



شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019



شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

المحتويات	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية	1
بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي	2
بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي	3
بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع المرحلي	5
بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية	20- 7

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، 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 المكثفة المجمعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

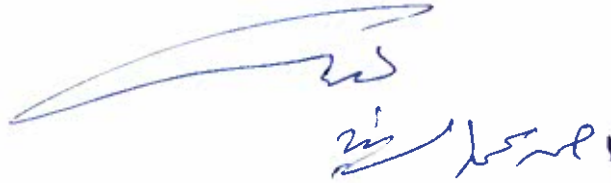
نطاق المراجعة

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 المكثفة المجمعة المرحلية، 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية 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 المكثفة المجمعة المرحلية 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 2019 لقانون 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.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد

مراقب حسابات مرخص رقم 39 فئة (أ)

برايس وترهاوس كوبرز

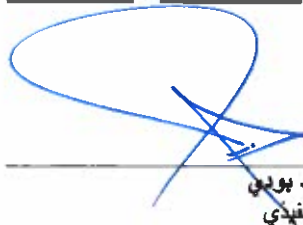
(الشطبي وشركاه)

21 مايو 2019

الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي
كما في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
32,172,722	40,910,431	40,535,468	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
387,779	366,609	363,175		الاستثمار في شركات زميلة
-	-	1,438,768	16	موجودات حق الاستخدام
1,838,825	1,803,896	1,488,506		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,733,302	2,733,302	2,733,302	6	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
37,132,628	45,814,238	46,559,219		
				موجودات متداولة
5,035,921	4,062,831	4,901,527	7	مخزون
25,326,637	15,088,861	17,714,452	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,105,012	3,277,788	2,537,767	9	النقد والتسهيلات المعادل
32,467,570	22,429,480	25,153,746		
69,600,198	68,243,718	71,712,965		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	21,659,057		رأس المال
4,967,805	4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
(1,647,126)	(1,647,126)	(1,647,126)	10	أسهم الخزينة
11,825,560	11,825,560	11,825,560		احتياطي قانوني
4,489,130	4,489,130	4,489,130		احتياطي اختياري
(79,665)	(141,899)	(81,764)	11	احتياطيات أخرى
1,618,439	(2,274,940)	(1,612,038)		خسائر متراكمة / أرباح مرحلة
42,833,200	38,877,587	39,600,624		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,488,627	1,494,051	1,528,012		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
12,081,869	17,720,494	17,720,494		قرض طويل الأجل
-	-	1,200,818	16	مطلوبات الإيجار - غير المتداولة
13,570,496	19,214,545	20,449,324		
				المطلوبات المتداولة
5,000,000	2,500,000	2,500,000		قرض بنكي
-	-	1,289,941		السحب البنكي على المكشوف
8,196,502	7,651,586	7,623,978	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	249,098	16	مطلوبات الإيجار - المتداولة
26,766,998	29,366,131	32,112,341		إجمالي المطلوبات
69,600,198	68,243,718	71,712,965		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


أسامة خالد بوذي
الرئيس التنفيذي


بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2018	2019	
17,122,794	15,261,401	الإيرادات التشغيلية
(15,733,451)	(13,107,325)	التكاليف التشغيلية
1,389,343	2,154,076	مجموع الربح
49,518	271,197	إيرادات تشغيلية أخرى
(436,106)	(385,077)	مصروفات التسويق
(625,100)	(1,347,592)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(90,296)	تكاليف تمويلية
377,655	602,308	الربح التشغيلي
46,383	46,472	صافي إيرادات الاستثمار
20,273	(5,483)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(65,379)	43,650	ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
378,932	686,947	الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
(9,473)	(17,175)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,789)	(6,870)	الزكاة
(3,789)	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
349,881	662,902	ربح الفترة
1.672	3.169	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
349,881	662,902	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:
		فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(88,435)	(41,807)	بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(13,850)	101,942	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(102,285)	60,135	إجمالي الدخل الشامل للفترة
247,596	723,037	

