



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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019



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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

المحتويات	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	3
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	22 - 7

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 سبتمبر 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل ذات الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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

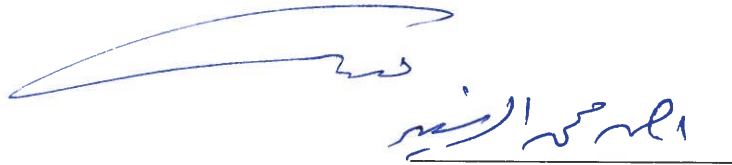
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات 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 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 2019 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 39

برايس وترهاوس كوبرز

(الشطبي وشركاه)

13 نوفمبر 2019

الكويت

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
36,034,156	40,910,431	24,143,710	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
436,365	366,609	389,460		استثمار في شركة زميلة
-	-	2,089,829	16	موجودات حق الاستخدام
1,797,288	1,803,896	1,216,405		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,733,302	2,733,302	2,733,302	6	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
41,001,111	45,814,238	30,572,706		
				موجودات متداولة
2,521,598	4,062,831	4,418,651	7	مخزون
14,112,671	15,088,861	13,974,202	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
9,565,266	3,277,788	9,458,693	9	النقد والتفقد المعادل
26,199,535	22,429,480	27,851,546		
67,200,646	68,243,718	58,424,252		
				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
(132,471)	(141,899)	(122,790)	11	احتياطيات أخرى
(655,941)	(2,274,940)	(2,175,627)		خسائر متراكمة
40,506,014	38,877,587	38,996,009		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,556,281	1,494,051	1,309,656		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
20,220,494	17,720,494	7,721,951	12	قرض طويل الأجل
-	-	1,689,327	18	مطلوبات الإيجار - غير متداولة
21,776,775	19,214,545	10,720,934		
				مطلوبات متداولة
-	2,500,000	1,900,000	12	قرض بنكي
-	-	180,592	9	سحب بنكي على المكشوف
4,917,857	7,651,586	6,243,380	13	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	383,337	18	مطلوبات الإيجار - متداولة
4,917,857	10,151,586	8,707,309		
26,694,632	29,366,131	19,428,243		
67,200,646	68,243,718	58,424,252		

أسامة خالد بودي
الرئيس التنفيذي

إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 22 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
38,019,837	41,972,201	5,233,373	10,648,719	الإيرادات التشغيلية
(35,691,598)	(36,798,077)	(5,078,974)	(9,950,247)	التكاليف التشغيلية
2,328,239	5,174,124	154,399	698,472	مجمول الربح
93,587	684,805	10,026	199,025	إيرادات تشغيلية أخرى
(1,323,550)	(1,250,606)	(398,194)	(408,263)	مصروفات تسويقية
(1,834,680)	(3,850,671)	(526,293)	(1,269,210)	مصروفات إدارية وعمومية
(1,145,653)	(581,800)	(1,041,264)	(479,672)	مصروفات تشغيلية أخرى
(1,882,057)	175,852	(1,801,326)	(1,259,648)	(الخسارة)/ الربح التشغيلي
-	(64,439)	-	-	صافي خسائر الاستثمار
89,618	38,341	26,750	11,729	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
174,718	183,074	73,953	83,888	إيرادات الفوائد
-	(280,676)	-	(84,884)	تكاليف التمويل
(306,778)	50,763	(230,842)	(27,656)	(خسائر)/ أرباح من تحويل عملات أجنبية
(1,924,499)	102,915	(1,931,465)	(1,276,571)	(الخسارة)/ الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
-	(2,573)	-	31,914	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(1,029)	-	12,766	الزكاة
(1,924,499)	99,313	(1,931,465)	(1,231,891)	(خسارة)/ ربح الفترة
(9.20)	0.47	(9.23)	(5.89)	(خسارة)/ ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 22 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
(1,924,499)	99,313	(1,931,465)	(1,231,891)	(خسارة) / ربح الفترة الدخل الشامل الآخر:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(131,351)	(126,191)	(48,228)	(67,911)	بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(23,740)	145,300	1,576	22,769	(الخسارة) / الربح الشامل للفترة
(155,091)	19,109	(46,652)	(45,142)	إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة
(2,079,590)	118,422	(1,978,117)	(1,277,033)	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 22 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطيات أخرى	خسائر مترتبة	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	-	-	-	-	-	-	99,313	99,313
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	19,109	-	19,109
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	19,109	99,313	118,422
في 30 سبتمبر 2019	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(122,790)	(2,175,627)	38,996,009
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
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	(1,924,499)	(1,924,499)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	(155,091)	-	(155,091)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(155,091)	(1,924,499)	(2,079,590)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	(1,046,066)	(1,046,066)
المحول إلى الاحتياطي الاختياري	-	-	-	-	284,841	-	(284,841)	-
في 30 سبتمبر 2018	21,659,057	4,967,805	(1,647,126)	11,825,560	4,489,130	(132,471)	(655,941)	40,506,014

