



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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018



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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الصفحات

المحتويات

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

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة
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 30 سبتمبر 2018، والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية للدخل والدخل الشامل ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 المتطلبات القانونية والتشريعية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 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.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 176 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

11 نوفمبر 2018
الكويت

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

بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
25,442,556	28,685,228	36,034,156	6	موجودات غير متداولة
455,142	376,347	436,365		ممتلكات ومنشآت ومعدات
995,075	822,829	-		الاستثمار في شركات زميلة
-	-	1,797,288		استثمارات متاحة للبيع
2,742,661	2,733,302	-		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	2,733,302	7	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
29,635,434	32,617,706	41,001,111		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
6,978,850	6,825,635	2,521,598	8	موجودات متداولة
18,907,516	23,373,864	14,112,671	9	مخزون
1,050,647	1,028,042	-		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
9,981,660	2,968,552	9,565,266	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
36,918,673	34,196,093	26,199,535		النقد والنقد المعادل
66,554,107	66,813,799	67,200,646		إجمالي الموجودات
21,659,057	21,659,057	21,659,057		حقوق الملكية والمطلوبات
4,967,805	4,967,805	4,967,805		حقوق الملكية
(1,647,126)	(1,647,126)	(1,647,126)	11	رأس المال
11,825,560	11,825,560	11,825,560		علاوة إصدار
4,204,289	4,204,289	4,489,130		أسهم الخزينة
57,785	22,620	(132,471)	12	احتياطي قانوني
2,467,232	2,599,465	(655,941)		احتياطي اختياري
43,534,602	43,631,670	40,506,014		احتياطيات أخرى
				(خسائر متراكمة) أرباح محتجزة
				صافي حقوق الملكية
1,476,627	1,498,291	1,556,281		المطلوبات
10,514,007	11,369,341	20,220,494	13	مطلوبات غير متداولة
11,990,634	12,867,632	21,776,775		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				قرض طويل الأجل
2,500,000	5,000,000	-		مطلوبات متداولة
8,528,871	5,314,497	4,917,857	14	قرض بنكي
11,028,871	10,314,497	4,917,857		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
23,019,505	23,182,129	26,694,632		إجمالي المطلوبات
66,554,107	66,813,799	67,200,646		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أسامة خالد بودي
الرئيس التنفيذي

بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
46,605,771	38,019,837	14,371,046	5,233,373	إيرادات تشغيلية
(42,325,027)	(35,691,598)	(13,012,266)	(5,078,974)	تكاليف تشغيلية
4,280,744	2,328,239	1,358,780	154,399	مجمول الربح
192,886	139,660	68,061	37,605	إيرادات تشغيلية أخرى
(1,308,854)	(1,323,550)	(358,154)	(398,194)	مصرفوات تسويقية
(1,810,007)	(1,834,680)	(559,072)	(526,293)	مصرفوات عمومية وإدارية
-	(1,145,653)	-	(1,041,264)	مصرفوات تشغيلية أخرى
1,354,769	(1,835,984)	509,615	(1,773,747)	إجمالي (الخسارة) الربح
140,912	128,645	53,625	46,374	صافي إيرادات الاستثمار
(24,569)	89,618	(18,428)	26,750	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(17,089)	(306,778)	(153,692)	(230,842)	15 خسارة تحويل عملات أجنبية
1,140,000	-	-	-	16 الربح من بيع حق الانتفاع لأرض
2,594,023	(1,924,499)	391,120	(1,931,465)	(الخسارة) الربح قبل ضرائب الشركات التابعة
(64,851)	-	(9,778)	-	والاستقطاعات
(25,940)	-	(3,911)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-	الزكاة
(36,000)	-	(12,000)	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,467,232	(1,924,499)	365,431	(1,931,465)	19 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
	(9.20)		(9.23)	(خسارة) ربح الفترة
11.79		1.75		17 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن 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 الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
2,467,232	(1,924,499)	365,431	(1,931,465)	(خسارة)/ ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:
8,932	-	21,946	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
152,895	(131,351)	45,062	(48,228)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	(23,740)		1,576	خلال الدخل الشامل الآخر
161,827	(155,091)	67,008	(46,652)	الدخل الشامل الآخر للفترة
2,629,059	(2,079,590)	432,439	(1,978,117)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي (غير مدقق)
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح محتجزة	احتياطيات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
41,951,609	(5,508,240)	(104,042)	10,758,595	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 1 يناير 2017
2,467,232	2,467,232	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
161,827	-	161,827	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
2,629,059	2,467,232	161,827	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	5,508,240	-	(5,508,240)	-	-	-	-	إلغاء خسائر مؤجلة
(1,046,066)	-	-	(1,046,066)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
43,534,602	2,467,232	57,785	4,204,289	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 30 سبتمبر 2017
43,631,670	2,599,465	22,620	4,204,289	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 1 يناير 2018
(1,924,499)	(1,924,499)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(155,091)	-	(155,091)	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(2,079,590)	(1,924,499)	(155,091)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(1,046,066)	(1,046,066)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 21)
-	(284,841)	-	284,841	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي الاختياري
40,506,014	(655,941)	(132,471)	4,489,130	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057	في 30 سبتمبر 2018

