

31 - JUN 2013

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم المحفوظات - والتوثيق الأبي  
صندوق طبق الأصل



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
مع تقرير مراجعة  
(غير مدققة)



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
مع تقرير مراجعة  
(غير مدققة)



شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

مع تقرير مراجعة

(غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

2 - 1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

**تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة****مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 31 مارس 2013 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء امتتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

فيما عدا ما هو وارد بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أدناه، فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

**أساس الاستنتاج المتحفظ**

كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحين رقمي (8 و14) من الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (16,330,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 12,532,827 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012). لم تقم الوزارة بإعتماد مبلغ الدعم. قلّمت المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ 7,799,919 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 لذلك الرصيد بناءً على تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها.

لم تتمكن من مراجعة صحة الإقتراضات والتقديرات التي تم على أساسها احتساب ذلك المخصص. في حالة توافر معلومات تمكننا من مراجعة مخصص الإنخفاض في قيمة الدعم الحكومي المستحق، كان يمكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

**الاستنتاج المتحفظ**


فيما عدا أثر أية تسويات على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، والتي كان من الممكن أن تنمو إلى علمنا فيما لو لم يكن الوضع كما هو مشار إليه بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

شركة نقل وتجارة المواشي  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة/ أعضاء مجلس الإدارة (تتمة)

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع فيما عدا ما ورد بإيضاح رقم (4) بشأن استثمار الشركة في أراضي بما لا يتفق مع أغراضها الواردة بالنظام الأساسي.

  
د. سعود حمد الحميدي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ  
من د. سعود الحميدي وشركاه  
عضو في بيكرتلي العالمية

  
بدر عبد الله الوزان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ  
ديلويت وتوش  
الفهد والوزان وشركاهم.  
الكويت في 15 مايو 2013.



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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2013  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
8,477,894	6,175,768	5,981,597	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
174,336	68,706	68,706	4	استثمارات عقارية
1,184,702	505,567	538,249	5	استثمارات في شركات زميلة
1,767,107	1,538,281	1,519,626	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>11,604,039</u>	<u>8,288,322</u>	<u>8,108,178</u>		
				موجودات متداولة
5,146,574	5,288,550	7,215,423	7	مخزون
16,676,224	11,351,131	14,652,112	8	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
7,569,542	7,693,317	8,601,440	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
7,095,621	8,024,656	5,038,759	10	النقد والنقد المعادل
<u>36,487,961</u>	<u>32,357,654</u>	<u>35,507,734</u>		
<u>48,092,000</u>	<u>40,645,976</u>	<u>43,615,912</u>		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	21,659,057		رأس المال
(1,639,716)	(1,647,126)	(1,647,126)	11	أسهم خزانة
4,967,805	4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
11,825,560	11,825,560	11,825,560		احتياطي اجباري
10,758,595	10,758,595	10,758,595		احتياطي اختياري
1,107,760	661,654	695,416	12	احتياطيات أخرى
(5,652,086)	(12,584,871)	(10,250,767)		خسائر متراكمة
<u>43,026,975</u>	<u>35,640,674</u>	<u>38,008,540</u>		
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,887,428	1,822,307	1,862,534		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات متداولة
3,177,597	3,182,995	3,744,838	13	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>5,065,025</u>	<u>5,005,302</u>	<u>5,607,372</u>		إجمالي المطلوبات
<u>48,092,000</u>	<u>40,645,976</u>	<u>43,615,912</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