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خريزة	احتياطي إيجري	احتياطي اختياري	احتياطات أخرى	خسائر مشاركة / أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
كما في 1 يناير 2019							
ربح الفترة	-	(1,647,126)	11,825,560	-	(141,899)	(2,274,940)	38,877,587
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	662,902	662,902
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	60,135	-	60,135
كما في 31 مارس 2019	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	-	60,135	662,902	39,600,624
ربح الفترة	21,659,057	(1,647,126)	11,825,560	-	22,620	2,599,465	43,631,670
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	349,881	349,881
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(102,285)	-	(102,285)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	(102,285)	349,881	247,596
المحول إلى الاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	-	(1,046,066)	(1,046,066)
كما في 31 مارس 2018	21,659,057	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(79,665)	1,618,439	42,833,200

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المكتف المجمع المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2018	2019		
349,881	662,902		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
351,074	765,494	16 و 5	تسويات لـ:
(5,258)	(3,833)		استهلاك
-	17,914		فوائد على ودائع وحسابات تحت الطلب
(46,383)	(46,472)		مصرف الفائدة - مطلوبات الإيجار
(20,273)	5,483		صافي إيرادات الاستثمار
65,379	(43,650)		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
46,122	48,071		ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
740,542	1,405,909		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			تغيرات في رأس المال العامل:
1,789,714	(838,696)		مخزون
(1,905,028)	(2,625,879)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,771,503	17,212		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,396,731	(2,041,454)		النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(55,179)	(14,216)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
2,341,552	(2,055,670)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,873,910)	(315,829)	5	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,804)	417,332		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,258	3,833		فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
-	46,472		الإيرادات الاستثمارية المقبوضة
(3,870,456)	151,808		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
712,528	-		قرض طويل الأجل
(943)	(1,170)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(77,243)		العوامل الأساسية لدفعات الإيجار
711,585	(78,413)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
(46,221)	(47,687)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(863,540)	(2,029,962)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,968,552	3,277,788		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,105,012	1,247,826	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			معاملة غير نقدية:
(1,046,066)	-		توزيعات الأرباح
1,046,066	-		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(1,509,245)	16	موجودات حق الاستخدام
-	1,509,245	16	مطلوبات الإيجار

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 20 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(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 المبنية 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 والمباني 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 تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
 10. استغلال الفوائض المالية المتاحة عبر الاستثمار في المحافظ المدارة من شركات وهيئات متخصصة.
- تعمل المجموعة في أربع دول هي الكويت والإمارات وأستراليا وجنوب أفريقيا وتقوم بنقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط.
- تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	النشاط	نسبة المساهمة (%)			بلد التأسيس
		31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
شركة رورال اكسبورت أند تريدينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليميتد شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م. شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و. المواشي (بي تي واي)	تجارة المواشي واللحوم	100	100	100	استراليا
شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م. شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و. المواشي (بي تي واي)	تجارة المواشي واللحوم	100	100	100	الإمارات العربية المتحدة
ش.ش.و. المواشي (بي تي واي)	تجارة المواشي واللحوم	100	100	-	الكويت
ش.ش.و. المواشي (بي تي واي)	تجارة المواشي واللحوم	100	100	-	جنوب افريقيا

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بموجب معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2019.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية من مجلس إدارة الشركة الأم في 14 مايو 2019.

2. أسس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية 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 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية لهذه الفترة المرحلية المالية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2. أساس الإعداد (تتمة)

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة مع تلك المتبعة للسنة المالية السابقة وفترة التقرير المرحلية المدرجة باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) **المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019**
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "الإيجارات" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2019). يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات" والتفسيرات ذات الصلة. ونتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإيجارات في بيان المركز المالي، حيث تم استبعاد التمييز بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإيجارات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولم تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

تم الإفصاح عن أثر تطبيق المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة في الإيضاح رقم 16.

