



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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017



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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

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



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw



(الشطبي وشركاه)
برج الراجية 2، الطابق 23-24
الشرق، ص.ب. 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت: +965 22275777
فاكس: +965 22275888

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير 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 إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى 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 سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: (التقارير المالية المرحلية).

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

خالد إبراهيم الشطبي
مراقب حسابات ترخيص رقم 175 فئة "أ"
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطبي وشركاه)

الكويت: 12 نوفمبر 2017

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	إيضاحات	الموجودات
9,993,344	14,611,547	25,442,556	5	موجودات غير متداولة
619,941	513,986	455,142		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,031,499	1,024,559	995,075	6	استثمارات في شركات زميلة
1,211,285	2,427,352	2,742,661	7	استثمارات متاحة للبيع
12,856,069	18,577,444	29,635,434		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
5,889,336	4,275,227	6,978,850	8	موجودات متداولة
16,706,689	16,622,889	18,907,516	9	مخزون
949,248	939,791	1,050,647		ذمم تجارية مدينة ونمم مدينة أخرى
9,243,649	11,231,046	9,981,660	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
32,788,922	33,068,953	36,918,673		النقد والنقد المعادل
45,644,991	51,646,397	66,554,107		مجموع 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	10,758,595	4,204,289	20	أسهم خزينة
22,116	(104,042)	57,785	12	احتياطي إجباري
(6,833,054)	(5,508,240)	2,467,232		احتياطي اختياري
40,752,953	41,951,609	43,534,602		احتياطيات أخرى
				أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة)
				صافي حقوق الملكية
1,437,020	1,415,440	1,476,627		المطلوبات
-	2,556,714	10,514,007	13	مطلوبات غير متداولة
1,437,020	3,972,154	11,990,634		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
				قرض بنكي
-	-	2,500,000	13	مطلوبات متداولة
3,455,018	5,722,634	8,528,871	14	قرض بنكي
3,455,018	5,722,634	11,028,871		ذمم تجارية دائنة ونمم دائنة أخرى
4,892,038	9,694,788	23,019,505		مجموع المطلوبات
45,644,991	51,646,397	66,554,107		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أسامة خالد بوادي
الرئيس التنفيذي

بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
38,925,362	46,605,771	14,140,401	14,371,046	15
(34,199,484)	(42,325,027)	(13,013,290)	(13,012,266)	
4,725,878	4,280,744	1,127,111	1,358,780	
311,695	1,332,886	92,797	68,061	
(947,655)	(1,308,854)	(300,964)	(358,154)	
(1,802,972)	(1,810,007)	(603,771)	(559,072)	
(108,698)	-	-	-	
2,178,248	2,494,769	315,173	509,615	
159,034	140,912	34,379	53,625	
137,333	(24,569)	23,755	(18,428)	
199,788	-	-	-	
62,240	(17,089)	217,591	(153,692)	
2,736,643	2,594,023	590,898	391,120	
(45,164)	-	(16,968)	-	
2,691,479	2,594,023	573,930	391,120	
(67,287)	(64,851)	(14,308)	(9,778)	16
(26,915)	(25,940)	(5,723)	(3,911)	
(36,000)	(36,000)	(12,000)	(12,000)	
2,561,277	2,467,232	541,899	365,431	
12.24	11.79	2.59	1.75	

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
2,561,277	2,467,232	541,899	365,431	ربح الفترة بنود الدخل الشامل الآخر: بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: استثمارات متاحة للبيع: التغير في القيمة العادلة فروق تحويل عملة أجنبية دخل / (خسارة) شامل آخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
(51,343)	8,932	(34,817)	21,946	12
34,507	152,895	11,718	45,062	12
(16,836)	161,827	(23,099)	67,008	
2,544,441	2,629,059	518,800	432,439	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	رأس المال	علاقة إصدار	أسهم خزينة	احتياطي إحصائي	احتياطي اختياري	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	إجمالي حقوق الملكية
في 1 يناير 2017	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	-	11,825,560	(104,042)	(5,508,240)	41,951,609
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	2,467,232	2,467,232
خسائر متراكمة	-	-	-	-	-	-	-	161,827
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	161,827	2,467,232	2,629,059
إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح 20)	-	-	-	-	-	-	5,508,240	-
توزيعات أرباح (إيضاح 20)	-	-	-	-	-	-	-	(1,046,066)
في 30 سبتمبر 2017	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	-	11,825,560	57,785	2,467,232	43,534,602
في 1 يناير 2016	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	-	11,825,560	38,952	(9,394,331)	38,208,512
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	2,561,277	2,561,277
خسائر متراكمة	-	-	-	-	-	-	-	(16,836)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	2,544,441
إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح 20)	-	-	-	-	-	-	-	40,752,953
في 30 سبتمبر 2016	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	-	11,825,560	22,116	(6,833,054)	40,752,953