محمد حمد حسن الإبراهيم  
نائب رئيس مجلس الإدارة



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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
10,060,466	12,452,996		إيرادات النشاط
(11,749,786)	(10,206,779)		تكلفة النشاط
(1,689,320)	2,246,217		مجمّل الربح/ (الخسارة)
4,804,026	-	14	دعم حكومي
42,946	57,653		إيرادات تشغيل أخرى
(338,721)	(333,436)		مصروفات تسويقية
(489,286)	(468,117)		مصروفات إدارية وعمومية
(806,685)	-		مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
(464,368)	-	15	مصروفات تشغيلية أخرى
1,058,592	1,502,317		ربح التشغيل
24,694	14,130		فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
400,975	844,686	16	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
10,698	57,981		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(16,481)	26,073		فروق عملات أجنبية
1,478,478	2,445,187		صافي الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
-	(17,713)		ضرائب الدخل في الشركات التابعة
1,478,478	2,427,474		صافي الربح بعد ضرائب الشركات التابعة وقبل الاستقطاعات
(59,427)	(61,693)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(23,771)	(24,677)		الزكاة
-	(7,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,395,280	2,334,104		صافي ربح الفترة
6.66	11.16	17	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
1,395,280	2,334,104	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
14,725	(18,655)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
89,688	52,417	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
104,413	33,762	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
1,499,693	2,367,866	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكافحة.



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدقق)

(مجموع المتابع بالتغير الكويتي)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى (إيضاح 12)	احتياطي التخيري	احتياطي أجباري	علاوة إصدار	أسهم خزائنة	رأس المال
41,592,855	(7,047,366)	1,003,347	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,574,143)	21,659,057
1,395,280	1,395,280	-	-	-	-	-	-
14,725	-	14,725	-	-	-	-	-
89,688	-	89,688	-	-	-	-	-
104,413	-	104,413	-	-	-	-	-
(65,573)	-	-	-	-	-	(65,573)	-
43,026,975	(5,652,086)	1,107,760	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,639,716)	21,659,057
35,640,674	(12,584,871)	661,654	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057
2,334,104	2,334,104	-	-	-	-	-	-
(18,655)	-	(18,655)	-	-	-	-	-
52,417	-	52,417	-	-	-	-	-
33,762	-	33,762	-	-	-	-	-
38,008,540	(10,250,767)	695,416	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المملومات المالية الراجعة المجمعة المكثفة.

الرصيد كما في 1 يناير 2012  
صافي ربح الفترة  
تغير الدخل الشامل الأخرى  
التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع  
احتياطي ترجمة بيانات مالية بصلاصت أجنبية  
إجمالي توريد الدخل الشامل الأخرى  
شراء أسهم خزائنة  
الرصيد كما في 31 مارس 2013

الرصيد كما في 1 يناير 2013  
صافي ربح الفترة  
تغير الدخل الشامل الأخرى  
التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع  
احتياطي ترجمة بيانات مالية بصلاصت أجنبية  
إجمالي توريد الدخل الشامل الأخرى  
الرصيد كما في 31 مارس 2013



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
1,395,280	2,334,104	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
780,403	464,412	استهلاك
(24,694)	(14,130)	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(10,698)	(57,981)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(806,685)	-	إنخفاض في قيمة المخزون
(400,975)	(844,686)	أرباح استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
100,696	74,892	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,033,327	1,956,611	ربح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
765,117	(1,926,873)	مخزون
(2,638,896)	(3,287,084)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(63,437)	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(690,582)	561,843	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,531,034)	(2,758,940)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(15,784)	(34,665)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(1,546,818)	(2,793,605)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(162,297)	(238,961)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,605	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	32,539	توزيعات أرباح مستلمة
24,694	14,130	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
(135,998)	(192,292)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(65,573)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(65,573)	-	شراء أسهم خزانة
(1,748,389)	(2,985,897)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
8,844,010	8,024,656	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
7,095,621	5,038,759	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 10)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست شركة نقل وتجارة المواشي شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة" بموجب عقد تأسيس موثق لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 70/د/جلد 2 بتاريخ 24 نوفمبر 1973. وتم إعلان قيام الشركة بتاريخ 20 يناير 1974 وفق قرار الجمعية التأسيسية للشركة. يقع المركز الرئيسي للشركة في مجمع الصالحية - الصالحية - الكويت. إن الهيئة العامة للاستثمار بدولة الكويت هي المساهم الرئيسي بالشركة.

إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة تتمثل في:

- القيام بجميع عمليات إنتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والاتجار فيها بجميع أنحاء دولة الكويت وخارجها بما في ذلك الصناعات الغذائية وفتح المطاعم المتعلقة بها. إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة سواء داخل دولة الكويت أو خارجها، واستيراد وتصدير وتصنيع علف الماشية والأسمدة العضوية. امتلاك وشراء واستغلال جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة، واستيراد وتصدير المعدات اللازمة لها. توظيف المحافظ المالية بواسطة جهات متخصصة لخدمة مصلحة الشركة.

تعمل المجموعة في ثلاث دول - الكويت والإمارات وأستراليا - ويتم نقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة):-

بلد التأسيس	النشاط	نسبة المساهمة (%)	
أستراليا	تجارة المواشي واللحوم	100	شركة روال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي أوي ليمتد
دولة الإمارات العربية المتحدة	تجارة المواشي واللحوم	100	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (تحت الإدارة)

- إن شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (تحت الإدارة) المرخصة في دولة الإمارات العربية المتحدة تمارس نشاطها من خلال شركة زميلة هي شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (شركة ذات مسؤولية محدودة) من خلال اتفاقية مبرمة بين الشركة الأخيرة وشركة نقل وتجارة المواشي.

- تم تجميع المعلومات المالية لشركة روال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بموجب معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة التابعة كما في 31 مارس 2013، تبلغ إجمالي موجودات الشركة التابعة 3,150,524 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (3,412,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 3,570,221 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012)، كما يبلغ صافي ربحها 56,898 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (33,231 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012).

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960، لاحقاً وباتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم)، وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل الجمعية العمومية لمساهمي الشركة نظراً لعدم انعقادها حتى تاريخه.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس إدارة الشركة في 15 مايو 2013.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### 2. أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (رقم 34) "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة.

إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013:

#### • المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

#### • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر مادي على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

#### • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

#### • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لم ينتج عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

• معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى في قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. إن باقي التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت واجبة التطبيق للفترة المالية التي تبدأ من 1 يناير 2013 ليس لها تأثير مادي على السياسات المالية للمجموعة أو مركزها المالي.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
9,051,480	9,051,480	6,175,768	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
162,297	1,626,238	238,961	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(122,030)	(2,292,436)	-	صافي الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
(659,978)	(2,287,601)	(464,412)	استهلاك الفترة/ السنة (بالصافي)
46,125	78,087	31,280	فروق ترجمة بيانات مالية
8,477,894	6,175,768	5,981,597	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

4. استثمارات عقارية

يتمثل هذا البند في أرض بدولة الامارات العربية المتحدة.  
إن استثمار الشركة في أراضي لا يتماشى مع أغراضها بموجب المادة رقم (4) من النظام الأساسي لها.

5. استثمارات في شركات زميلة  
الشركة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	
581,415	1	1	40	الكويت	الشركة الوطنية للدباغة (ش.م.ك.م)
38,703	60,523	39,500	49	الامارات	شركة الامارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م)
564,584	445,043	498,748	50	استراليا	بورتلاند بيليت سابلايرز (تضامن)
1,184,702	505,567	538,249			





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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة بورتلاند بيليت سابلايرز - شركة تضامن (شركة زميلة لشركة تابعة - شركة روال اكسبورت اند تريدينغ (دبليو إيه) وشركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م) عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 من واقع بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
227,378	-	-	استثمارات في أوراق مالية محلية مدرجة
621,497	637,437	619,995	استثمارات في أوراق مالية محلية غير مدرجة
918,232	900,844	899,631	استثمارات في أوراق مالية أجنبية غير مدرجة
<u>1,767,107</u>	<u>1,538,281</u>	<u>1,519,626</u>	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مدرجة بمبلغ 1,292,218 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (1,310,873 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 1,106,299 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012) تم تقييمها بواسطة مدير المحفظة.

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة مبلغ 227,408 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (227,408 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 433,430 كما في 31 مارس 2012) تمثل استثمارات تم ادراجها بالتكلفة نظرا لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة.

