

17 0 APR 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الأثري
جريدة طريق الأصل

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المجمع
4	بيان الدخل المجمع
5	بيان الدخل الشامل المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
29 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين**تقرير عن البيانات المالية**

لقد تدقنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة نقل وتجارة المواشي (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي أيضاً المسؤولة عن وضع نظام الرقابة الداخلي الذي تراه ضرورياً لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على تلك البيانات المالية المجمعة اعتماداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية لا تحتوي على أخطاء مادية. إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي على فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالمنشأة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأي متحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

1. كما هو وارد بالإيضاحين رقمي (1 و7) من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المجمعة، لم يتم تدقيق البيانات المالية لشركة روال إكسبورت أند تريدينج (شركة تابعة) عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وتم إعدادها بمعرفة الإدارة. يبلغ إجمالي موجودات هذه الشركة 3,412,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 وصافي ربحها 159,109 دينار كويتي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ (5,571,966 دينار كويتي و297,892 دينار كويتي على التوالي - 31 ديسمبر 2011). كما لم يتم تدقيق البيانات المالية لشركة بورتلاند بيليت سابليرز (شركة زميلة) عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وتم إعدادها بمعرفة الإدارة. بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في تلك الشركة الزميلة 445,043 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (554,450 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011). وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات هامة على هذه المبالغ.

شركة نقل وتجارة المواشي
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين (تتمة)

2. كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحين رقمي (10 و20) من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المجمعة ، بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (7,728,801 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011). لم تقم الوزارة بإعتماد مبلغ الدعم. قامت 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 الحصول على أدلة تدقيق كافية للتحقق من إمكانية تحصيل ذلك الرصيد، وبالتالي مدى كفاية المخصص المكون له.

الرأي المتحفظ

برأينا، فيما عدا أثر التسويات المحتملة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فإن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة – من جميع النواحي المادية – عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور أخرى

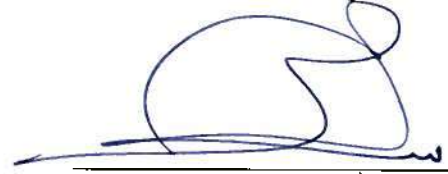
تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2011 بواسطة مدقق آخر بالإشتراك مع د. سعود حمد الحميدي واللذين أصدرتا تقريرهما بتاريخ 22 فبراير 2012 بتحفظ وذلك لنفس السبب الوارد بالفقرة رقم (2) الواردة بأساس الرأي المتحفظ أعلاه.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع، فيما عدا ما ورد ببيضاح رقم (6) 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 الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في 31 مارس 2013

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

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,051,480	6,175,768	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
174,336	68,706	6	استثمارات عقارية
1,195,993	505,567	7	استثمارات في شركات زميلة
1,752,383	1,538,281	8	استثمارات متاحة للبيع
<u>12,174,192</u>	<u>8,288,322</u>		
			الموجودات المتداولة
5,105,006	5,288,550	9	المخزون
13,965,880	11,351,131	10	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
6,921,682	7,693,317	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,096,790	8,024,656	12	النقد والنقد المعادل
<u>35,089,358</u>	<u>32,357,654</u>		
<u>47,263,550</u>	<u>40,645,976</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	13	رأس المال
(1,574,143)	(1,647,126)	14	أسهم خزانة
4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
11,825,560	11,825,560	15	احتياطي إجباري
10,758,595	10,758,595	16	احتياطي اختياري
1,003,347	661,654	17	احتياطيات أخرى
(7,047,366)	(12,584,871)		خسائر متراكمة
<u>41,592,855</u>	<u>35,640,674</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,802,516	1,822,307		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>3,868,179</u>	<u>3,182,995</u>	18	المطلوبات المتداولة
5,670,695	5,005,302		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>47,263,550</u>	<u>40,645,976</u>		إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

