



شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018



شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الصفحات	المحتويات
1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
19-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

المصادرة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعيار التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لفتنون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

15 مايو 2018
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	إيضاحات 31 مارس 2018	الموجودات
21,061,727	28,685,228	32,172,722	6 موجودات غير متداولة
476,447	376,347	387,779	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,034,726	822,829	-	الاستثمار في شركات زميلة
-	-	1,838,825	استثمارات متاحة للبيع
2,733,302	2,733,302	2,733,302	7 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
25,306,202	32,617,706	37,132,628	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
4,095,822	6,825,635	5,035,921	8 موجودات متداولة
20,161,195	23,373,864	25,326,637	9 مخزون
803,091	1,028,042	-	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
8,467,645	2,968,552	2,105,012	10 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
33,527,753	34,196,093	32,467,570	النقد والنقد المعادل
58,833,955	66,813,799	69,600,198	إجمالي الموجودات
21,659,057	21,659,057	21,659,057	حقوق الملكية والمطلوبات
4,967,805	4,967,805	4,967,805	حقوق الملكية
(1,647,126)	(1,647,126)	(1,647,126)	11 رأس المال
11,825,560	11,825,560	11,825,560	علاوة إصدار
10,758,595	4,204,289	4,489,130	أسهم الخزينة
51,350	22,620	(79,665)	12 احتياطي قانوني
(4,056,292)	2,599,465	1,618,439	احتياطي اختياري
43,558,949	43,631,670	42,833,200	12 احتياطيات أخرى
			أرباح محتجزة/ خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
1,435,256	1,498,291	1,488,627	المطلوبات
8,925,630	11,369,341	12,081,869	مطلوبات غير متداولة
10,360,886	12,867,632	13,570,496	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			قرض طويل الأجل
-	5,000,000	5,000,000	مطلوبات متداولة
4,914,120	5,314,497	8,196,502	13 قرض بنكي
15,275,006	23,182,129	26,766,998	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
58,833,955	66,813,799	69,600,198	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أسامة خالد بودي
الرئيس التنفيذي

بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
12,835,482	17,122,794		الإيرادات التشغيلية
(11,662,521)	(15,733,451)		التكاليف التشغيلية
1,172,961	1,389,343		مجمول الربح
70,432	49,518	14	إيرادات تشغيلية أخرى
(408,458)	(436,106)		مصرفوات تسويقية
(622,111)	(625,100)		مصرفوات عمومية وإدارية
212,824	377,655		الربح التشغيلي
47,890	46,383		صافي إيرادات الاستثمار
1,316	20,273		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
115,014	(65,379)		(خسارة)/ ربح من تحويل عملات أجنبية
1,140,000	-	14	الربح من بيع حق الانتفاع لأرض
1,517,044	378,932		الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
(37,926)	(9,473)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(15,170)	(3,789)		الزكاة
-	(3,789)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,000)	(12,000)	17	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,451,948	349,881		ربح الفترة
6.94	1.672	15	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
1,451,948	349,881	ربح الفترة
		الدخل الشامل الأخر:
		بنود يمكن أن يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
10,167	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
145,225	(88,435)	فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
		بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
	(13,850)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
155,392	(102,285)	(الخصارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
1,607,340	247,596	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحقق المجموع (مدر مقول)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كملة المبالغ المنقورة بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	إرباح مختبزة حسابات مراكمة	احتياطيات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
43,631,670	2,599,465	22,620	4,204,289	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 1 يناير 2018
349,881	349,881	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(102,285)	-	(102,285)	-	-	-	-	-	حقل مقابل لغير الفترة
247,596	349,881	(102,285)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(1,046,066)	(1,046,066)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيصاح 19 المحول إلى الاحتياطي الاختياري
-	(284,841)	-	284,841	-	-	-	-	في 31 مارس 2018
42,833,200	1,618,439	(79,665)	4,489,130	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 1 يناير 2017
41,951,609	(5,508,240)	(104,042)	10,758,595	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	ربح الفترة
1,451,948	1,451,948	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
155,392	-	155,392	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,607,340	1,451,948	155,392	-	-	-	-	-	في 31 مارس 2017
43,558,949	(4,056,292)	51,350	10,758,595	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكملة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2017	2018	
1,451,948	349,881	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
314,629	351,074	5 تسويات لـ: استهلاك
(19,737)	(5,258)	فوائد على ودائع وحسابات تحت الطلب
(47,890)	(46,383)	صافي إيرادات الاستثمار
(1,316)	(20,273)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(115,014)	65,379	خسارة / (ربح) من تحويل عملات أجنبية
44,859	46,122	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,627,479	740,542	
179,405	1,789,714	التغيرات في رأس المال العامل: مخزون
(3,503,795)	(1,905,028)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(693,500)	1,771,503	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة الأخرى
(2,390,411)	2,396,731	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(25,077)	(55,179)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(2,415,488)	2,341,552	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(6,689,459)	(3,873,910)	5 تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
30,543	-	الاستحواذ على شركة تابعة، صاف من النقد المستحوذ عليه
34,920	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
149,615	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(1,804)	شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(305,950)	-	شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
19,737	5,258	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
(6,760,594)	(3,870,456)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
6,368,916	712,528	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية قرض طويل الأجل
-	(943)	توزيعات أرباح مدفوعة
6,368,916	711,585	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
43,765	(46,221)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(2,763,401)	(863,540)	صافي النقص في النقد والتفقد المعادل
11,231,046	2,968,552	النقد والتفقد المعادل في بداية الفترة
8,467,645	2,105,012	10 النقد والتفقد المعادل في نهاية الفترة
-	(1,046,066)	معاملة غير نقدية: توزيعات الأرباح
-	1,046,066	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") بموجب عقد تأسيس موثق لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 70/د/مجلد 2 بتاريخ 24 نوفمبر 1973. وتم إعلان تأسيس الشركة الأم بتاريخ 20 يناير 1974 وفق قرار الجمعية العمومية لمؤسسي الشركة الأم.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الصليبية، المنطقة الزراعية، قطعة 12، الكويت. إن الهيئة العامة للاستثمار بدولة الكويت هي المساهم الرئيسي بالشركة الأم. إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم تتمثل في:

1. القيام بجميع عمليات إنتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والاتجار فيها بجميع أنحاء دولة الكويت وخارجها.
 2. إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم سواء داخل الكويت أو خارجها وعلى الأخص الحظائر المبيئة بعقد التأسيس وبالكيفية الواردة به.
 3. القيام بجميع عمليات النقل اللازمة لنشاط الشركة الأم أو لنشاط الغير المماثل له سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
 4. امتلاك وشراء واستغلال وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم وكذلك استغلال وسائل النقل الجوي اللازمة لما سبق ذكره داخل دولة الكويت أو خارجها.
 5. مباشرة أي تجارة أو صناعة تتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وتجارة الأصواف والجلود داخل دولة الكويت أو خارجها.
 6. امتلاك وإيجار واستئجار العقارات والدور ومعامل التصليح والأحواض والمخازن اللازمة لأغراض الشركة الأم.
 7. استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة الأم.
 8. استيراد وتصدير وتصنيع علف المواشي بجميع أنواعه.
 9. يجوز للشركة الأم أن تجري جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها، ويجوز أن تكون للشركة الأم مصلحة أو أن تؤسس أو تمتلك أو تساهم أو تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تقتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
 10. استغلال الفوائض المالية المتاحة عبر الاستثمار في المحافظ المدارة من شركات وهيئات متخصصة.
- تعمل المجموعة في ثلاث دول هي الكويت والإمارات وأستراليا ويتم نقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة (%)			التشاطر	بلد التأسيس
	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2017		
شركة زورال اكسبورت آند ترينغ (ديلبو إيه) دي تي واي ليمتد	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	أستراليا الإمارات العربية المتحدة
شركة عبر الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	