- إن الاستثمارات المتاحة للبيع مدارة بواسطة شركات استثمارية محلية.

7. مخزون

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
4,314,868	1,533,972	5,557,075	مواشي ولحوم (بالصافي)
144,297	140,468	391,239	أعلاف
98,288	74,119	64,248	مصران
23,945	27,172	24,330	أدوية وسماد وأخرى
<u>4,581,398</u>	<u>1,775,731</u>	<u>6,036,892</u>	
278,084	2,429,393	121,612	بضاعة بالطريق
1,093,777	1,083,426	1,056,919	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
(806,685)	-	-	مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
<u>5,146,574</u>	<u>5,288,550</u>	<u>7,215,423</u>	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
4,280,446	2,796,922	6,061,374	مدينون تجاريون
12,532,827	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق
16,813,273	19,127,552	22,392,004	
(472,360)	(8,275,678)	(8,279,148)	ديون مشكوك في تحصيلها
16,340,913	10,851,874	14,112,856	
139,676	181,652	199,265	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,957	1,202	1,324	إيرادات مستحقة
58,597	58,469	59,483	تأمينات مستردة
37,783	45,601	51,435	أصول ضريبية
3,553	3,965	3,344	سلف موظفين
92,745	208,368	224,405	أخرى
16,676,224	11,351,131	14,652,112	

- يمثل رصيد الدعم الحكومي المستحق قيمة المبالغ المستحقة من وزارة التجارة والصناعة نتيجة الدعم الممنوح للشركة لمقابلة ارتفاع اسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية وذلك طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011 (إيضاح 14). حتى تاريخه لم يتم الموافقة من قبل الوزارة على طريقة احتساب الدعم من قبل المجموعة. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت المجموعة بتكوين مخصص إنخفاض في القيمة للدعم الحكومي المستحق بمبلغ 7,799,919 دينار كويتي في ضوء تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
1,245,125	1,334,804	1,429,927	استثمارات محلية مدرجة
87,465	87,465	87,465	استثمارات محلية غير مدرجة
2,271,126	1,537,802	1,691,688	استثمارات أجنبية غير مدرجة
3,965,826	4,733,246	5,392,360	استثمارات في صناديق
7,569,542	7,693,317	8,601,440	

إن الاستثمارات الغير مدرجة تم تقييمها بواسطة مدير المحفظة الاستثمارية كما في 31 مارس 2013 و 31 ديسمبر 2012 و 31 مارس 2012.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. نقد ونقد معادل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
2,596,425	1,928,046	2,803,870	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,396,040	5,787,566	2,000,749	ودائع لأجل
103,156	309,044	234,140	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>7,095,621</u>	<u>8,024,656</u>	<u>5,038,759</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع 0.875% كما في 31 مارس 2013 (0.65% كما في 31 ديسمبر 2012، 0.925% كما في 31 مارس 2012).

11. أسهم الخزانة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
7,337,383	7,377,383	7,377,383	عدد الأسهم - سهم
%3.39	%3.41	%3.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,273,524	1,195,136	1,180,381	القيمة السوقية

12. احتياطات أخرى

المجموع	التغير في احتياطات شركة زميلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	
1,003,347	581,414	625,116	(203,183)	رصيد 1 يناير 2012
14,725	-	-	14,725	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
89,688	-	89,688	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>1,107,760</u>	<u>581,414</u>	<u>714,804</u>	<u>(188,458)</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2012
661,654	-	744,708	(83,054)	رصيد 1 يناير 2013
(18,655)	-	-	(18,655)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
52,417	-	52,417	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>695,416</u>	<u>-</u>	<u>797,125</u>	<u>(101,709)</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2013





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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
685,966	782,540	636,576	دائنون تجاريون
335,225	278,385	278,385	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
948,125	663,887	1,343,552	تكلفة نقل بحري مستحقة
718,387	935,686	869,444	مصاريف مستحقة
234,974	198,733	205,589	أجازات مستحقة
-	87,457	22,821	مستحق إلى أطراف ذات صلة
28,000	28,000	35,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
59,427	59,850	121,543	ضريبة دعم العمالة الوطنية
23,771	23,940	48,617	الزكاة
143,722	124,517	183,311	أرصدة دائنة أخرى
<u>3,177,597</u>	<u>3,182,995</u>	<u>3,744,838</u>	