لا يوجد تعديلات أخرى لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة. لا توجد معايير أخرى سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

(ب) **المعايير والتعديلات الجديدة التي لم تدخل حيز التطبيق حتى تاريخه للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019 ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة.**

ليس هناك معايير جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات على المعايير المنشورة التي قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2019 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

(ج) **المعايير والتعديلات الجديدة السارية والمطبقة من قبل المجموعة**

في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي، يتضمن النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك صافياً من السحب البنكي على المكشوف. ويتم إدراج السحب البنكي على المكشوف في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كبند منفصل تحت بند المطلوبات المتداولة.

3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية، كانت 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 كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4. 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:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2019
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,488,506	454,954	33,119	1,000,433	

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2018
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,803,896	793,128	36,048	974,720	

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2018
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,838,825	816,493	40,075	982,257	

تتسق طريقة التقييم المتبعة في المستوى 3 مع تلك المستخدمة في أحدث البيانات المالية السنوية المجمعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة المقدرة 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.

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى الثالث:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
87,465	87,465	793,128	رصيد افتتاحي
715,618	715,618	-	إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها سابقاً بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة
-	-	(347,957)	استبعادات
13,410	(9,955)	9,783	التغير في القيمة العادلة
816,493	793,128	454,954	الرصيد الختامي

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
28,685,228	28,685,228	40,910,431	رصيد افتتاحي
3,873,910	13,976,336	315,829	إضافات
(351,074)	(1,633,340)	(695,017)	تكلفة الاستهلاك
(35,342)	(117,793)	4,225	فروق تحويل عملة أجنبية
32,172,722	40,910,431	40,535,468	

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 31 مارس 2019، فإن تكاليف الاستهلاك البالغة 285,864 دينار كويتي و 45,472 دينار كويتي و 363,681 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018: 1,006,060 دينار كويتي و 161,180 دينار كويتي و 466,100 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 31 مارس 2018: 216,993 دينار كويتي و 48,882 دينار كويتي و 85,199 دينار كويتي) تم تحميلها على التكاليف التشغيلية ومصروفات التسويق والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

تم رهن الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية 100,146 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018: 126,867 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 31 مارس 2018: 190,523 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل.

6. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
2,733,302	2,733,302	2,733,302	سندات وصكوك محلية

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، 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.

7. المخزون

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
3,352,069	2,505,496	2,795,042	مواش ولحوم (بالصافي)
65,877	257,462	59,633	أعلاف
51,142	110,227	2,579	أحشاء
448,213	463,516	484,847	أدوية وسماد وأخرى
3,917,301	3,336,701	3,342,101	
307,860	-	-	بضاعة في الطريق
810,760	726,130	1,559,426	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
5,035,921	4,062,831	4,901,527	

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
12,979,363	7,519,114	10,534,457	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
29,309,993	23,849,744	26,865,087	
(12,918,825)	(13,247,077)	(12,938,239)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
16,391,168	10,602,667	13,926,848	
7,578,610	3,256,744	2,904,047	دفعات مقدمة لموردين
383,983	424,828	457,692	مصرفات مدفوعة مقدماً
28,297	32,539	37,743	ودائع قابلة للاسترداد
-	10,460	117,084	موجودات الضريبة المؤجلة
54,595	48,986	44,022	سلف للموظفين
889,984	712,637	227,016	أخرى
25,326,637	15,088,861	17,714,452	

* 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 2019 (16,330,630) كما في 31 ديسمبر 2018، و 16,330,630 كما في 31 مارس 2018) 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 النافق والنقل للمسلخ ومصرفات البيع والتسويق والمصرفات الأخرى للأغنام.

حتى تاريخه، لم تتم الموافقة على دعم المجموعة من قبل الوزارة بسبب نزاع بشأن الدعم للرأس الواحد. هذا وتوجد دعاوى قضائية مقامة من الشركة الأم بحق الوزارة للمطالبة بمبلغ الدعم المستحق. قامت المحكمة بتعيين خبراء للنظر في الموضوع المتعلق بوحدة 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 رصيد الدعم الحكومي المستحق والبالغ 12,730,079 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، و 12,730,079 كما في 31 مارس 2018).

