



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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

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

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التوضيحية الأخرى. 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

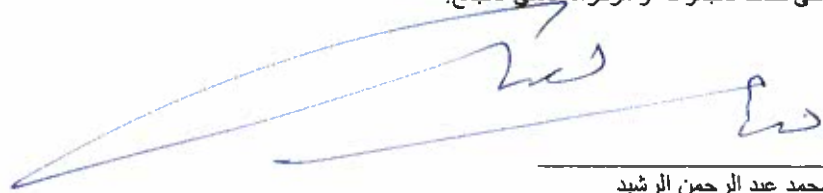
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمتشاءة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لتقانون 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)

8 أغسطس 2019

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
32,378,544	40,910,431	24,478,040	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
417,756	366,609	390,080		الاستثمار في شركات زميلة
-	-	2,200,242	16	موجودات حق الاستخدام
1,795,712	1,803,896	1,191,980		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,733,302	2,733,302	2,733,302	6	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
37,325,314	45,814,238	30,993,644		
				موجودات متداولة
4,562,611	4,062,831	7,783,995	7	مخزون
17,523,513	15,088,861	15,202,873	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,085,646	3,277,788	7,155,483	9	النقد والتقد المعادل
29,171,770	22,429,480	30,142,351		
66,497,084	68,243,718	61,135,995		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
(85,819)	(141,899)	(77,648)	11	احتياطيات أخرى
1,275,524	(2,274,940)	(943,736)		خسائر متراكمة/ أرباح مرحلة
42,484,131	38,877,587	40,273,042		صافي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,518,832	1,494,051	1,445,107		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
18,235,656	17,720,494	7,721,951		قرض طويل الأجل
-	-	1,780,703	16	مطلوبات الإيجار - غير متداولة
19,754,488	19,214,545	10,947,761		
				مطلوبات متداولة
-	2,500,000	1,900,000		قرض بنكي
-	-	239,400		محب بنكي على المكشوف
4,258,465	7,651,586	7,392,455	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	383,337	16	مطلوبات الإيجار - متداولة
4,258,465	10,151,586	9,915,192		
24,012,953	29,366,131	20,862,953		إجمالي المطلوبات
66,497,084	68,243,718	61,135,995		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أسامة خالد جودي
الرئيس التنفيذي

بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
32,786,464 (30,612,624)	31,323,482 (26,847,830)	15,663,670 (14,879,173)	16,062,081 (13,740,505)	إيرادات تشغيلية التكاليف التشغيلية
2,173,840	4,475,652	784,497	2,321,576	مجمول الربح
102,055 (925,356)	437,289 (842,343)	52,537 (489,250)	166,092 (457,266)	إيرادات تشغيلية أخرى مصرفات تسويقية
(1,308,387)	(2,581,461)	(683,287)	(1,233,869)	مصرفات عمومية وإدارية
(104,389)	(102,128)	(104,389)	(102,128)	مصرفات تشغيلية أخرى
(62,237)	1,387,009	(439,892)	694,405	الأرباح (الخسائر) التشغيلية
82,271	83,238	35,888	36,766	صافي إيرادات الاستثمار
62,868	26,612	42,595	32,095	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
-	(195,792)	-	(105,496)	تكاليف تمويل
(75,936)	78,419	(10,557)	34,769	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
6,966	1,379,486	(371,966)	692,539	الربح (الخسارة) قبل ضرائب الشركات
-	(34,487)	9,473	(17,312)	التابعة والاستقطاعات
-	(13,795)	3,789	(6,925)	ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
-	-	3,789	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	12,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,966	1,331,204	(342,915)	668,302	ربح (خسارة) الفترة
0.033	6.363	(1.639)	3.194	الأرباح (الخسائر) الأساسية والمخفضة لكل حصة (بالفلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
6,966	1,331,204	(342,915)	668,302	ربح / (خسارة) الفترة الدخل الشامل الآخر: بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(83,123)	(58,280)	5,312	(16,473)	بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(25,316)	122,531	(11,466)	20,589	
(108,439)	64,251	(6,154)	4,116	
(101,473)	1,395,455	(349,069)	672,418	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	احتياطي تقوئي	احتياطي اختياري	احتياطيات أخرى	خسائر من اكتمل أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
كما في 1 يناير 2019	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(141,899)	(2,274,940)	38,877,587
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	1,331,204	1,331,204
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	64,251	-	64,251
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	64,251	1,331,204	1,395,455
كما في 30 يونيو 2019	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(77,648)	(943,736)	40,273,042
في 1 يناير 2018	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,204,289	22,620	2,599,465	43,631,670
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	6,966	6,966
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(108,439)	-	(108,439)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(108,439)	6,966	(101,473)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	(1,046,066)	(1,046,066)
المحول إلى الاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	284,841	-	(284,841)	-
في 30 يونيو 2018	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(85,819)	1,275,524	42,484,131