- بتاريخ 22 يناير 2017، استحوذت المجموعة على ما نسبته 51% المتبقية من شركتها الزميلة السابقة "شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها ذ.م.م." لتصبح شركة تابعة مملوكة بالكامل، ولم ينتج عن عملية الاستحواذ أي شهرة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير الاسم ليصبح "شركة عبر الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.". كما يمتلك أحد مساهمي الشركة الأم ما نسبته 1% من أصل نسبة 51% التي تم الاستحواذ عليها، والذي أكد خطياً بدوره بأن الشركة الأم لها حق الانتفاع في الشركة التابعة بموجب خطاب تنازل.
- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بموجب معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2018.
- بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 7,368,567 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: 519,749,5 دينار كويتي و31 مارس 2017: 5,713,899 دينار كويتي) كما بلغ إجمالي مطلوباتها 1,214,137 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: 902,764 دينار كويتي و31 مارس 2017: 594,478 دينار كويتي). كما بلغ إجمالي إيراداتها 2,354,790 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (31 مارس 2017: 1,785,437 دينار كويتي)، كما بلغ إجمالي (خسائرها) (أرباحها) (71,362) دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (31 مارس 2017: 14,791 دينار كويتي).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من مجلس إدارة الشركة الأم 9 مايو 2018.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2. أساس الإعداد (تتمة)

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية، و
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

3. التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة وقامت بتحديد عدم وجود أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغير في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المجمعة. ينص إيضاح 2-3 أدناه على السياسات المالية الجديدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)، قامت الإدارة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المناسبة.

يبين التالي الآثار الرئيسية الناجمة عن إعادة التصنيف :

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	استثمارات متاحة للبيع	الموجودات المالية في 1 يناير 2018 الرصيد الختامي في 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي رقم 39
-	1,028,042	822,829	إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
822,829	-	(822,829)	إعادة تصنيف الاستثمارات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,028,042	(1,028,042)	-	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
1,850,871	-	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3. التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتمة)

موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
تتضمن موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة أرصدة ونقد لدى البنوك واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأرصدة مدينة تجارية. يعد تأثير تطبيق نموذج مخاطر الائتمان المتوقعة على هذه الموجودات غير جوهري.

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة في 1 يناير 2018 الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنّف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخر، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الأخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبدئي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل حسب مقتضى الحال. لا يسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بشكل منفصل عن التغييرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم الشركة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبدئي بالأرصدة المدينة.

4. الأحكام والتفديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات والمقرضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4. الأحكام والتقديرات (تتمة)

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كادت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط أو باستخدام مدخلات غير الأسعار المعلنة يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات.
- المستوى الثالث: المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة.

يبين الجدول التالي مستويات قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة:

31 مارس 2018			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
982,257	40,075	816,493	1,838,825
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
31 ديسمبر 2017			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
60,350	46,861	-	107,211
940,577	-	87,465	1,028,042
1,000,927	46,861	87,465	1,135,253
موجودات مالية متاحة للبيع			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
31 مارس 2017			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
81,807	76,883	-	158,690
706,566	-	87,465	794,031
788,373	76,883	87,465	952,721
موجودات مالية متاحة للبيع			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

تتسق طريقة التقييم المتبعة في المستوى 3 مع تلك المستخدمة في أحدث البيانات المالية السنوية المجمعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة المقدر باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفق النقدي المخصوم، والذي يتضمن بعض الافتراضات غير القابلة للدعم بأسعار أو معدلات أسواق ملحوظة أو بيانات مالية حديثة أو معلومات متوفرة حول هذه الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات المالية المستقبلية لها.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 و 31 مارس 2017 مبلغ 715,618 دينار كويتي و 876,036 دينار كويتي على التوالي والتي تمثل استثمارات مدرجة بتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، غير تلك المذكورة أعلاه، بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

إيضاحات حول المطومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى الثالث:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
2017	(مدققة)	2018	
87,465	87,465	87,465	رصيد افتتاحي
-	-	715,618	إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها سابقاً بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة
-	-	13,410	التغير في القيمة العادلة
87,465	87,465	816,493	الرصيد الختامي

6. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
2017	(مدققة)	2018	
14,611,547	14,611,547	28,685,228	رصيد افتتاحي
6,689,459	15,205,261	3,873,910	إضافات *
-	(8,033)	-	استيعادات
(314,629)	(1,206,948)	(351,074)	تكلفة الاستهلاك
-	2,304	-	الاستهلاك الخاص بالاستيعادات
75,350	81,097	(35,342)	فروق ترجمة عملة أجنبية
21,061,727	28,685,228	32,172,722	

*إضافات خلال الفترة تمثل تكاليف بناء سفينة جديدة وإنشاء مبانٍ والتي يتوقع الانتهاء من إنشائها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 31 مارس 2018، فإن تكاليف الاستهلاك البالغة 216,993 دينار كويتي و48,882 دينار كويتي و85,199 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 543,712 دينار كويتي و174,113 دينار كويتي و489,123 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 31 مارس 2017: 171,398 دينار كويتي و48,105 دينار كويتي و95,126 دينار كويتي) تم تحميلها على التكاليف التشغيلية ومصاريف التسويق والمصاريف العمومية والإدارية على التوالي.

تم رهن الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية 118,288 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 126,867 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 31 مارس 2017: 190,523 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل.

7. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
2017	(مدققة)	2018	
2,733,302	2,733,302	2,733,302	سندات و صكوك محلية

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2018، لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي يحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 6.25% إلى 6.50% وسندات محلية بمعدل عائد سنوي يتراوح من 6.25% إلى 6.50%. تُصنّف السندات بأنها غير متداولة على أساس تواريخ استحقاقها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر ذلك)

8. المخزون

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,720,212	3,366,158	3,352,069	مواشي ولحوم (بالصافي)
223,547	37,490	65,877	أعلاف
131,972	17,273	51,142	أحشاء
482,786	114,336	448,213	أدوية وسماد وأخرى
2,558,517	3,535,257	3,917,301	
488,742	1,892,085	307,860	بضاعة في الطريق
1,048,563	1,398,293	810,760	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
4,095,822	6,825,635	5,035,921	

9. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
10,653,757	11,609,282	12,979,363	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
26,984,387	27,939,912	29,309,993	
(13,130,535)	(12,920,187)	(12,918,825)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
13,853,852	15,019,725	16,391,168	
5,295,154	7,187,424	7,578,610	دفعات مقدمة لموردين
390,135	295,575	383,983	مصاريف مدفوعة مقدماً
16,209	85,270	28,297	تأمينات قابلة للاسترداد
46,904	58,870	-	موجودات الضريبة المؤجلة
23,000	-	54,595	سلف للموظفين
535,941	727,000	889,984	أخرى
20,161,195	23,373,864	25,326,637	

* بتاريخ 11 سبتمبر 2011، صدر قرار مجلس الوزراء رقم 1308 بشأن قيام الشركة الأم بشراء ونقل الأغنام إلى ميناء الكويت (CIF) وبيعها بتكلفتها مضافاً إليها 15% هامش ربح، كما صدر القرار الوزاري رقم 409 بتاريخ 8 يوليو 2012 بشأن تقديم وزارة التجارة والصناعة دعم مالي قدره 16.835 دينار كويتي لكل رأس غنم حي أو مبرد أو مجمد تجميداً كاملاً تم إدخاله إلى الكويت أياً كان مصدره أو وسيلة إدخاله، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012.