محمد حمد حسن الإبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	إيضاح	
75,157,191	39,780,594	19	إيرادات النشاط
(86,904,671)	(42,882,528)		تكاليف النشاط
(11,747,480)	(3,101,934)		مجمل الخسارة
10,727,466	9,888,513	20	دعم حكومي
352,049	337,959		إيرادات تشغيل أخرى
(1,325,053)	(1,373,187)		مصاريف تسويقية
(1,894,067)	(1,886,847)		مصاريف إدارية وعمومية
(704,970)	(1,750,642)	21	مصاريف تشغيلية أخرى
(4,592,055)	2,113,862		خسارة التشغيل
136,909	84,722		فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(676,510)	409,696	22	أرباح/ (خسائر) استثمارات
207,274	79,102	7	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(69,448)	-	7	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
(204,162)	(7,799,919)	10	مخصص ديون مشكوك فيها
-	(105,630)	6	خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
-	(465,543)		خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(51,852)	295,434		فروق عملات أجنبية
(5,249,844)	(5,388,276)		صافي الخسارة قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
(109,475)	(37,439)		ضرائب الدخل في الشركات التابعة
(5,359,319)	(5,425,715)		صافي الخسارة بعد ضرائب الشركات التابعة وقبل الاستقطاعات
-	(59,850)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(23,940)		زكاة
(28,000)	(28,000)	23	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,387,319)	(5,537,505)		صافي خسارة السنة
(25.65)	(26.46)	24	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	
(5,387,319)	(5,537,505)	خسارة السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(48,996)	(3,122)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	39,956	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
23,913	83,295	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(581,414)	التغير في احتياطات شركة زميلة
(5,682)	119,592	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(30,765)	(341,693)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,418,084)	(5,879,198)	إجمالي الخسائر الشاملة للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى (الإيضاح 17)	احتياطي احتياطي	احتياطي إجمالي	علاوة إصدار	أسهم خزانة	رأس المال
47,263,953	(1,660,047)	1,034,112	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,321,129)	21,659,057
(5,387,319)	(5,387,319)	-	-	-	-	-	-
(48,996)	-	(48,996)	-	-	-	-	-
23,913	-	23,913	-	-	-	-	-
(5,682)	-	(5,682)	-	-	-	-	-
(30,765)	-	(30,765)	-	-	-	-	-
(253,014)	-	-	-	-	-	(253,014)	-
41,592,855	(7,047,366)	1,003,347	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,574,143)	21,659,057
41,592,855	(7,047,366)	1,003,347	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,574,143)	21,659,057
(5,537,505)	(5,537,505)	-	-	-	-	-	-
(3,122)	-	(3,122)	-	-	-	-	-
39,956	-	39,956	-	-	-	-	-
83,295	-	83,295	-	-	-	-	-
(581,414)	-	(581,414)	-	-	-	-	-
119,592	-	119,592	-	-	-	-	-
(341,693)	-	(341,693)	-	-	-	-	-
(72,983)	-	-	-	-	-	(72,983)	-
35,640,674	(12,584,871)	661,654	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الرصيد كما في 1 يناير 2012
صافي خسائر السنة

بيود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
المحور لبين الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
التغير في احتياطيات شركة زميلة (إيضاح 7)
احتياطي ترجمة يوانات مالية بعمولات أجنبية
إجمالي بيود الدخل الشامل الأخرى

شراء أسهم خزانة

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

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

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2011	2012	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(5,387,319)	(5,537,505)	صافي الخسارة قبل التعديلات تعديلات لـ:
3,159,728	2,287,601	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(136,909)	(84,722)	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(207,274)	(79,102)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
69,448	-	الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
204,163	7,799,919	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(4,905)	465,543	صافي استبعادات ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	105,630	خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
676,510	(409,696)	خسائر / أرباح) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
222,576	217,886	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,403,982)	4,765,554	ربح / (خسارة) العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
2,392,617	(183,544)	مخزون
(4,660,133)	(5,109,612)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
305,419	(223,750)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(420,245)	(671,118)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(3,786,324)	(1,422,470)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(60,955)	(198,095)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(3,847,279)	(1,620,565)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(602,413)	(1,626,238)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,075	1,746,201	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
276,682	226,182	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
216,620	204,613	توزيعات أرباح مستلمة
155,198	84,722	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
52,162	635,480	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(253,014)	(72,983)	شراء أسهم خزانة
(69,702)	(14,066)	توزيعات أرباح مدفوعة
(322,716)	(87,049)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(4,117,833)	(1,072,134)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
13,214,623	9,096,790	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
9,096,790	8,024,656	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة (إيضاح 12)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

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/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 والإتجار 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 البيانات المالية المجمعة للشركة وشركتيها التابعتين اللتين تسيطر عليهما بالكامل (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة").

الشركة	الدولة	النشاط	نسبة المساهمة	
			2012	2011
شركة روال إكسبورت أند تريننج (دبليو إيه)	أستراليا	تجارة المواشي واللحوم	%100	%100
بي تي أوي ليمتد	الإمارات	تجارة المواشي واللحوم	%100	%100
شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم	الإمارات	تجارة المواشي واللحوم	%100	%100
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 البيانات المالية لشركة روال إكسبورت أند تريننج (دبليو إيه) بموجب بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركة التابعة كما في 31 ديسمبر 2012. تبلغ إجمالي موجودات الشركة التابعة 3,412,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (5,571,966 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011). كما يبلغ صافي ربحها 159,109 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (297,892 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011).

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، ويعمل بالقانون الجديد من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وعلى الشركات أن توفق أوضاعها طبقاً لأحكامه خلال ستة أشهر من تاريخ سريانه. تقوم الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن. تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 31 مارس 2013.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأدوات المالية حيث يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه.