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2018	2019		
6,966	1,331,204		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
812,551	1,609,094	16/5	استهلاك
(18,494)	(15,948)		فوائد على ودائع وحسابات تحت الطلب
-	55,313		مصرف الفائدة - التزام التأجير
(82,271)	(83,238)		صافي إيرادات الاستثمار
(62,868)	(26,612)		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
-	7,406		مخصص الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين
75,936	(78,419)		(ربح) / خسارة تحويل عملات أجنبية
128,782	74,782		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
860,602	2,873,582		
			التغيرات في رأس المال العامل:
2,263,024	(3,721,164)		مخزون
5,851,761	1,335,650		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(1,192,574)	(167,138)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,782,813	320,930		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(108,265)	(123,633)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
7,674,548	197,297		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(4,577,756)	(813,909)	5	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	14,381,169	5	عوائد من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,843	734,447		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
18,494	15,948		فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
82,271	83,238		الإيرادات الاستثمارية المقبوضة
(4,447,148)	14,400,893		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,866,315	-		متحصلات من قرض لأجل
-	(10,598,543)		دفع قرض لأجل
(985,460)	(13,574)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(299,905)		عناصر رئيسية لدفعات الإيجار
880,855	(10,912,022)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
8,839	(47,873)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
4,117,094	3,638,295		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,968,552	3,277,788		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,085,646	6,916,083	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			معاملة غير نقدية:
(60,606)	-		توزيعات الأرباح
60,606	-		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(2,408,632)	16	موجودات حق الاستخدام
-	2,408,632	16	مطلوبات الإيجار
-	1,455,898	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,455,898)	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 بمعد 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 أربعة دول هي الكويت والإمارات وأستراليا وجنوب أفريقيا وتقوم بنقل 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة (%)			النشاط	بلد التأسيس
	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)		
شركة رورال اكسبورت أند تريدينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	أستراليا
شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	الإمارات العربية المتحدة
شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية	100	100	100	إدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية	الكويت
ش.ش.و. المواشي (بي تي واي)	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	جنوب أفريقيا

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بموجب معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 يونيو 2019.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من مجلس إدارة الشركة الأم في 4 أغسطس 2019.

2. أسس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر 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 المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

إن أثر تطبيق المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة مبينة في الإيضاح رقم 16.

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

- (ب) **المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد بالنسبة للفترة المالية للفرع التي تبدأ بتاريخ 1 يناير 2019 ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة**

ليس هناك معايير جديدة وتعديلات 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 المطبقة من قبل المجموعة**

في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، 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 المكثف المجمع كبند منفصل تحت بند المطلوبات المتداولة.

3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المرحلية المكثفة المجمعة، 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. بالإضافة إلى ذلك، إلى التقديرات المطبقة على اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 (إيضاح 16).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
30 يونيو 2019			
705,154	32,944	453,882	1,191,980
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
31 ديسمبر 2018			
974,720	36,048	793,128	1,803,896
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
30 يونيو 2018			
949,412	40,429	805,871	1,795,712
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

تتسق طريقة التقييم المتبعة في المستوى الثالث 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:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
793,128	87,465	87,465
-	715,618	715,618
(347,957)	-	-
8,711	(9,955)	2,788
453,882	793,128	805,871
رصيد افتتاحي		
إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها		
سابقاً بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة		
استيعادات		
التغير في القيمة العادلة		
الرصيد الختامي		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
28,685,228	28,685,228	40,910,431	رصيد افتتاحي
4,577,756	13,976,336	813,909	إضافات
-	-	(15,837,067)	استيعادات
(812,551)	(1,633,340)	(1,400,704)	تكلفة الاستهلاك
(71,889)	(117,793)	(8,529)	فروق ترجمة عملة أجنبية
32,378,544	40,910,431	24,478,040	

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، فإن مصروفات الاستهلاك البالغة 641,786 دينار كويتي و 91,232 دينار كويتي و 667,686 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 30 يونيو 2018: 550,362 دينار كويتي و 99,207 دينار كويتي و 162,982 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 91,364 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018: 126,867 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018: 129,543 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل.