إن 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 التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	إيضاحات
2,467,232	(1,924,499)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة)/ ربح الفترة تسويات لـ: استهلاك
852,417	1,242,951	6 فوائد على ودائع وحسابات تحت الطلب
(58,178)	(46,073)	صافي إيرادات الاستثمار
(140,912)	(128,645)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
24,569	(89,618)	ربح من بيع شركة زميلة
-	-	خسارة تحويل عملات أجنبية
17,089	306,778	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
167,449	167,082	
3,329,666	(472,024)	
(2,703,623)	4,304,037	التغيرات في رأس المال العامل: مخزون
(2,167,743)	9,263,091	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,751,215	(719,938)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,209,515	12,375,166	النقد الناتج من العمليات
(105,759)	(100,273)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,103,756	12,274,893	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(11,595,738)	(8,686,679)	6 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
30,543	-	الاستحواذ على شركة تابعة، صاف من النقد المستحوذ عليه
34,920	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(85,082)	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	29,843	شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
38,416	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(315,309)	-	شراء استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
58,178	46,073	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
-	128,645	الإيرادات الاستثمارية المقبوضة
(11,834,072)	(8,482,118)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(1,008,133)	3,851,153	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية متحصلات من قرض بنكي
10,457,293	(1,029,546)	توزيعات أرباح مدفوعة
9,449,160	2,821,607	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
31,770	(17,668)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(1,249,386)	6,596,714	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
11,231,046	2,968,552	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,981,660	9,565,266	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
-	16,520	معاملة غير نقدية: توزيعات أرباح مستحقة
5,508,240	-	إطفاء خسائر متراكمة مقابل احتياطي اختياري

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

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

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

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم تتمثل في:

1. القيام بجميع عمليات إنتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والاتجار فيها بجميع أنحاء دولة الكويت وخارجها.
 2. إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم سواء داخل الكويت أو خارجها وعلى الأخص الحظائر 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 والدور ومعامل التصليح والأحواض والمخازن اللازمة لأغراض الشركة الأم.
 7. استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة الأم.
 8. استيراد وتصدير وتصنيع علف المواشي بجميع أنواعه.
 9. يجوز للشركة الأم أن تجري جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها، ويجوز أن تكون للشركة الأم مصلحة أو أن تؤسس أو تمتلك أو تساهم أو تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
 10. استغلال الفوائد المالية المتاحة عبر الاستثمار في المحافظ المدارة من شركات وهيئات متخصصة.
- تعمل المجموعة في ثلاث دول هي الكويت والإمارات وأستراليا ويتم نقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط.
- تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة (%)			النشاط	بلد التأسيس
	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)		
شركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	أستراليا
شركة عبر الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.	100	100	100	تجارة المواشي واللحوم	الإمارات العربية المتحدة
شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و.	100	-	-	إدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية	الكويت