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والجديدة

معايير جديدة ومعدلة واجبة التطبيق

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 ادراك 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 ولذلك ليس له تأثير على عرض البيانات المالية.

معيار المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل: استرداد الموجودات الأساسية

وفقاً للتعديل، يفترض أن يتم استرداد كامل قيمة الاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 40 عند البيع وذلك بغرض قياس الضرائب المؤجلة إلا إذا حُضِرَ هذا الافتراض. لا يوجد أثر لذلك التعديل على البيانات المالية للمجموعة.

معايير جديدة ومعدلة صدرت ولكنها ليست واجبة التطبيق بعد

- المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية - الإفصاحات
- المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية - التصنيف والقياس
- المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمعة
- المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 12: الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى
- المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي 1: عرض البيانات المالية
- معيار المحاسبة الدولي 19: مزايا الموظفين
- معيار المحاسبة الدولي 27: البيانات المالية المنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية - العرض

لم تقم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة أو المعدلة. فيما يلي أهم هذه المتغيرات المتعلقة بأنشطة المجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن 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.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013

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. تتوقع المجموعة ألا يكون لذلك المعيار أي مادي على البيانات المالية للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و12 سوف يقتصر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 27 على المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. لا تقوم المجموعة بعرض بيانات مالية منفصلة.

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". الغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلا من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على البيانات المالية 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.

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.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدرا واحدا 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.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي 32 "الأدوات المالية- العرض" والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 "الأدوات المالية- الإفصاح" تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 مشاكل التطبيق الحالية المتعلقة بمتطلبات إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتوضح بشكل خاص المقصود بـ "حق قانوني حالي ملزم لإجراء المقاصة".

تتطلب التعديلات على المعيار 7 من الشركات أن تفصح عن معلومات حول حقوق التقاوص والترتيبات المتعلقة بها.

إن التعديلات على المعيار 7 واجبة التطبيق على الفترات التي تبدأ في 1 يناير 2013 وبأثر رجعي. بينما لا تعتبر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 واجبة التطبيق قبل 1 يناير 2014 وتطبق بأثر رجعي.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يقدم المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية. تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق هذا المعيار أثر على البيانات المتعلقة بموجوداتها ومطلوباتها المالية، إلا أنه يصعب في الوقت الحالي تحديد تقدير مناسب للأثر لحين استكمال دراسة تفصيلية لذلك المعيار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

2.3.1 أسس تجميع البيانات المالية

الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة والشركات (متضمنة الشركات ذات الأغراض الخاصة) التي تسيطر عليها " الشركات التابعة". توجد السيطرة عندما يكون لدى المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة لكي تستفيد من أنشطتها.

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركات التابعة المقتناة والمستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل المجمع من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي. يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة بين ملاك الشركة والجهات غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في حقوق الجهات غير المسيطرة.

إذا لزم الأمر، يتم تعديل السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة التابعة لتوحيدها مع السياسات المحاسبية المطبقة في المجموعة. يتم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصتها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

(أ) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية، و

(ب) القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

ويتم المحاسبة عن أي مكونات أخرى مدرجة مباشرة في حقوق الملكية كما لو تم استبعاد الموجودات المتعلقة بها (بمعنى ان يتم تحويلها الى بيان الدخل أو إلى الأرباح المرحلة مباشرة). تسجل أي حصة متبقية من الاستثمارات في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقد السيطرة بالقيمة العادلة كاعتراف مبدئي لتلك الحصة على أن يتم المحاسبة عنها لاحقاً وفقاً لمتطلبات المعايير ذات العلاقة.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للاقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الاقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة التابعة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدرية من المجموعة مقابل الاقتناء. يتم إثبات تكلفة الاقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة المحددة كما في تاريخ الاقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة عن المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كأرباح.

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المكتتة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت - في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الاقتناء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الاقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أحد وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

الشركات الزميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها. إن التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية ولا يمتد إلى وجود سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

يتم إثبات الموجودات والالتزامات المتعلقة بالشركة الزميلة في البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة في بيان المركز المالي المجمع ويتم تعديل الاستثمار لاحقاً لذلك لإثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال وكذلك بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة. في حال زيادة حصة المجموعة من الخسائر وبنود الخسائر الشاملة الأخرى عن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة، تتوقف المجموعة عن إثبات أي خسائر إضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط في حدود ما إذا كان هناك التزام قانوني أو استدلال على المجموعة أو أن قامت المجموعة بالمداد نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم تسجيل الزيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة الزميلة كما في تاريخ الاقتناء كشهرة ضمن حساب الاستثمار. ويتم تسجيل الزيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة الزميلة عن تكلفة الاستثمار في بيان الدخل مباشرة.