وقد بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") نتيجة الدعم الممنوح للشركة الأم لمقابلة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية وذلك طبقاً للقرارات الوزارية السابقة 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (16,330,630 كما في 31 ديسمبر 2017، و 16,330,630 كما في 31 مارس 2017) ويتضمن مبلغ 1,665,502 دينار كويتي قيمة ما تم إثباته من قبل المجموعة بما يزيد عما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011، وذلك مقابل التخليص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل الناقل والنقل للمسلخ ومصاريف البيع والتسويق والمصرفات الأخرى للأغنام.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المعتمدة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

9. نم مدينة تجارية ونم مدينة أخرى (تتمة)

حتى تاريخه، لم تتم الموافقة على دعم المجموعة من قبل الوزارة بسبب نزاع بشأن الدعم للراس الواحد. هذا وتوجد دعاوى قضائية مقامة من الشركة الأم بحق الوزارة للمطالبة بمبلغ الدعم المستحق. قامت المحكمة بتعيين خبراء للنظر في الموضوع المتعلق بواحدة من القضايا. بتاريخ 1 مارس 2017، صدر حكم محكمة أول درجة لصالح الشركة الأم بمبلغ قيمته 2,294,156 دينار كويتي. وفي تاريخ 30 مارس 2017، قامت الإدارة بالاستئناف ضد الحكم مطالبة بكامل المبلغ 3,462,353 دينار كويتي فيما يخص هذه القضية التي لا تزال تنتظر البت فيها. في تاريخ التقرير، بلغ مخصص انخفاض القيمة المحتفظ به مقابل صيد الدعم الحكومي المستحق والبالغ 12,730,079 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، و12,730,079 كما في 31 مارس 2017).

10. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
5,456,126	2,920,906	2,058,045	نقد بالصندوق ولدى البنوك
2,755,801	-	-	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
255,718	47,646	46,967	نقد في محافظ استثمارية
8,467,645	2,968,552	2,105,012	

11. أسهم خزينة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الحصص
%3.41	%3.41	%3.41	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,578,760	1,689,421	1,623,024	القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وعلاوة إصدار وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة طوال الفترة التي يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركة الأم، وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12. احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي تحويل عملات أجنبية	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
22,620	38,052	(15,432)
(13,850)	-	(13,850)
(88,435)	(88,435)	-
<u>(79,665)</u>	<u>(50,383)</u>	<u>(29,282)</u>
في 1 يناير 2018		
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى		
فروق ترجمة عملة أجنبية		
31 مارس 2018		
(104,042)	(70,235)	(33,807)
10,167	-	10,167
145,225	145,225	-
<u>51,350</u>	<u>74,990</u>	<u>(23,640)</u>
في 1 يناير 2017		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		
فروق تحويل عملات أجنبية		
31 مارس 2017		

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
1,506,001	1,698,243	3,511,137
-	334,844	52,647
32,383	62,235	1,107,358
2,669,789	2,669,862	2,627,297
10,000	10,000	12,000
138,000	126,000	138,000
342,443	135,254	152,305
<u>215,504</u>	<u>278,059</u>	<u>595,758</u>
<u>4,914,120</u>	<u>5,314,497</u>	<u>8,196,502</u>
داائنون تجاريون		
سلف من العملاء		
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 17)		
مصاريف مستحقة		
تأمينات قابلة للاسترداد		
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 17)		
مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية		
أرصدة دائنة أخرى		

14. إيرادات تشغيلية أخرى

خلال الفترة 31 مارس 2017، تضمنت الإيرادات التشغيلية الأخرى مبلغ 1,140,000 دينار كويتي تمثل الربح من بيع حق الانتفاع لأرض واقعة في منطقة الراي.

15. ربحية السهم الأساسية والمخففة لكل سهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة) خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
1,451,948	349,881
209,213,192	209,213,192
<u>6.94</u>	<u>1.672</u>
ربح الفترة	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة)	
ربحية السهم (فلس)	

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
1,495,661	1,524,431	1,524,431

خطابات ضمان

كما في 31 مارس 2018، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع معدات جديدة (31 ديسمبر 2017: 16,075,555 دينار كويتي وفي 31 مارس 2017: 20,377,072 دينار كويتي).

17. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم أو التي لها تأثير جوهري عليها. وفي إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس. فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

المعاملات		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2017	2018
مزايا الإدارة العليا		51,824	78,386
مكافأة مجلس الإدارة		12,000	12,000

الأرصدة		31 ديسمبر 2017 (مدققة)		31 مارس 2018
أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل		235,003	244,510	
أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل		82,842	47,058	
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 13)		62,235	1,107,358	
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 13)		126,000	138,000	

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. لا تحمل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة أي فائدة وتستحق عند الطلب.