إن الإيضاحات المرتبطة على الصفحات من 7 إلى 22 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2018	2019		
(1,924,499)	99,313		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح/ (خسارة) الفترة
1,242,951	2,436,286	18 و 5	تسويات لـ:
(174,718)	(183,074)		استهلاك
-	64,439		إيرادات الفوائد
-	87,036		خسائر الاستثمار
(89,618)	(38,341)		مصرف الفائدة - التزام التأجير
-	14,229		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
306,778	(50,763)		الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
167,082	22,413		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
(472,024)	2,451,538		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
4,304,037	(355,820)		مخزون
9,263,091	2,560,770		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(719,938)	(1,336,369)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
12,375,166	3,320,119		النقد الناتج من العمليات
(100,273)	(206,827)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
12,274,893	3,113,292		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(8,686,679)	(1,237,055)	5	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	14,381,169	5	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
29,843	668,352		متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
174,718	183,074		إيرادات الفوائد المحصلة
(8,482,118)	13,995,540		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,851,153	-		متحصلات من قرض الأجل
-	(10,598,543)		دفع قرض لأجل
(1,029,546)	(21,074)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(425,517)		العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
2,821,607	(11,045,134)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(17,668)	(63,385)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
6,596,714	6,000,313		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,968,552	3,277,788		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,565,266	9,278,101	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
			معاملة غير نقدية:
16,520	-		توزيعات الأرباح
(16,520)	-		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(2,408,632)	18	موجودات حق الاستخدام
-	2,408,632	18	مطلوبات الإيجار
-	1,455,898		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,455,898)		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 22 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
(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 المبينة بعقد التأسيس وبالكيفية الواردة به.
 3. القيام بجميع عمليات النقل اللازمة لنشاط الشركة الأم أو لنشاط الغير المماثل له سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
 4. امتلاك وشراء واستغلال وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم وكذلك استغلال وسائل النقل الجوي اللازمة لما سبق ذكره داخل دولة الكويت أو خارجها.
 5. مباشرة أي تجارة أو صناعة تتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وتجارة الأصواف والجلود داخل دولة الكويت أو خارجها.
 6. امتلاك وإيجار واستئجار العقارات والمباني ومعامل التصليح والأحواض والمخازن اللازمة لأغراض الشركة الأم.
 7. استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة الأم.
 8. استيراد وتصدير وتصنيع علف المواشي بجميع أنواعه.
 9. يجوز للشركة الأم أن تجري جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها، ويجوز أن تكون للشركة الأم مصلحة أو أن تؤسس أو تمتلك أو تساهم أو تشترك بأي وجه مع الهيئات الأخرى التي 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.
- 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)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. التأسيس والأنشطة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة (%)		
	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
شركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد	100	100	100
شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشي ذ.م.م.	100	100	100
شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و.	100	100	100
المواشي (بي تي واي) المحدودة	100	100	-

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من مجلس إدارة الشركة الأم في 7 نوفمبر 2019.