يتم دراسة الانخفاض في القيمة للاستثمار في الشركة الزميلة (متضمناً الشهرة) كأصل واحد، من خلال مقارنة القيمة الاستردادية (قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية للاستثمار. يتم إثبات الانخفاض في القيمة ببيان الدخل. يتم رد الانخفاض في القيمة إذا ما ارتفعت القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار لاحقاً.

عند استبعاد الشركة الزميلة نتيجة فقد القدرة على ممارسة التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، يتم قياس الاستثمارات المتبقية بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ، وتعتبر القيمة العادلة هي قيمة الأصل المالي عند الاعتراف المبدئي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (39).

إن الفرق بين القيمة الدفترية للجزء المتبقي من الاستثمار في شركة زميلة وقيمه العادلة يتم تضمينه في ربح أو خسارة استبعاد الشركة الزميلة. بالإضافة لما سبق، تحول جميع المبالغ التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الأخرى والمتعلقة بهذه الشركة الزميلة إلى بيان الدخل للفترة. عند فقد التأثير الجوهري على الشركة الزميلة.

في حالة وجود معاملات بين المجموعة والشركة الزميلة، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن هذه المعاملات في حدود نسبة المساهمة التي لا تخص المجموعة.

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.2 الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بايصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبد هذه مصروفات فيها. يتم رسلة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً. تتم رسلة التكلفة المقدرة لأعمال الصيانة الرئيسية التي تتم دورياً (التسفين بالحوض الجاف) كمكونات أساسية للسفن المرتبطة بها. ويعامل هذا البند كأصل مستقل ويتم فصله عن التكلفة الأصلية للسفن، حيث أن أعمارها الإنتاجية تختلف عن الأعمار الإنتاجية للسفن المرتبطة بها، ويتم تحميل التكاليف الأخرى عندما يتم تكبدها.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية. ويتم المحاسبة عن التغير في التقديرات وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الدخل المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

تدرج المشروعات قيد التنفيذ ضمن بند الممتلكات والمنشآت والمعدات حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام، وفي هذا التاريخ يتم إعادة تبويبها ضمن الموجودات المشابهة لها، ويتم البدء في احتساب استهلاك لها اعتباراً من ذلك التاريخ.

2.3.3 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للالتزامات التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المالية المتعلقة بالاقتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي (باستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الدخل") حيث يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاقتناء مباشرة في بيان الدخل.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى تصنيفات محددة وهي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وموجودات مالية متاحة للبيع، وقروض ومديون. تقوم المجموعة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الاعتراف المبدئي بناءً على الغرض من اقتناء تلك الموجودات المالية. يتم الاعتراف بكافة عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية في تاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في حالة ما إذا تم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها كذلك عند الاقتناء. يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل. تتضمن الأرباح المثبتة في بيان الدخل التوزيعات النقدية والفوائد المكتسبة من الأصل المالي. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3.

القروض والمديون

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة. تثبت القروض والمديون (الذمم التجارية والمديون الآخرون والنقد والنقد المعادل) بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في القيمة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع ليست مشتقات، وهي التي لم يتم تصنيفها كقروض ومديون أو محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو موجودات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل.

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إعادة قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3. يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود بيان الدخل الشامل الأخرى وتتراكم ضمن احتياطي التغيير في القيمة العادلة. في حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع، يتم تحويل رصيد احتياطي التغيير في القيمة العادلة إلى بيان الدخل المجموع.

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع غير المسعرة في سوق نشط والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها بالتكلفة بعد خصم الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة مالية.

يتم إثبات التوزيعات النقدية المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع في بيان الدخل عند ثبوت حق المجموعة في استلام تلك التوزيعات، ويتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة المتعلقة بها ضمن بنود بيان الدخل الشامل الأخرى.

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة للأصل المالي بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل مباشرة عند وجود دليل إيجابي - نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي لهذه الموجودات - أن التدفقات النقدية المتوقعة من ذلك الأصل أو لتلك المجموعة من الأصول سوف تتأثر.

إن الانخفاض الهام أو الدائم في القيمة العادلة بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع عن التكلفة يعتبر دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة.

إن الدليل الموضوعي للانخفاض في محفظة العملاء يمكن أن يتضمن خبرة المجموعة السابقة حول إمكانية التحصيل، زيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الاقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى تخلف العملاء عن السداد.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن خسائر الانخفاض في القيمة تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتلك الموجودات مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة فإن خسائر الانخفاض في القيمة تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة طبقاً لمعدلات العائد الفعلية السارية في السوق على الأدوات المالية المشابهة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الموجودات بخسائر الانخفاض في القيمة فيما عدا الذمم التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها من خلال تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. عند وجود دليل على أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها يتم إعدام تلك الذمم مقابل المخصص المكون. في حال التحصيل اللاحق للذمم التي سبق إعدامها فيتم إدراجها في بيان الدخل.