- بتاريخ 22 يناير 2017، استحوذت المجموعة على ما نسبته 51% المتبقية من شركتها الزميلة السابقة "شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها ذ.م.م." لتصبح شركة تابعة مملوكة بالكامل، ولم ينتج عن عملية الاستحواذ أي شهرة. بالإضافة إلى ذلك، تم تغيير الاسم ليصبح "شركة عبر الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م." كما يمتلك أحد مساهمي الشركة الأم ما نسبته 1% من أصل نسبة 51% التي تم الاستحواذ عليها، والذي أكد خطياً بدوره بأن الشركة الأم لها حق الانتفاع في الشركة التابعة بموجب خطاب تنازل.

- في 22 مارس 2018، قامت الشركة الأم بتأسيس "شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و." برأس مال يبلغ 100,000 دينار كويتي وملكية أسهم بنسبة 100%. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في إدارة المسلخ. لم يتم دفع رأس مال الشركة التابعة ولم تبدأ العمليات كما في 30 سبتمبر 2018.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بموجب معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2018.

- بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 6,960,780 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 7,495,519 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 6,542,156 دينار كويتي) كما بلغ إجمالي مطلوباتها 869,213 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 902,764 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 696,549 دينار كويتي). كما بلغ إجمالي إيراداتها 7,036,680 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: 7,371,062 دينار كويتي)، كما بلغ إجمالي خسائرها (445,216) دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: خسارة بقيمة (23,294) دينار كويتي).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية من مجلس إدارة الشركة الأم في 5 نوفمبر 2018.

2. أساس 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2. أساس الإعداد (تتمة)

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض المعلومات المالية 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 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2018.

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

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

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

3. التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة المرحلية للمجموعة، واستنتجت أنه لم يكن هناك أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" على البيانات المالية المجمعة المرحلية للمجموعة.

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

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

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

التصنيف والقياس

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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

يبين التالي الآثار الرئيسية الناجمة عن إعادة التصنيف :

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

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

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

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

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

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

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

القياس

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018 (تتمة)

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى (تتمة)

أدوات حقوق الملكية

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

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

انخفاض القيمة

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

4. الأحكام والتقدير

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 2017.

5. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
1,797,288	804,273	31,442	961,573	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
107,211	-	46,861	60,350	31 ديسمبر 2017
1,028,042	87,465	-	940,577	موجودات مالية متاحة للبيع
1,135,253	87,465	46,861	1,000,927	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
767,667	-	719,323	48,344	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
1,050,647	87,465	-	963,182	موجودات مالية متاحة للبيع
1,818,314	87,465	719,323	1,011,526	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 مبلغ 715,618 دينار كويتي و 227,408 دينار كويتي على التوالي والتي تمثل استثمارات مدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

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

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى الثالث:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	رصيد افتتاحي
87,465	87,465	87,465	إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها سابقاً بالتكلفة ناقصاً
-	-	715,618	انخفاض القيمة
-	-	1,190	التغير في القيمة العادلة
87,465	87,465	804,273	الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	6. ممتلكات ومنشآت ومعدات
14,611,547	14,611,547	28,685,228	رصيد افتتاحي
11,595,738	15,205,261	8,686,679	إضافات *
-	(8,033)	-	استيعادات
(852,417)	(1,206,948)	(1,242,951)	تكلفة الاستهلاك
-	2,304	-	الاستهلاك الخاص بالاستيعادات
87,688	81,097	(94,800)	فروق ترجمة عملة أجنبية
25,442,556	28,685,228	36,034,156	

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

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، فإن تكاليف الاستهلاك البالغة 859,486 دينار كويتي و 139,078 دينار كويتي و 244,387 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 543,712 دينار كويتي و 174,113 دينار كويتي و 489,123 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: 484,440 دينار كويتي و 130,361 دينار كويتي و 237,616 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 100,843 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 126,867 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017: 159,461 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل. تمت رسملة الفائدة للفترة بمبلغ 328,971 دينار كويتي.

7. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

تمثل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة سندات وصكوك محلية. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي يحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 6.25% إلى 6.5% وسندات محلية بمعدل عائد سنوي يتراوح من 6.25% إلى 6.5%. تُصنف السندات بأنها غير متداولة على أساس تواريخ استحقاقها.

8. المخزون

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	المخزون
1,110,099	3,366,158	1,052,288	مواش ولحوم (بالصافي)
91,984	37,490	238,182	أعلاف
42,681	17,273	83,376	أحشاء
550,673	114,336	450,447	أدوية وسماد وأخرى
1,795,437	3,535,257	1,824,293	
3,984,289	1,892,085	19,744	بضاعة في الطريق
1,199,124	1,398,293	677,561	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
6,978,850	6,825,635	2,521,598	

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	9. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,733,828	11,609,282	5,230,916	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
24,064,458	27,939,912	21,561,546	
(13,128,324)	(12,920,187)	(12,918,289)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,936,134	15,019,725	8,643,257	
7,210,584	7,187,424	4,499,713	دفعات مقدمة لموردين
403,856	295,575	552,287	مصاريف مدفوعة مقدماً
21,978	85,270	31,507	تأمينات قابلة للاسترداد
47,444	58,870	178,460	موجودات الضريبة المؤجلة
-	-	51,912	سلف للموظفين
287,520	727,000	155,535	أخرى
18,907,516	23,373,864	14,112,671	

* 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 2018 (16,330,630 كما في 31 ديسمبر 2017، و 16,330,630 كما في 30 سبتمبر 2017) ويتضمن مبلغ 1,665,502 دينار كويتي قيمة ما تم إثباته من قبل المجموعة بما يزيد عما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011، وذلك مقابل التخليص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل النافق والنقل للمسلخ ومصروفات 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 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. وقد تم حجز القضية لحين الحكم في 19 نوفمبر 2018. في تاريخ التقرير، بلغ مخصص انخفاض القيمة المحتفظ به مقابل رصيد الدعم الحكومي المستحق والبالغ 12,730,079 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، و 12,730,079 كما في 30 سبتمبر 2017).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10. النقد والنقد المعادل	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
نقد بالصندوق ولدى البنوك	1,508,931	2,920,906	2,635,071
ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع	7,990,335	-	7,338,120
نقد في محافظ استثمارية	66,000	47,646	8,469
	<u>9,565,266</u>	<u>2,968,552</u>	<u>9,981,660</u>

11. أسهم خزينة	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
عدد الحصص	7,377,383	7,377,383	7,377,383
نسبة الأسهم المصدرة (%)	%3.41	%3.41	%3.41
القيمة السوقية	1,475,477	1,689,421	2,065,667
التكلفة	1,647,126	1,647,126	1,647,126

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.

12. احتياطات أخرى	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	المجموع
في 1 يناير 2018	(15,432)	38,052	22,620
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(23,740)	-	(23,740)
فروق ترجمة عملة أجنبية	-	(131,351)	(131,351)
30 سبتمبر 2018	<u>(39,172)</u>	<u>(93,299)</u>	<u>(132,471)</u>
في 1 يناير 2017	(33,807)	(70,235)	(104,042)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	8,932	-	8,932
فروق ترجمة عملة أجنبية	-	152,895	152,895
30 سبتمبر 2017	<u>(24,875)</u>	<u>82,660</u>	<u>57,785</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

13. قروض

تم الحصول على قرض بنكي بالدينار الكويتي من بنك محلي بمعدل فائدة فعلي 3.5% (2016: 3.5%) سنوياً. يتم استخدام القرض البنكي لتمويل بناء سفينة جديدة ومعدات تصنيع وتشبيد مباني. وتستحق الدفعة الأولى في ديسمبر 2019 والمؤجلة منذ سبتمبر 2018 وفقاً للاتفاق مع المقرض.