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 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

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)
(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 مبين في الإيضاح رقم 18.

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 والتقدير

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 وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. بالإضافة إلى التقديرات المطبقة على اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (إيضاح 18).

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

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.

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

إجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2019
القيمة العادلة				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,216,405	446,867	34,503	735,035	

إجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2018
القيمة العادلة				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,803,896	793,128	36,048	974,720	

إجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2018
القيمة العادلة				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,797,288	804,273	31,442	961,573	

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.

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى 3:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
87,465	87,465	793,128	رصيد افتتاحي
715,618	715,618	-	إضافات على أسهم غير مسعرة معترف بها سابقاً
-	-	(347,957)	بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة
1,190	(9,955)	1,696	استبعادات
804,273	793,128	446,867	التغير في القيمة العادلة
			الرصيد الختامي

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

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
28,685,228	28,685,228	40,910,431	رصيد افتتاحي
8,686,679	13,976,336	1,237,055	إضافات
-	-	(15,837,067)	استبعادات
(1,242,951)	(1,633,340)	(2,114,952)	تكلفة الاستهلاك
(94,800)	(117,793)	(51,757)	فروق تحويل عملة أجنبية
36,034,156	40,910,431	24,143,710	

فيما يتعلق بالفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، فإن تكاليف الاستهلاك البالغة 1,048,515 دينار كويتي و 298,859 دينار كويتي و 767,578 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,006,060 دينار كويتي و 161,180 دينار كويتي و 466,100 دينار كويتي، و 30 سبتمبر: 807,097 دينار كويتي و 139,078 دينار كويتي و 296,776 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 82,678 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 126,867 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018: 100,843 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض طويل الأجل.

* خلال الفترة، ألغت المجموعة اتفاقية مع مقاول تم التعاقد معه لبناء سفينة، وذلك نتيجة لخرق المقاول لشروط الاتفاقية وإخفاقه في تسليم السفينة وفقاً للجدول الزمني المتعاقد عليه نتيجة أفلاس المقاول. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بصرف قيمة خطاب الضمان البالغة 14,381,169 دينار كويتي والمقدم من المقاول بخصوص المشروع قيد التنفيذ، ورفعت المجموعة قضية قانونية ضد المقاول مطالبة بتعويضات بمبلغ 15,702,996 يورو (المعادل 5,242,330 دينار كويتي) والذي تم الموافقة عليه من قبل مدير أفلاس المقاول.

6. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

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

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي يحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 6.25% إلى 6.50% سنوياً وسندات محلية بمعدل عائد سنوي يتراوح من 6.25% إلى 6.50% سنوياً. تُصنّف السندات المحلية والصكوك بأنها غير متداولة على أساس تواريخ استحقاقها.

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

7. المخزون

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
1,052,288	2,505,496	2,577,249	مواشي ولحوم (بالصافي)
238,182	257,462	792,096	أعلاف
83,376	110,227	-	أحشاء
450,447	463,516	493,304	أدوية وسماد وأخرى
1,824,293	3,336,701	3,862,649	
19,744	-	-	بضاعة في الطريق
677,561	726,130	556,002	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
2,521,598	4,062,831	4,418,651	

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
5,230,916	7,519,114	8,592,734	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
21,561,546	23,849,744	24,923,364	
(12,918,289)	(13,247,077)	(12,989,154)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
8,643,257	10,602,667	11,934,210	
4,499,713	3,256,744	1,149,958	دفعات مقدمة لموردين
552,287	424,828	236,903	مصرفات مدفوعة مقدماً
31,507	32,539	103,485	ودائع قابلة للاسترداد
178,460	10,460	-	موجودات الضريبة المؤجلة
51,912	48,986	42,649	سلف للموظفين
155,535	712,637	506,997	أخرى
14,112,671	15,088,861	13,974,202	

* 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 مجمداً 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 2019 (16,330,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، و 16,330,630 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 التخلص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل الناقل والنقل للمسلخ ومصروفات البيع والتسويق والمصرفات الأخرى للأغنام.