عند انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع، يتم تحويل الأرباح والخسائر المترجمة والتي سبق الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل إلى بيان الدخل للسنة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة فإنه في حالة حدوث تغير إيجابي في الفترة اللاحقة على خسائر الانخفاض في القيمة، والذي يمكن تحديده علاقته بأحداث تمت بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بشكل موضوعي، فإن خسائر الانخفاض التي تم الاعتراف بها سابقاً يتم ردها من خلال بيان الدخل وفي حدود القيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ رد خسائر الانخفاض في القيمة وبما لا يتعدى التكلفة المطفأة لو لم يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة سابقاً.

إن خسائر الانخفاض في القيمة في الأسهم المصنفة كمحاكاة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل، حيث يتم تسجيل أثر أي زيادة في القيمة العادلة لاحقاً في بيان الدخل الشامل.

عدم التحقق

يتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في استلام التدفقات النقدية من هذه الأداة أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتهما في الأصل إلى طرف آخر. في حالة الحذف الكامل للأصل، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل الممتلئ والمديون وبنود الدخل الشامل الأخرى المتعلقة بالأصل في بيان الدخل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبدئي للمطلوبات المالية "متضمنة القروض" بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة المعاملة المتكبدة ويتم إعادة قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. يتم إدراج الفرق بين المتحصلات (بعد خصم تكلفة المعاملة) والقيمة التي يجب الوفاء بها في بيان الدخل على مدار فترة الإقراض باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

عدم التحققي

يتم حذف الالتزام المالي فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والدائنون في بيان الدخل.

2.3.4 المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحسب التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً، ويتم تحديد تكلفة المواشي الحية على أساس تكلفة الاقتناء مضافاً إليها مصاريف الرعاية. أما الإنتاج التام فتحدد تكلفته على أساس تكلفة الخامات والأجور والمصروفات الصناعية الأخرى، ويتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها استناداً إلى سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها لإتمام بيع المخزون.

2.3.5 استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية لا يتم استخدامها بواسطة المجموعة، وإنما يتم اقتناؤها من أجل تأجيرها لفترات طويلة أو الاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية مستقبلياً يتم تصنيفها كاستثمارات عقارية.

يتم إثبات الاستثمارات العقارية عند اقتنائها بالتكلفة، يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم مستقل في تاريخ المركز المالي. تثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل.

2.3.6 النقد والنقد المعادل

يتم إدراج النقد والنقد المعادل في المركز المالي المجمع بالتكلفة، يتمثل النقد والنقد المعادل في النقد بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل وشهادات الإيداع لدى البنوك التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع.

2.3.7 أسهم الخزانة

تتمثل أسهم الخزانة في أسهم الشركة المشتراة التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل الشركة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ المركز المالي. يتم المحاسبة عن أسهم الخزانة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "أرباح بيع أسهم الخزانة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسائر المحترجة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزانة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيّات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزانة.

2.3.8 مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية حالية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجة للموارد الاقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقديرها بصورة موثوق فيها. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة أن تكون مطلوبة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق والقيم الحالية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.9 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للائحة مزاييا محددة. بالنسبة للعاملين غير الكويتيين في دول أخرى فيتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لقوانين العمل السائدة في هذه الدول، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة الموظفين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية وتتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية للالتزام المجموعة.

2.3.10 تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع بضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري. إن هذه المخاطر والمنافع تنتقل إلى المشتري عند التسليم.
- يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات المقدمة عند تأدية الخدمة.
- يتم إثبات عوائد الاستثمارات عند ثبوت الحق في استلامها.
- تدرج فوائد الودائع على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، وتسجل الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

2.3.11 الضرائب والاستقطاعات

تتمثل الضرائب والاستقطاعات في:

- ضرائب الدخل على الشركات التابعة.
- حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة على الشركة.
- الضريبة المستحقة على الشركة وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 فيما يتعلق بدعم العمالة الوطنية وتشجيعها للعمل في الجهات غير الحكومية.
- الزكاة وفقاً للقانون رقم 46 لسنة 2006.

2.3.12 العملات الأجنبية

عملة التشغيل والعرض

يتم قياس البنود المتضمنة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تقوم الشركة بممارسة أنشطتها فيها (عملة التشغيل). يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي، والتي تمثل عملة عرض البيانات المالية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ البيانات المالية.

يتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة الناتجة من تسوية تلك المعاملات وكذلك من ترجمة الموجودات والمطلوبات بعملات أجنبية في نهاية السنة في بيان الدخل.