14. دعم حكومي

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 1308 الصادر بتاريخ 11 سبتمبر 2011 بشأن قيام الشركة بشراء ونقل الأغنام إلى ميناء الكويت (CIF) وبيعها على الدولة بتكلفتها مضاف إليها 15% هامش ربح، وبموجب القرار الوزاري رقم 409 الصادر 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 يتم إدخالها إلى الكويت أياً كان مصدرها أو وسيلة إدخالها، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012.

لم تقم الإدارة بإثبات إيرادات للدعم عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وذلك لانتهاء أجل القرار الوزاري رقم 409 (تم إثبات مبلغ 9,888,513 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، 4,804,513 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2012) كدعم مالي من الوزارة لمواجهة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية.

تتضمن إيرادات الدعم الحكومي مبلغ 1,665,502 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، 1,099,969 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 يمثل ما تم إثباته من قبل الإدارة بما يزيد عما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011، ان هذه الزيادة طبقاً لرأي الإدارة هي مقابل التخليص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل الناقل والنقل للمسلخ ومصاريف البيع والتسويق والمصروفات الأخرى للأغنام.

15. مصروفات تشغيلية أخرى

يتمثل هذا البند في إجمالي مصروفات البواخر أثناء فترات التوقف والإصلاح والبالغ لاشيئ خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (464,368 دينار كويتي - 31 مارس 2012).

16. أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
362,016	63,251	أرباح التغير في القيمة العادلة
38,959	781,435	أرباح تداول
<u>400,975</u>	<u>844,686</u>	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
1,395,280	2,334,104
209,417,148	209,213,192
6.66	11.16

صافي ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة  
ربحية السهم (فلس)

18. مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
847,542	1,341,154	900,827
526,821	340,045	189,417

خطابات ضمان  
التزامات عقود استئجار

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة. في إطار النشاط العادي للمجموعة، تمت خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة. فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة الناتجة عنها:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
22,284	22,821

أتعاب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
634,910	460,079	465,091
67,112	33,879	34,182
-	87,457	22,821

الأرصدة الناتجة عن المعاملات  
مزايا طويلة الأجل للإدارة العليا  
مزايا قصيرة الأجل للإدارة العليا  
مستحق إلى أطراف ذات صلة  
تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

20. المعلومات المالية القطاعية

القطاعات الرئيسية - القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة أنشطتها من خلال قطاعين جغرافيين رئيسيين، الأول بالكويت ممثلًا في شركة نقل وتجارة المواشي (الشركة). والآخر بالإمارات العربية المتحدة ممثلًا في شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (تحت الإدارة) وهي إحدى الشركات التابعة. يتم تسعير المعاملات بينهما بالتكلفة مضافاً إليها مقابل المصروفات الإدارية ولم يتم تصنيف شركة رورال اكسبورت باستراليا كقطاع جغرافي منفصل حيث أن نشاط تلك الشركة الأساسي هو تقديم خدمات تخزين ورجعية وشحن المواشي لشركة نقل وتجارة المواشي وشركة الإمارات التابعة. فيما يلي التوزيع الجغرافي لقطاعات الشركة :



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013  
(غير مدققة)

(جميع المعال بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بالآلاف دينار كويتي				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
2012		2013						
إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	
15,328	5,285	486	9,557	13,453	1,000	468	11,985	إيرادات القطاع
(13,933)	(2,197)	(500)	(11,236)	(11,119)	(912)	(529)	(9,678)	التكاليف والمصروفات
1,395	3,088	(14)	(1,679)	2,334	88	(61)	2,307	أرباح/ (خسائر) القطاع
48,092	-	570	47,522	43,616	-	1,078	42,538	الموجودات