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

9. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
2,058,045	1,576,672	2,450,536	نقد بالصندوق ولدى البنوك
-	1,613,100	-	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
46,967	88,016	87,231	نقد في محافظ استثمارية
2,105,012	3,277,788	2,537,767	
-	-	(1,289,941)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
2,105,012	3,277,788	1,247,826	النقد والنقد المعادل

10. أسهم خزينة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الحصص
%3.41	%3.41	%3.41	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,623,024	1,340,249	1,276,287	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.

11. احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي تحويل عملات أجنبية	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(141,899)	(109,335)	(32,564)	كما في 1 يناير 2019
101,942	-	101,942	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(41,807)	(41,807)	-	فروق تحويل عملة أجنبية
(81,764)	(151,142)	69,378	31 مارس 2019
22,620	38,052	(15,432)	في 1 يناير 2018
(13,850)	-	(13,850)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(88,435)	(88,435)	-	فروق تحويل عملة أجنبية
(79,665)	(50,383)	(29,282)	31 مارس 2018

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12. دافنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
3,511,137	4,126,248	4,100,447	دافنون تجاريون
52,647	62,955	18,527	سلف من العملاء
1,107,358	71,369	70,199	توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 15)
2,627,297	2,837,431	2,566,022	مصرفات مستحقة
12,000	183,153	205,185	ودائع قابلة للاسترداد
138,000	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 15)
152,305	3,600	24,045	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة وضريبة دعم
595,758	366,830	639,553	العمالة الوطنية
8,196,502	7,651,586	7,623,978	أرصدة دائنة أخرى

13. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

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

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
349,881	662,902	ربح الفترة
209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة)
1.672	3.169	ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

14. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
1,524,431	1,226,362	1,342,822	خطابات ضمان

كما في 31 مارس 2019، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع معدات جديدة بمبلغ 12,859,251 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 12,723,715 دينار كويتي وفي 31 مارس 2018: 14,395,503 دينار كويتي).

15. 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:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	المعاملات
78,386	73,586	مزايا الإدارة العليا
12,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل	279,016	271,282	244,510
أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل	54,813	49,472	47,058
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 12)	70,199	71,369	1,107,358
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 12)	-	271,282	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.

16. الإيجارات

يوضح هذا الإيضاح أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - "الإيجارات" على المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية ، كما يفصح عن السياسات المحاسبية الجديدة التي طبقت بدءاً من 1 يناير 2019.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي من 1 يناير 2019، ولكنها لم تعدل الأرقام المقارنة لفترة التقرير في 2018 بموجب الأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار. وبالتالي ، تم إثبات عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد انخفاض القيمة الجديدة في المركز المالي بتاريخ 1 يناير 2019.

أ) السياسات المحاسبية لإيجارات المجموعة
تؤجر المجموعة عدة ممتلكات ومركبات. عادة ما يتم عقد عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح ما بين سنة إلى 20 سنة ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض عقود الإيجار أي اتفاقيات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى عام 2018 المالي، تم تصنيف عقود إيجار العقارات والمركبات كإيجارات تشغيلية. تم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلية على بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

من 1 يناير 2019 ، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق الاستخدام والتزام مماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناشئة من الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية)، ناقصاً ذمم حوافز الإيجار.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار. و
- دفعات الجزاءات لإلغاء الإيجار، إذا كان الإيجار يعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

16. إيجارات (تتمة)

أ) السياسات المحاسبية لإيجارات المجموعة (تتمة)
يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تتمثل فيما يلي:

- مبلغ القياس المبني لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجارية تم دفعها عند تاريخ البدء أو قبل ذلك، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مبدئية مباشرة
- وتكاليف الاستعادة.

يتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

ب) التعديلات المثبتة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، أثبتت المجموعة مطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدلات الاقتراض 4.75٪.