شركات المجموعة

يتم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي لكافة شركات المجموعة والتي لها عملة تشغيل مختلفة عن عملة العرض (بخلاف الشركات التي تمارس أنشطتها في دول تعاني من معدلات تضخم عالية جداً) إلى عملة العرض كما يلي:

- يتم ترجمة الموجودات المطلوبة في بيان المركز المالي باستخدام سعر الإقفال في تاريخ البيانات المالية.
- يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في بيان الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف.
- يتم إثبات ناتج الترجمة في بند مستقل ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. إدارة المخاطر

3.1 عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق والتي تتضمن (مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السوق) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن إدارة المجموعة لهذه المخاطر المالية تتركز في التقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في عوامل السوق.

مخاطر السوق

مخاطر العملة الأجنبية

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل في الأدوات المالية بالدولار الأمريكي والدولار الأسترالي. إن خطر العملات الأجنبية ينتج من المعاملات المستقبلية على الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المثبتة في البيانات المالية للمجموعة والمتمثلة في الاستثمارات المتاحة للبيع والمدينون والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة في بيان الدخل والودائع لدى مؤسسات مالية والنقد والمعادن والدائنون.

قامت المجموعة بوضع سياسات لإدارة مخاطر العملة الأجنبية تتطلب قيام كل من شركات المجموعة بإدارة خطر العملات الأجنبية مقابل عملتها التشغيلية. تقوم إدارات شركات المجموعة بإدارة مخاطر العملات الأجنبية من خلال المراقبة الدقيقة للتغيرات في أسعار العملة بالإضافة إلى تأثيرها على الوضع المالي للمجموعة وذلك على مدار العام.

في حالة ارتفاع/ انخفاض العملات الأجنبية المشار إليها أعلاه بمعدل 5% أمام الدينار الكويتي مع ثبات كل المتغيرات الأخرى فإن صافي ربح/ حقوق الملكية للمجموعة سوف تتأثر بالقيم التالية بالموجب وبنفس القيم بالسالب.

الأثر على حقوق الملكية		الأثر على بيان الدخل		
2011	2012	2011	2012	
46,001	45,042	-	-	الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	175,332	63,152	المدينون
-	-	148,927	168,302	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	111,388	84,275	النقد والنقد المعادل
-	-	15,023	36,516	الدائنون

مخاطر القيمة العادلة

تتعرض المجموعة لمخاطر السعر من خلال استثماراتها المربوية في البيانات المالية المجمعة كاستثمارات متاحة للبيع أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها على أساس توزيعات الأصل المحدد مسبقاً على فئات متعددة والتقييم المستمر لشروط السوق والاتجاهات وتقدير الإدارة لتغيرات طويلة الأجل في القيمة العادلة. بالإضافة إلى أن المجموعة تقوم بالاحتفاظ باستثماراتها لدى جهات مالية متخصصة تقوم بإدارة تلك الاستثمارات.

إن الجدول أدناه يوضح أثر انخفاض مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية على صافي أرباح المجموعة للسنة. إن هذا التحليل يفترض انخفاض مؤشر السوق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى.

الأثر على حقوق الملكية		الأثر على بيان الدخل		
2011	2012	2011	2012	
-	-	58,225	66,740	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
11,369	-	-	-	الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لخطر سعر الفائدة الناتج عن الودائع المحملة بأسعار فائدة ثابتة. لا تتعرض المجموعة إلى خطر التقلبات في التدفقات النقدية حيث أن أسعار الفائدة ثابتة. تقوم المجموعة بإدارة هذا الخطر عن طريق التعامل مع مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بصفة دورية بدراسة المعطيات المتعلقة بأسعار الفائدة لتقييم إمكانية احتمالية جدوى انخفاض أو زيادة أسعار الفائدة مع اتخاذ الإجراءات الصحيحة لمواجهة إمكانية حدوث هذه الاحتمالات.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. تتعرض المجموعة لخطر الائتمان مركز بشكل كبير في المدينون التجاريون، والنقد والنقد المعادل. تقوم المجموعة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- التعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية وسمعة طيبة وجهات حكومية.
- تنوع عدد العملاء وعدم تركيز التعامل مع عميل واحد.
- التركيز على المبيعات النقدية وأن تكون المبيعات الأجلة في نطاق مبيعات العقود والمبيعات الخارجية مع الحصول على كفالات بنكية لصالح المجموعة من العملاء وصادرة من بنوك ذات تصنيف ائتماني عالي واعتمادات مستندية غير قابلة للإلغاء وضمانات عينية.
- التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

وترى إدارة المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في 31 ديسمبر هو كما يلي:

2011	2012	
14,124,767	19,127,552	المدينون التجاريون والدعم الحكومي المستحق (إيضاح 10)
8,173,183	7,943,089	النقد والنقد المعادل

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. ولحد من هذا الخطر قامت الإدارة بتوفير مصادر تمويل متنوعة ومراقبة سيولة الموجودات والسيولة على أسس منتظمة.