* خلال هذه الفترة، ألغت المجموعة اتفاقاً مع متعاقد تم التعاقد معه لبناء سفينة نتيجة لخرق المقاول لشروط الاتفاقية وعدم تسليم السفينة وفقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه. وكنتيجة لذلك، قامت المجموعة بتصفية خطاب الضمان بمبلغ 14,381,167 دينار كويتي مقدم من المقاول ضد المشروع قيد التنفيذ. قامت المجموعة برفع دعوى قضائية ضد المقاول مطالبه بتعويضات بمبلغ 15,702,996 يورو. ويرى محامو الإدارة أن النتيجة الإيجابية ممكنة.

6. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
2,733,302	2,733,302	2,733,302	سندات وصكوك محلية

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
3,119,428	2,505,496	5,920,425	مواشي ولحوم (بالصافي)
244,753	257,462	139,342	أعلاف
32,383	110,227	-	أحشاء
477,730	463,516	436,567	أدوية وسماد وأخرى
3,874,294	3,336,701	6,496,334	
11,448	-	-	بضاعة في الطريق
676,869	726,130	1,287,661	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
4,562,611	4,062,831	7,783,995	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
8,712,108	7,519,114	10,310,969	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
25,042,738	23,849,744	26,641,599	
(12,918,777)	(13,247,077)	(12,989,020)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
12,123,961	10,602,667	13,652,579	
4,400,071	3,256,744	785,105	دفعات مقدمة لموردين
442,770	424,828	344,988	مصرفات مدفوعة مقدماً
31,972	32,539	37,197	تأمينات قابلة للاسترداد
181,816	10,460	-	موجودات الضريبة المؤجلة
43,355	48,986	42,946	سلف للموظفين
299,568	712,637	340,058	أخرى
17,523,513	15,088,861	15,202,873	

* 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، والمباري 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 30 يونيو 2019 (16,330,630) كما في 31 ديسمبر 2018، و 16,330,630 كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 2019 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، و 12,730,079 كما في 30 يونيو 2018).

فيما يلي الحركة في مخصصات خسارة المدينين التجاريين:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
12,920,187	12,920,187	13,247,077	رصيد افتتاحي
-	339,098	-	مخصص الإضافات خلال الفترة/السنة
-	-	7,406	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في بيان الدخل
-	-	(264,293)	المرحلي المكثف المجمع
(1,410)	(12,208)	(1,170)	المبالغ المستخدمة
12,918,777	13,247,077	12,989,020	فروق ترجمة عملة أجنبية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

9. النقد والتفد المعادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
2,748,439	1,576,672	2,889,325	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,267,973	1,613,100	3,896,567	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
69,234	88,016	369,591	نقد في محافظ استثمارية
7,085,646	3,277,788	7,155,483	
-	-	(239,400)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
7,085,646	3,277,788	6,916,083	النقد والتفد المعادل

10. أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الحصص
%3.41	%3.41	%3.41	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,372,193	1,340,249	1,445,967	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
122,531	-	122,531	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(58,280)	(58,280)	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
(77,648)	(167,615)	89,967	30 يونيو 2019
22,620	38,052	(15,432)	في 1 يناير 2018
(25,316)	-	(25,316)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(83,123)	(83,123)	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
(85,819)	(45,071)	(40,748)	30 يونيو 2018

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
1,817,567	4,126,248	3,864,307	دائنون تجاريون
118,007	62,955	13,529	سلف من العملاء
122,841	71,369	57,795	توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 15)
1,802,680	2,837,431	2,623,631	مصرفات مستحقة
10,000	183,153	208,078	تأمينات قابلة للاسترداد
-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 15)
32,207	3,600	80,489	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
355,163	366,830	544,626	وضريبة دعم العمالة الوطنية
4,258,465	7,651,586	7,392,455	أرصدة دائنة أخرى

13. الأرباح/ (الخسائر) الأساسية والمخففة لكل حصة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
6,966	331,204	(342,915)	302,668	ربح/ (خسارة) الفترة
209,213,192	209,213,192	209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.033	6.363	(1.639)	3.194	(ناقصاً أسهم الخزينة)
				أرباح/ (خسائر) السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

14. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
1,119,861	1,226,362	1,347,822	خطابات ضمان

كما في 30 يونيو 2019، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع معدات جديدة بقيمة 31 3,027,095 دينار كويتي 2018: 12,723,715 دينار كويتي وفي 30 يونيو 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 30 يونيو.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
156,772	147,238	78,386	73,652	مزاي الإدارة العليا
-	-	(12,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل	295,731	271,282	258,594
أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل	56,229	49,472	53,783
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 12)	57,795	71,369	122,841

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

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، ويبين السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2019.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي من 1 يناير 2019 ولكنها لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة المنصوص عليها في المعيار. يتم إدراج عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد التأجير في بيان المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2019.