2019
1,844,019
%4.75
1,509,245

التزامات التأجير التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018
معدل الاقتراض في تاريخ التطبيق المبني
التزام الإيجار المثبت كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)

249,098
1,260,147
1,509,245

التي تكون:
مطلوبات إيجار متداولة
مطلوبات إيجار غير متداولة

تم قياس موجودات حق الاستخدام المرتبطة بتأجير الممتلكات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. تم قياس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالمبلغ المساوي لالتزام الإيجار، وتم تعديلها بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد الإيجار المثبت في بيان المركز المالي في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16. إيجارات (تتمة)

ب) التعديلات المثبتة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة).
ترتبط موجودات حق الاستخدام المثبتة بنوع الموجودات التالية:

31 مارس 2019	1 يناير 2019	
1,378,031	1,435,555	ممتلكات
60,737	73,690	مركبات
1,438,768	1,509,245	

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بقيمة 1,509,245 دينار كويتي.
- مطلوبات الإيجار - زيادة بقيمة 1,509,245 دينار كويتي.

فيما يلي الحركة في موجودات حق الاستخدام:

الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
1,509,245	1,509,245
(70,477)	(70,477)
	1,438,768

تثبت التكلفة التمويلية من مطلوبات الإيجار بقيمة 17,914 دينار كويتي في بيان الدخل المكثف المرحلي.

لم يكن هناك تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث أن المجموعة لم يكن لديها أي إيجار تمويلي كما في 31 ديسمبر 2018.

- عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة، لم تستخدم المجموعة الطرق التالية العملية المسموح بها بموجب المعيار
- استخدام معدل خصم فردي لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
 - الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مرفقة.
 - المحاسبة على عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهرًا اعتبارًا من 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.
 - استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
 - استخدام المعرفة اللاحقة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد، أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ تقديم الطلب الأولي. وبدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي طبق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 في تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار أم لا.

ج) التقديرات المطبقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

اختيارات التمديد والإلغاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإلغاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإلغاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا إلى حد ما (أو لم يتم إلغاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث أو تغير جوهري في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

17. القطاعات التشغيلية

1-17 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر المنشأة يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصروفات، 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.

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 يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

1-1-17 إيرادات القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي							
14,658	11,882	410	97	46	-	14,801	12,292
1,910	2,465	-	-	-	-	1,910	2,465
443	727	-	-	-	-	443	727
17,011	15,074	410	97	46	-	17,154	15,484
بنود غير موزعة:							
إيرادات متنوعة							
مجموع الإيرادات							
85	90						
17,239	15,574						

2-1-17 نتائج القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي							
480	430	48	(21)	(64)	46	505	414
(74)	22	-	-	-	-	(74)	22
3	169	-	-	-	-	3	169
-	(8)	-	-	-	-	(8)	(8)
409	613	48	(21)	(64)	46	434	597
بنود غير موزعة:							
إيرادات أخرى غير موزعة							
تكاليف أخرى غير موزعة							
ربح الفترة							
(67)	90						
(17)	(24)						
350	663						

شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
ذوذة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرجعية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي، ما لم يذكر دون ذلك)

17. القطاعات التشغيلية (تمة)

3-1-17 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

	الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع الخفائي	القطاع التجديدي
31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018
31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2018	31 مارس 2018
2018	(مُدقَّقة)	2018	(مُدقَّقة)	2018
69,600	68,244	71,713	6,677	7,882
26,767	29,366	32,112	-	-
			6,083	5,067
			164	126
			5,036	160
			56,840	55,295
			26,603	29,240
			59,973	31,952
			موجز بيانات	مطلوبات

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

17. القطاعات التشغيلية (تتمة)

4-1-17 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

31 مارس 2019				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
	ألف دينار كويتي			
71,713	3,008	5,018	63,687	موجودات
32,112	625	5,525	25,962	مطلوبات

31 ديسمبر 2018 (مدققة)				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
	ألف دينار كويتي			
68,244	2,635	4,558	61,051	موجودات
29,366	433	651	28,282	مطلوبات

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

18. اجتماع الجمعية العمومية السنوية

اعتمد اجتماع الجمعية العامة السنوية العادية للشركة الأم الذي عقد في 11 أبريل 2019 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.