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

8. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

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 سبتمبر 2019 (12,730,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، و12,730,079 كما في 30 سبتمبر 2018).

فيما يلي الحركة في مخصصات خسارة المدينين التجاريين:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
12,920,187	12,920,187	13,247,077	رصيد افتتاحي
-	339,098	14,229	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في
-	-	(267,710)	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(1,898)	(12,208)	(4,442)	شطب المخصص
12,918,289	13,247,077	12,989,154	فروق تحويل عملة أجنبية

9. النقد والتدفق المعادل

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
1,508,931	1,576,672	2,189,360	نقد بالصندوق ولدى البنوك
7,990,335	1,613,100	6,929,697	ودائع لأجل تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
66,000	88,016	339,636	نقد في محافظ استثمارية
9,565,266	3,277,788	9,458,693	
-	-	(180,592)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
9,565,266	3,277,788	9,278,101	النقد والتدفق المعادل

10. أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الحصص
3.41%	3.41%	3.41%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,475,477	1,340,249	1,394,325	القيمة السوقية

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

10. أسهم الخزينة (تتمة)

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

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الإجمالي
(32,564)	(109,335)	(141,899)
145,300	-	145,300
-	(126,191)	(126,191)
112,736	(235,526)	(122,790)
(15,432)	38,052	22,620
(23,740)	-	(23,740)
-	(131,351)	(131,351)
(39,172)	(93,299)	(132,471)

كما في 1 يناير 2019

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
فروق تحويل عملة أجنبية

30 سبتمبر 2019

في 1 يناير 2018

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
فروق تحويل عملة أجنبية

30 سبتمبر 2018

12. اقتراض

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
-	2,500,000	1,900,000
20,220,494	17,720,494	7,721,951

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

تم الحصول على قرض من بنك محلي ويحمل معدل فائدة يبلغ 3.5% (3.5% كما في 31 ديسمبر 2018 و3.5% كما في 30 سبتمبر 2018) سنوياً. يتم الدفع على أساس نصف سنوي حتى يونيو 2024.

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
2,477,391	4,126,248	3,878,006
55,305	62,955	107,651
78,755	71,369	50,295
1,957,129	2,837,431	1,449,545
10,000	183,153	159,635
32,207	3,600	7,202
307,070	366,830	591,046
4,917,857	7,651,586	6,243,380

دائنون تجاريون

مدفوعات مقدمة من العملاء

توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 17)

مصروفات مستحقة

ودائع قابلة للاسترداد

مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة

دعم العمالة الوطنية

أرصدة دائنة أخرى

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

14. مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
1,157,006	2,069,176	331,897	682,016	تكاليف الموظفين
296,776	767,578	85,132	252,999	الاستهلاك
100,204	94,971	28,744	31,303	تأمين
119,315	126,785	34,227	41,790	الأتعاب المهنية
114,052	106,615	32,716	35,141	صيانة وإصلاح
47,327	685,546	13,577	225,961	مصروفات أخرى
1,834,680	3,850,671	526,293	1,269,210	

15. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

تحتسب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة 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		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
(1,924,499)	99,313	(1,931,465)	(1,231,891)	(خسارة)/ ربح الفترة
209,213,192	209,213,192	209,213,192	209,213,192	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(9.20)	0.47	(9.23)	(5.89)	(ناقصاً أسهم الخزينة)
				(خسارة) ربحية السهم (فلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

16. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
1,145,381	1,226,362	1,347,823	خطابات ضمان

كما في 30 سبتمبر 2019، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية لتصنيع معدات جديدة بقيمة 3,027,095 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 12,723,715 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2018: 11,749,052 دينار كويتي).

17. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم أو التي لها تأثير جوهري عليها. وفي إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 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
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
243,664	194,967	86,892	47,729	مزاي الإدارة العليا

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

17. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
أرصدة موظفي الإدارة العليا طويلة الأجل	204,365	271,282	263,375
أرصدة موظفي الإدارة العليا قصيرة الأجل	48,504	49,472	58,423
توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 13)	50,295	71,369	78,755

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

18. الإيجارات

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة،
وبيين 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 و
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر هذا الخيار.

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

18. إيجارات (تتمة)

أ) السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة (تتمة)
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 المبني 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 الاقتراض في تاريخ التطبيق المبني
التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)

426,604	منها:
1,982,028	مطلوبات إيجار متداولة
2,408,632	مطلوبات إيجار 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 المبني.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

30 سبتمبر 2019	1 يناير 2019	
2,030,557	2,334,942	عقارات
59,272	73,690	مركبات
2,089,829	2,408,632	

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

18. إيجارات (تتمة)

(ب) التعديل المعترف فيه عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)

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:

الرصيد في بداية الفترة	2,408,632
استهلاك	(321,334)
فروق تحويل عملة أجنبية	2,531
الرصيد في نهاية الفترة	2,089,829

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 87,036 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)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19. القطاعات التشغيلية

1-19 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات

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

1-1-19 إيرادات القطاعات

القطاع التجاري		قطاع التصنيع الغذائي		قطاع الاستثمارات		الإجمالي	
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
ألف دينار كويتي							
30,692	31,783	292	(64)	-	32,644	30,984	
5,742	7,964	-	-	-	7,964	5,742	
1,294	1,090	-	-	-	1,090	1,294	
-	159	-	-	-	159	-	
37,728	40,996	292	(64)	-	41,857	38,020	
بنود غير موزعة:							
إيرادات متنوعة							
إجمالي الإيرادات							
					957	358	
					42,814	38,378	

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

19. القطاعات التشغيلية (تتمة)

2-1-19 نتائج القطاعات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	
ألف دينار كويتي								
(1,301)	(588)	-	(64)	(147)	121	(1,154)	(645)	الكويت
(335)	(372)	-	-	-	-	(335)	(372)	الإمارات العربية المتحدة
(110)	195	-	-	-	-	(110)	195	أستراليا
-	(38)	-	-	-	-	-	(38)	جنوب أفريقيا
(1,746)	(803)	-	(64)	(147)	121	(1,599)	(860)	الإجمالي
بنود غير موزعة:								
(178)	902	(تكاليف)/ إيرادات غير موزعة أخرى						
(1,924)	99	ربح/ (خسارة) الفترة						

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

19. القطاعات التشغيلية (تمة)

3-1-19 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات				قطاع التصنيع الغذائي				القطاع التجاري			
31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر		31 ديسمبر	
30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018	30 سبتمبر	2018
2018	(مدققة)	2019	(مدققة)	2019	(مدققة)	2018	(مدققة)	2019	(مدققة)	2018	(مدققة)	2019	(مدققة)
67,201	68,244	58,424	14,096	7,882	13,138	الف دينار كويتي		6,115	5,067	6,409	46,990	55,295	38,877
26,695	29,366	19,428	-	-	-			9	126	160	26,686	29,240	19,268
												الموجزات	
												المطلوبات	

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

19. القطاعات التشغيلية (تمة)

4-1-19 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

الإجمالي	جنوب أفريقيا	أستراليا ألف دينار كويتي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
58,424	2,834	2,708	5,640	47,242	الموجودات
19,428	272	287	369	18,500	المطلوبات

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
68,244	2,635	4,558	61,051	الموجودات
29,366	433	651	28,282	المطلوبات

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

الإجمالي	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
67,201	2,887	4,074	60,240	الموجودات
26,695	196	538	25,961	المطلوبات

20. اجتماع الجمعية العمومية السنوية

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