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2017	2016	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة	2,467,232	2,561,277	
تعديلات -			
الاستهلاك	852,417	812,183	5
فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب	(58,178)	(122,437)	
صافي إيرادات الاستثمار	(140,912)	(154,556)	
حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة	24,569	(137,333)	
ربح من بيع شركة زميلة	-	(199,788)	
ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع	-	(4,478)	
(خسارة) / ربح من تحويل عملات أجنبية	17,089	(62,240)	
مكافآت نهاية خدمة الموظفين	167,449	190,551	
	3,329,666	2,883,179	
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون	(2,703,623)	(36,360)	
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	(2,167,743)	(6,104,449)	
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	2,751,215	(12,713)	
التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) العمليات	1,209,515	(3,270,343)	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(105,759)	(133,488)	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	1,103,756	(3,403,831)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(11,595,738)	(6,881,094)	5
امتلاك شركة تابعة ناقصاً النقد المكتسب	30,543	-	
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	34,920	34,345	
المحصل من استبعاد شركة زميلة	-	199,788	
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	38,416	36,042	
شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(315,309)	(1,175,914)	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(85,082)	6,164,726	
فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب	58,178	122,437	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(11,834,072)	(1,499,670)	
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة	(1,008,133)	-	
متحصلات من قرض بنكي	10,457,293	-	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	9,449,160	-	
صافي فروق تحويل عملة أجنبية	31,770	(89,329)	
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(1,249,386)	(4,992,830)	
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	11,231,046	14,236,479	
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9,981,660	9,243,649	10
كان لدى الشركة الأم المعاملة غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:			
معاملة غير نقدية:			
إطفاء خسائر متراكمة مقابل احتياطي اختياري	5,508,240	-	20

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والنشاط

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.

فيما يلي الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم:

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 وتأجير واستئجار العقارات والمباني ومعامل التصليح والأحواض والمخازن اللازمة لتحقيق أهداف 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 تزاوُل 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والنشاط (تمة)

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").

اسم الشركة التابعة	حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية (%)			النشاط	بلد التأسيس
	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2016		
شركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	أستراليا
شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م (المعروفة سابقاً بشركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها ذ.م.م)	100	49	49	تجارة المواشي واللحوم	الإمارات العربية المتحدة

- 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؛ حيث أن المقابل المدفوع كان متناسب مع القيمة الدفترية للشركة. وبالتالي، لم يتم تنفيذ اختبار مخصص سعر الشراء لأن الشركة خاملة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير الاسم ليصبح "شركة ترانس 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 30 سبتمبر 2017.

- بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 6,542,156 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 5,243,221 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 5,799,381 دينار كويتي) كما بلغ إجمالي مطلوباتها 696,549 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 506,138 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 686,077 دينار كويتي). كما بلغت إيراداتها 7,371,062 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 6,710,389 دينار كويتي)، كما بلغ إجمالي (خسارتها) / أرباحها (23,294) دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 57,847 دينار كويتي).

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات السارية اعتباراً من 1 يناير 2017. وقد تم الإفصاح عن طبيعة هذه التغييرات وتأثيرها أدناه. ورغم أن هذه المعايير الجديدة والتعديلات سُنَّتْ للمرة الأولى في 2017، فإنها لا تؤثر جوهرياً على البيانات المالية السنوية المجمعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

فيما يلي إيضاح للمعايير والتعديلات الجديدة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2017، فضلاً عن توضيح المعايير الصادرة وغير واجبة التطبيق بعد:

(أ) المعايير والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من 1 يناير 2017

لا يوجد هناك معايير جديدة أو معدلة سارية للفترة الحالية قد ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

(ب) المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المطبقة بعد

فيما يلي معايير مجلس المعايير المحاسبية الدولية الجديدة الصادرة وغير السارية بعد والتي لم يتم تطبيقها من قبل المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية

يحل هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية، كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول الاعتراف وعدم الاعتراف بالأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع إدارة المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم إدارة المجموعة بمراجعة تفصيلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المطبقة بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:
• معيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات،
• معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإنشاء،
• تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 - برامج ولاء العملاء،
• تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15 - اتفاقيات بناء العقارات،
• تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 - تحويلات الموجودات من العملاء، و
• تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 - معاملات مقايضة الإيرادات التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - الإيجارات
سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة الإيجارات التشغيلية للشركة.