تقع المسؤولية النهائية في إدارة مخاطر السيولة على مجلس الإدارة الذي وضع إطاراً ملائماً لإدارة مخاطر السيولة وذلك لإدارة التمويل قصير وطويل الأجل للمجموعة بالإضافة إلى متطلبات إدارة السيولة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات مناسبة، بالإضافة إلى المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية وتواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

في الجدول أدناه تم تحليل المطلوبات غير المشتقة استناداً للسنة المنتهية في تاريخ المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن الأرصدة التي تستحق خلال 12 شهر تساوي قيمتها الدفترية حيث أن تأثير الخصم لقيمتها الحالية غير هام.

بيان يوضح تواريخ استحقاق الالتزامات المالية على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2012:

المجموع	من سنة إلى 5 سنوات	من 3 أشهر إلى سنة	من شهر إلى 3 أشهر	خلال شهر	المطلوبات
3,182,995	-	2,032,186	442,407	708,402	دائنون وأرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
1,822,307	1,822,307	-	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,005,302	1,822,307	2,032,186	442,407	708,402	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	من سنة إلى 5 سنوات	من 3 أشهر إلى سنة	من شهر إلى 3 أشهر	خلال شهر	المطلوبات
3,868,179	-	2,530,924	723,644	613,611	دائنون وأرصدة دائنة أخرى ومصرفات مستحقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,802,516	1,802,516	-	-	-	
5,670,695	1,802,516	2,530,924	723,644	613,611	

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف المجموعة من إدارة رأس المال هو حماية قدرتها على الاستمرارية بهدف توفير عائد للمساهمين ومنافع للمستفيدين الآخرين وكذلك للاحتفاظ بهيكل مثالي لرأس المال بهدف تخفيض تكلفة رأس المال.

ولإبقاء على أو تعديل هيكل رأس المال، تقوم المجموعة بتعديل التوزيعات المدفوعة للمساهمين. أو ترد جزء من رأس المال للمساهمين أو تصدر أسهم جديدة أو تباع أصول لتخفيض ديونها. يتم مراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية إلى إجمالي رأس المال. ويتم احتساب هذه النسبة عن طريق صافي الديون مقسوماً على إجمالي رأس المال ويحتسب صافي الديون كإجمالي القروض (بما في ذلك التسهيلات والذمم والأرصدة الدائنة الأخرى كما هي واردة بالمركز المالي) ناقصاً النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال على أساس حقوق الملكية (كما هي واردة بالمركز المالي) مضافاً إليه صافي الديون.

3.3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية بقياسات وظروف محددة ويتم تداولها في سوق نشط وفقاً لأسعار السوق.

- يتم تحديد القيمة العادلة لباقي الموجودات والالتزامات المالية الأخرى وفقاً لطرق تسعير بناء على التدفقات النقدية المخصومة.

إن الجدول الوارد أدناه يوضح تحليل للأدوات المالية والتي يتم إعادة قياسها بعد الاعتراف المبني بالقيمة العادلة وفقاً لثلاث مستويات لتحديد تلك القيم:

- المستوى الأول:

- المستوى الثاني:

- المستوى الثالث:

الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق

المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى

معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

2012			الموجودات
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات متاحة للبيع
1,310,873	1,310,873	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
7,693,317	6,358,513	1,334,804	
2011			الموجودات
الإجمالي	المستوى الثاني	المستوى الأول	استثمارات متاحة للبيع
1,318,840	1,091,462	227,378	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
6,921,682	5,757,174	1,164,508	

إن الاستثمارات التي لم يتم التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة موثوق فيها، تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

وفقاً لتطبيقات السياسات المتبعة من المجموعة، فإن الإدارة مطالبة بتحديد التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات والتي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. إن التقديرات تعتمد على الخبرة السابقة و عناصر أخرى يمكن الاعتماد عليها. إن التقديرات المحاسبية بطبيعتها تعريفها نادراً ما تقارب النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات يتم مراجعتها بصفة دورية. إن أثر التعديل في الافتراض يتم إثباته في الفترة التي تم تعديل الافتراض بها أو الفترة الحالية والمستقبلية في حال أن التعديل يؤثر حالياً وفي المستقبل.

فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

تقييم الأدوات المالية

كما هو وارد بإيضاح (3.3)، يتم استخدام وسائل تقييم تتضمن معطيات لا تستند على مخرجات سوق لتقدير القيمة العادلة لبعض الأدوات المالية. ترى الإدارة أن تلك الوسائل المستخدمة في التقييم مناسبة لتحديد القيمة العادلة لتلك الأدوات المالية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات والمخزون

تقوم المجموعة بمراجعة الممتلكات والمنشآت والمعدات والمخزون بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع. وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تلك التقديرات تستند بالضرورة على عدة افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في تلك المخصصات.