إن القرض البنكي مضمون بما يلي:

- الماكينات والمعدات المتضمنة في بند ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 100,843 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 126,867 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017: 159,461 دينار كويتي) (إيضاح 6).
- كما يتطلب أيضاً، من بين أمور أخرى، ضماناً على كافة الحسابات البنكية للشركة الأم التي يحتفظ بها البنك.

14. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
5,787,192	1,698,243	2,477,391	دائنون تجاريون
56,574	334,844	55,305	سلف من العملاء
70,316	62,235	78,755	توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 19)
2,115,688	2,669,862	1,957,129	مصاريف مستحقة
10,000	10,000	10,000	تأمينات قابلة للاسترداد
36,000	126,000	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 19)
90,791	135,254	32,207	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
362,310	278,059	307,070	أرصدة دائنة أخرى
8,528,871	5,314,497	4,917,857	

15. مصروفات تشغيلية أخرى

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 يمثل مبلغ 1,145,656 دينار كويتي مصروفات سفن خلال فترات الوقف والصيانة.

16. الربح من بيع حق الانتفاع لأرض

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، كان هناك مبلغ 1,140,000 دينار كويتي يمثل الربح من بيع حق الانتفاع لأرض واقعة في منطقة الراي.

17. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة)/ 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		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
2,467,232	(2,112,499)	365,431	(2,119,465)	(خسارة)/ ربح الفترة
209,213,192	209,213,192	209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ناقصاً أسهم الخزينة)
11.79	(10.10)	1.75	(10.13)	ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة محتملة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
1,498,231	1,524,431	1,145,381	خطابات ضمان

كما في 30 سبتمبر 2018، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع سفينة جديدة ومباني ومعدات تصنيع بمبلغ 11,749,052 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 16,075,555 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 18,281,860 دينار كويتي).

19. 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 سبتمبر.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
235,161	243,664	128,084	86,892	مزاي الإدارة العليا
36,000	-	12,000	-	مكافأة مجلس الإدارة
(24,569)	89,618	(18,428)	26,750	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018		الأرصدة
227,030	235,003	263,375		أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل
46,293	40,842	58,423		أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل
(70,316)	62,235	78,755		توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 14)
(36,000)	126,000	-		مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20. القطاعات التشغيلية

1-20 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:

1-1-20 إيرادات القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
ألف دينار كويتي							
30,692	33,284	292	4,512	-	202	30,984	37,998
5,742	6,191	-	-	-	-	5,742	6,191
1,294	1,299	-	-	-	-	1,294	1,299
37,728	40,774	292	4,512	-	202	38,020	45,488
بنود غير موزعة:							
إيرادات متنوعة						358	1,217
مجموع الإيرادات						38,378	46,705

2-1-20 نتائج القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
ألف دينار كويتي							
(1,154)	1,842	(147)	(644)	-	202	(1,301)	1,400
(335)	61	-	-	-	-	(335)	61
(110)	(84)	-	-	-	-	(110)	(84)
(1,787)	1,819	(147)	(644)	-	202	(1,934)	1,377
بنود غير موزعة:							
إيرادات أخرى غير موزعة						-	1,217
تكاليف أخرى غير موزعة						(178)	(127)
(خسارة)/ ربح الفترة						(1,924)	2,467

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20 المقاعن التشغيلية (تتمة)

20-3-1 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري	
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف دينار كويتي							
66,554	66,814	67,201	14,866	4,960	14,096	6,046	6,071
23,020	23,182	26,695	-	-	-	48	150
						9	6,115
						45,642	55,783
						22,972	23,032
						26,686	46,990
						المطلوبات	الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20. القطاعات التشغيلية (تتمة)

4-1-20 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
ألف دينار كويتي				
67,201	2,887	4,074	60,240	الموجودات
26,695	196	538	25,961	المطلوبات
31 ديسمبر 2017 (مدققة)				
الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
ألف دينار كويتي				
66,814	3,875	3,621	59,318	الموجودات
23,182	558	345	22,279	المطلوبات
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)				
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

21. اجتماع الجمعية العمومية السنوية

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

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