كما يمكن تغطية بعض الارتباطات باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة، وقد تتعلق بعض الارتباطات بالترتيبات التي لا تؤهل كإيجارات ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

يعتبر المعيار إلزامياً للفترات المرحلية الأولى ضمن فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. وفي هذه المرحلة، لا تنوي الشركة اعتماد المعيار قبل تاريخ التطبيق.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 - الدفعات القائمة على الحصص
توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 "الدفعات القائمة على الحصص" تأثيرات شروط الاستحقاق لقياس معاملة الدفع القائمة على الحصص والمدفوعة نقداً وتصنيف معاملات الدفع القائمة على الحصص مع ميزات صافي التسوية والمحاسبة عن تعديل البنود والشروط التي تغير تصنيف معاملة من معاملة تمت تسويتها نقداً إلى معاملة تمت تسويتها عبر حقوق الملكية. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2.

3. الأحكام والتقديرات

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

خلال 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 المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

4. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى 2: 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 3: المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في			تاريخ التقييم	تسليم القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016			
استثمارات متاحة للبيع أسهم مسخرة	48,344	82,149	84,511	30 سبتمبر	المستوى 1	أسعار المناقصات
أسهم غير مسخرة الإجمالي	719,323	715,002	719,580	30 سبتمبر	المستوى 2	التقييم الفني
	<u>767,667</u>	<u>797,151</u>	<u>804,091</u>			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	954,166	852,326	852,671	30 سبتمبر	المستوى 1	أسعار المناقصات
أسهم مسخرة	96,481	87,465	96,577	30 سبتمبر	المستوى 3	التقييم الفني
أسهم غير مسخرة الإجمالي	<u>1,050,647</u>	<u>939,791</u>	<u>949,248</u>			

إن الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق معن في سوق نشط والتي لا يمكن قياس القيمة العادلة لها بشكل موثوق، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر محددة للانخفاض في القيمة.

لا تختلف القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى عن قيمتها العادلة بشكل جوهري كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
3,866,863	3,866,863	14,611,547	الرصيد الافتتاحي
6,881,094	11,854,531	11,595,738	إضافات
(812,183)	(1,104,045)	(852,417)	رسوم الاستهلاك
57,570	(5,802)	87,688	فروق تحويل عملة أجنبية
<u>9,993,344</u>	<u>14,611,547</u>	<u>25,442,556</u>	

تتضمن الإضافات أعمال رأسمالية قيد التنفيذ تمثل بناء سفينة جديدة ومعدات تصنيع وتشبيد مباني بمبلغ 10,358,785 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 10,703,781 دينار كويتي و الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016: 6,824,622 دينار كويتي).

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، فإن رسوم الاستهلاك البالغة 484,440 دينار كويتي و 130,361 دينار كويتي و 237,616 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 682,351 دينار كويتي و 160,496 دينار كويتي و 261,198 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016: 506,513 دينار كويتي و 117,632 دينار كويتي و 188,038 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 159,461 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 190,523 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016: لا شيء دينار كويتي) كضمان مقابل قرض بنكي (إيضاح 13).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	6. استثمارات متاحة للبيع
84,511	82,149	48,344	أوراق مالية مسعرة
582,895	567,036	592,932	أوراق مالية محلية غير مسعرة
364,093	375,374	353,799	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
<u>1,031,499</u>	<u>1,024,559</u>	<u>995,075</u>	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع أوراق مالية محلية غير مسعرة بمبلغ 227,408 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 227,408 دينار كويتي) تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توفر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة.

- تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 4.

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	7. استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
1,211,285	2,427,352	2,742,661	سندات وصكوك محلية

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي 5.50% (31 ديسمبر 2016: 5.50% دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 5.50% دينار كويتي) وسندات محلية بمعدل عائد سنوي يتراوح من 6.25% إلى 6.50% (31 ديسمبر 2016: 6.20% إلى 6.50% و 30 سبتمبر 2016: 6.20% إلى 6.50%). تُصنف السندات بأنها غير متداولة على أساس تواريخ استحقاقها.