18. القطاعات التشغيلية

1-18 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر المنشأة يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصاريف، وتتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في المنشأة من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، وتتوفر له معلومات مالية منفصلة.

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية هي:

- القطاع التجاري ويتمثل في شراء ونقل ورعاية وبيع الأغنام الحية والمذبوحة وكافة ما ينتج عنها من الجلود والأحشاء والسماذ، وشراء وبيع الأعلاف وكذلك شراء وبيع اللحوم المبردة والمجمدة بالجملة والتجزئة.
- قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في تصنيع اللحوم وتصنيفها في كافة المنتجات وبيعها بالجملة.
- قطاع الاستثمارات ويتمثل في محافظ استثمارية مدارة بمعرفة شركات متخصصة إضافة إلى الودائع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

18. القطاعات التشغيلية (تتمة)

18-1 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات (تتمة)

يتم التقرير عن نتائج القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها ومطلوباتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي ينماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

18-1-1 إيرادات القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري	
2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
ألف دينار كويتي							
11,178	14,801	48	46	1,845	97	9,285	14,658
1,475	1,910	-	-	-	-	1,475	1,910
310	443	-	-	-	-	310	443
<u>12,963</u>	<u>17,154</u>	<u>48</u>	<u>46</u>	<u>1,845</u>	<u>97</u>	<u>11,070</u>	<u>17,011</u>
1,247	20						
<u>14,210</u>	<u>17,174</u>						

الكويت
الإمارات
أستراليا
الإجمالي
بنود غير موزعة:
إيرادات متنوعة
مجموع الإيرادات

18-1-2 نتائج القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري	
2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
ألف دينار كويتي							
			4				
1,441	505	13	6	(74)	(21)	1,502	480
34	(74)	-	-	-	-	34	(74)
(19)	3	-	-	-	-	(19)	3
			4				
1,456	434	<u>13</u>	<u>6</u>	<u>(74)</u>	<u>(21)</u>	<u>1,517</u>	<u>409</u>
49	(67)						
(53)	(17)						
<u>1,452</u>	<u>350</u>						

الإجمالي
بنود غير موزعة:
إيرادات أخرى غير موزعة
تكاليف أخرى غير موزعة
ربح الفترة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المظهرات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

18 الملاحظات التفصيلية (تتمة)

3-1-18 التوزيع القطاعي الموجودات والمطلوبات

الإجمالي	قطاع الاستثمارات				قطاع التصنيع العقاري				القطاع التجاري			
	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018
58,834	66,814	69,500	13,080	4,960	6,677	-	5,564	6,071	6,083	40,090	55,78	56,840
15,275	23,182	26,767	-	-	-	-	56	150	164	15,219	23,03	26,503
												الموجودات المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

18 القطاعات التشغيلية (تتمة)

4-1-18 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

31 مارس 2018				
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	ألف دينار كويتي		
69,600	3,886	3,904	61,810	الموجودات
26,767	653	561	25,553	المطلوبات

31 ديسمبر 2017 (مدققة)				
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	ألف دينار كويتي		
66,814	3,875	3,621	59,318	الموجودات
23,182	558	345	22,279	المطلوبات

31 مارس 2017				
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	ألف دينار كويتي		
58,834	3,260	2,454	53,120	الموجودات
15,275	401	269	14,605	المطلوبات

19 اجتماع الجمعية العمومية السنوية

اعتمد اجتماع الجمعية العامة السنوية العادية للشركة الأم الذي عقد في 29 مارس 2018 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، بالإضافة إلى ما يلي:

- المحول إلى الاحتياطي الاختياري البالغ 284,841 دينار كويتي مقابل الأرباح المرحلة.
- توزيعات نقدية بقيمة 5 فلس لكل سهم بقيمة 1,046,066 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من خلال الأرباح المرحلة.
- تبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة 126,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.