(أ) السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة
تقوم المجموعة بتأجير العديد من العقارات والمركبات. عادة ما تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين 1 إلى 20 سنة ولكن يمكن تمديدتها. يتم التفاوض على شروط الإيجار على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام الشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أية تعهدات ولكن قد لا يتم استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض القروض.

حتى السنة المالية 2018، كان يتم تصنيف إيجارات العقارات والمركبات كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بالإيجارات كموجودات حق الاستخدام ومطلوبات مقابلة في التاريخ الذي يتاح فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن إيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل دفعات ثابتة متضمنة) ناقصاً أي أرصدة إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر هذا الخيار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16. الإيجارات (تمة)

(أ) السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة (تمة)
يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم استخدام سعر 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.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم دفعها في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- وتكاليف أعمال التجديد.

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

(ب) التعديل المعترف فيه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل القروض البالغة 4.75%.

2019
%4.75
2,408,632

معدل القروض في تاريخ التطبيق الأولي
الالتزام بالإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)

426,604
1,982,028
2,408,632

منها:
مطلوبات تأجير متداولة
مطلوبات تأجير غير متداولة

تم قياس موجودات حق الاستخدام بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16. الإيجارات (تتمة)

ب) التعديل المعترف فيه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)
تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

1 يناير 2019	30 يونيو 2019	
2,334,942	2,133,400	عقارات
73,690	66,842	مركبات
<u>2,408,632</u>	<u>2,200,242</u>	

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

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بواقع 2,408,632 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بواقع 2,408,632 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

2,408,632	الرصيد في بداية الفترة
(208,390)	استهلاك
<u>2,200,242</u>	الرصيد في نهاية الفترة

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 55,313 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

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

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
 - الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.
 - المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي بفترة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً كما في 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.
 - استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
 - واستخدام المعرفة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد، أو يتضمن، عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار أم لا.

ج) تقديرات مطبقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

خيارات تمديد وإنهاء

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والذي يكون ضمن سيطرة المستأجر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

17. القطاعات التشغيلية

17-1 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 نتائج التشغيل 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 والسماد، 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:

17-1-1 إيرادات القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي							
23,952	24,292	3,244	770	145	110	27,341	25,172
4,466	5,305	-	-	-	-	4,466	5,305
1,048	1,014	-	-	-	-	1,048	1,014
-	8	-	-	-	-	-	8
29,466	30,619	3,244	770	145	110	32,855	31,499
بنود غير موزعة:							
إيرادات متوقعة							
مجموع الإيرادات							
179	372						
33,034	31,871						

17-1-2 نتائج القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي							
(5)	756	(74)	48	145	110	66	914
(138)	(90)	-	-	-	-	(138)	(90)
(24)	200	-	-	-	-	(24)	200
-	(16)	-	-	-	-	-	(16)
(167)	850	(74)	48	145	110	(96)	1,008
بنود غير موزعة:							
إيرادات أخرى غير موزعة							
تكاليف أخرى غير موزعة							
ربح الفترة							
179	372						
(76)	(48)						
7	1,331						

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختلفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

17. الملاحظات التفسيرية (تكملة)

3-1-17 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي	قطاع الاستثمارات				قطاع التصنيع الغذائي				القطاع التجاري			
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018 (مدققة)	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
66,497	68,244	61,136	11,614	7,882	10,841	6,115	5,067	4,237	48,768	55,29	46,058	الموجودات
24,013	29,366	20,863	-	-	-	9	126	111	24,004	29,24	20,752	المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

17. القطاعات التشغيلية (تتمة)

4-1-17 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 يونيو 2019				
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	ألف دينار كويتي		
61,136	2,550	6,839	51,747	الموجودات
20,863	168	1,439	19,256	المطلوبات

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

30 يونيو 2018				
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة		الكويت	
	أستراليا	ألف دينار كويتي		
66,497	2,905	4,645	58,947	الموجودات
24,013	653	561	22,799	المطلوبات

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.