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	8. المخزون
2,694,035	1,675,475	1,110,099	مواشي ولحوم (بالصافي)
438,614	228,426	91,984	أعلاف
210,567	97,907	42,681	أمعاء
31,357	38,342	550,673	أدوية وسماد وأخرى
<u>3,374,573</u>	<u>2,040,150</u>	<u>1,795,437</u>	
1,600,458	1,313,052	3,984,289	بضاعة بالطريق
914,305	922,025	1,199,124	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
<u>5,889,336</u>	<u>4,275,227</u>	<u>6,978,850</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	9. ذمم تجارية مدينة ونمم مدينة أخرى
8,633,313	9,899,372	7,733,828	ذمم تجارية مدينة
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
24,963,943	26,230,002	24,064,458	
(13,126,867)	(13,130,070)	(13,128,324)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
11,837,076	13,099,932	10,936,134	
4,016,587	2,946,619	7,210,584	دفعات مقدمة لموردين
349,780	183,994	403,856	مصاريف مدفوعة مقدماً
11,055	13,277	21,978	تأمينات مستردة
52,350	44,259	47,444	موجودات ضريبة مؤجلة
439,841	334,808	287,520	أخرى
16,706,689	16,622,889	18,907,516	

* 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 30 سبتمبر 2017 (16,330,630 كما في 31 ديسمبر 2016، و 16,330,630 كما في 30 سبتمبر 2016) 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 والمصروفات 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. 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 القضية. في تاريخ التقرير، بلغ مخصص انخفاض القيمة المكون لهذا الرصيد 12,730,079 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016، و 12,730,079 كما في 30 سبتمبر 2016).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	10. النقد والنقد المعادل
3,421,679	4,498,986	2,635,071	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,501,486	6,621,151	7,338,120	ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
1,320,484	110,909	8,469	نقد في محافظ استثمارية
9,243,649	11,231,046	9,981,660	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي السنوي على الودائع 1.17% كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 1.13% و 30 سبتمبر 2016: 1.19%).

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	11. أسهم خزينة
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الأسهم
%3.41	%3.41	%3.41	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,785,327	1,578,760	2,065,667	القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات 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.

الإجمالي	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	12. احتياطيات أخرى
(104,042)	(70,235)	(33,807)	في 1 يناير 2017
8,932	-	8,932	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
152,895	152,895	-	فروق تحويل عملة أجنبية
57,785	82,660	(24,875)	في 30 سبتمبر 2017
38,952	14,333	24,619	في 1 يناير 2016
(58,426)	-	(58,426)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(84,568)	(84,568)	-	فروق تحويل عملة أجنبية
(104,042)	(70,235)	(33,807)	كما في 31 ديسمبر 2016
38,952	14,333	24,619	في 1 يناير 2016
(51,343)	-	(51,343)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
34,507	34,507	-	فروق تحويل عملة أجنبية
22,116	48,840	(26,724)	في 30 سبتمبر 2016

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

13. قرض بنكي

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
-	2,556,714	10,514,007	الجزء غير المتداول
-	-	2,500,000	الجزء المتداول
-	2,556,714	13,014,007	

إن القرض البنكي بالدينار الكويتي تم الحصول عليه من بنك محلي بمعدل فائدة فعلي 3.5% (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 3.5% والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016: لا شيء) سنوياً. يتم استخدام القرض البنكي لتمويل بناء سفينة جديدة ومعدات تصنيع وتشبيد مباني.

إن القرض البنكي مضمون بما يلي:

- الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 159,461 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 190,523 دينار كويتي، والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016: لا شيء دينار كويتي) (إيضاح 5).

- كما يتطلب أيضاً، من بين أمور أخرى، ضماناً على كافة الحسابات البنكية للشركة الأم التي يحتفظ بها البنك.

14. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
989,282	2,889,758	5,787,192	ذمم تجارية دائنة
-	-	56,574	دفعات مقدمة من العملاء
125,655	32,383	70,316	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح 18)
1,475,740	1,418,188	1,872,987	مصاريف مستحقة
276,249	473,144	3,109	مصاريف مكافآت مستحقة
165,216	170,068	239,592	إجازة مستحقة
-	10,000	10,000	تأمينات مستردة
60,750	-	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 18)
36,000	126,000	36,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 18)
170,178	103,785	64,851	ضريبة دعم العمالة الوطنية
68,072	41,514	25,940	الزكاة
87,876	457,794	362,310	ذمم دائنة أخرى
3,455,018	5,722,634	8,528,871	

15. إيرادات تشغيلية أخرى

تم إدراج مبلغ بقيمة 1,088,000 دينار كويتي في الإيرادات التشغيلية الأخرى والذي يمثل الربح من بيع حق الانتفاع لأرض واقعة في منطقة الراي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

16. 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
2,561,277	2,467,232	541,899	365,431	ربح الفترة
209,213,192	209,213,192	209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
12.24	11.79	2.59	1.75	ناقصاً أسهم الخزينة
				ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

17. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
1,904,446	428,375	1,498,231

خطابات ضمان

كما في 30 سبتمبر 2017، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لسفينة ومباني ومعدات تصنيع جديدة بمبلغ 18,616,013 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 27,105,833 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2016: 31,725,184 دينار كويتي).

18. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

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 سبتمبر.

إن تفاصيل أرصدة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات
2016	2017	2016	2017	
72,421	-	24,076	-	أتعاب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة
129,721	235,161	59,534	128,084	مزايا الإدارة العليا
36,000	36,000	12,000	12,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
137,333	(24,569)	23,755	(18,428)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

18. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)

الأرصدة	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
أرصدة موظفي الإدارة الرئيسيين طويلة الأجل	227,030	118,106	113,569
أرصدة موظفي الإدارة الرئيسيين قصيرة الأجل	46,293	27,823	25,400
استثمار في شركات زميلة	455,142	513,986	619,941
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 14)	(70,316)	(32,383)	(125,655)
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 14)	-	-	(60,750)
مكافأة مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)	(36,000)	(126,000)	(36,000)

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

لا تحمل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة أي فائدة وتستحق عند الطلب.

19. القطاعات التشغيلية

1-19 القطاعات التشغيلية للإيرادات والنتائج

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر الكيان الذي يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصاريف، والذي تتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في الكيان من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع ولتقييم أدائه، والذي يتوفر له معلومات مالية منفصلة.

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاثة قطاعات 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 للقطاعات المذكورة أعلاه. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19. القطاعات التشغيلية (تتمة)

1-19 القطاعات التشغيلية للإيرادات والنتائج (تتمة)

1-1-19 إيرادات القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي								
32,436	37,998	446	202	4,065	4,512	27,925	33,284	الكويت
5,338	6,191	-	-	-	-	5,338	6,191	الإمارات العربية المتحدة
1,372	1,299	-	-	-	-	1,372	1,299	أستراليا
39,146	45,488	446	202	4,065	4,512	34,635	40,774	الإجمالي
425	1,217							بنود غير موزعة:
39,571	46,705							إيرادات متنوعة
								إجمالي الإيرادات

2-1-19 نتائج القطاع

قطاع الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي								
2,466	1,400	446	202	(209)	(644)	2,229	1,842	الكويت
(66)	61				-	(66)	61	الإمارات العربية المتحدة
169	(84)				-	169	(84)	أستراليا
2,569	1,377	446	202	(209)	(644)	2,332	1,819	الإجمالي
122	1,217							بنود غير موزعة:
(130)	(127)							إيرادات أخرى غير موزعة
2,561	2,467							تكاليف أخرى غير موزعة
								ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19. المصاحات التشغيلية (تتمة)

2-19 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي			قطاع الاستثمارات			قطاع التصنيع الغذائي			القطاع التجاري		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017
45,645	51,646	66,554	12,436	15,623	14,866	5,512	5,663	6,046	27,697	30,360	45,642
4,892	9,695	23,020	-	-	-	56	56	48	4,836	9,639	22,972
الف ديول كويني											
الموجودات											
المطلوبات											

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19. القطاعات التشغيلية (تتمة)

3-19 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 سبتمبر 2017				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
ألف دينار كويتي				
66,554	3,170	3,373	60,011	الموجودات
23,020	345	352	22,323	المطلوبات
31 ديسمبر 2016 (مدققة)				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
ألف دينار كويتي				
51,646	2,959	2,284	46,403	الموجودات
9,695	243	263	9,189	المطلوبات
30 سبتمبر 2016				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
ألف دينار كويتي				
45,645	3,225	2,633	39,787	الموجودات
4,892	299	387	4,206	مطلوبات

20. اجتماع الجمعية العامة السنوية

- اعتمد اجتماع الجمعية العامة السنوية العادية للشركة الأم التي عقدت في 4 مايو 2017 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، بالإضافة إلى ما يلي:
- إطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2015 مقابل الاحتياطي الاختياري.
 - توزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم بمبلغ 1,046,066 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: لا شيء) من خلال استخدام الاحتياطي الاختياري بعد خصم أسهم الخزينة.