الانخفاض في قيمة المدينون

تقوم المجموعة بدراسة الذمم المدينة بشكل دوري. يتم عمل تقدير للانخفاض في القيمة بناءً على الافتراضات المبينة على مجموعة عوامل وقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات الموضوعية.

الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. الأمر الذي يتطلب تقدير هام من الإدارة عند وضع هذا التقدير. تقوم المجموعة بتحديد هذا التقدير من خلال الاعتماد على عوامل عدة منها ما إذا كانت القيمة العادلة لاستثمار أقل من التكلفة وكذلك الملاءة المالية للشركة المستثمر فيها بما فيها عوامل الصناعة والقطاع والتغيرات في التكنولوجيا وكذلك النواحي المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مستلزمات ومعدات ومعدات

المجموع	2011						
	مشتريات تحت التقييم	موجودات الشركات التابعة	موجودات اخرى	سيارات	الات ومعدات	اراضي ومباني وانشاءات	سفن
66,839,504	148,144	4,915,676	860,772	1,848,281	2,903,450	7,827,114	48,336,067
(56,766)	-	(56,766)	-	-	-	-	-
602,413	326,290	61,698	41,742	117,490	41,813	-	13,380
(158,280)	-	-	(60,269)	(31,716)	(66,295)	-	-
67,226,871	474,434	4,920,608	842,245	1,934,055	2,878,968	7,827,114	48,349,447
55,207,073	-	3,171,668	793,793	1,648,150	2,609,837	6,814,389	40,169,236
(34,300)	-	(34,300)	-	-	-	-	-
3,159,728	-	167,498	37,442	96,164	59,326	182,160	2,617,138
(157,110)	-	-	(59,929)	(31,716)	(65,465)	-	-
58,175,391	-	3,304,866	771,306	1,712,598	2,603,698	6,996,549	42,786,374
9,051,480	474,434	1,615,742	70,939	221,457	275,270	830,565	5,563,073

التكاليف
الرصيد كما في 1 يناير
فروق ترجمة بيانات مالية
إضافات خلال السنة
استهلاكات خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر
مجموع الاستهلاك وخسائر
الإطفائ في القيمة
الرصيد كما في 1 يناير
فروق ترجمة بيانات مالية
استهلاك السنة
استهلاكات
كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الانقرية
كما في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5 مستلزمات ومعدات (تبيع)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	موجودات الشركات التابعة	موجودات أخرى	سيارات	آلات ومعدات	أراضي ومباني وإنشاءات	سفن
67,226,871	474,434	4,920,608	842,245	1,934,055	2,878,968	7,827,114	48,349,447
160,340	-	160,340	-	-	-	-	-
1,626,238	1,416,198	60,367	30,853	18,755	77,641	22,424	-
(23,935,875)	(95,912)	(16,953)	(62,624)	(115,631)	(148,603)	-	(23,496,152)
45,077,574	1,794,720	5,124,362	810,474	1,837,179	2,808,006	7,849,538	24,853,295
58,175,391	-	3,304,866	771,306	1,712,598	2,603,698	6,996,549	42,786,374
82,253	-	82,253	-	-	-	-	-
2,287,601	-	150,591	39,126	99,166	60,086	186,259	1,752,373
(21,643,439)	-	(15,581)	(60,256)	(115,626)	(137,732)	-	(21,314,244)
38,901,806	-	3,522,129	750,176	1,696,138	2,526,052	7,182,808	23,224,503
6,175,768	1,794,720	1,602,233	60,298	141,041	281,954	666,730	1,628,792
			5-2	5-3	10-3	20-5	15-12

إن المبالغ الإيجابية (سنة) كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر
الأصول الإيجابية (سنة)

الرصيد كما في 1 يناير
فرق ترجمة بيانات مالية
استهلاك السنة
استثمارات

الرصيد كما في 31 ديسمبر
إجماليات خلال السنة
استثمارات خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

التكلفة
الرصيد كما في 1 يناير
فرق ترجمة بيانات مالية
إجماليات خلال السنة
استثمارات خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات عقارية	
يتمثل هذا البند في أرض بدولة الإمارات العربية المتحدة.	
2011	2012
174,336	174,336
-	(105,630)
<u>174,336</u>	<u>68,706</u>

الرصيد في بداية السنة
التغير في القيمة العادلة

- تم تقييم الاستثمارات العقارية بواسطة مقيمين محايدين كما في 31 ديسمبر 2012.
- إن استثمار الشركة في أراضي لا يتماشى مع أغراضها بموجب المادة رقم (5) من عقد تأسيس الشركة والمادة رقم (4) من النظام الأساسي لها.

7. استثمارات في شركات زميلة		نسبة المساهمة (%)	بلد التأسيس	
2011	2012			
581,415	1	40	الكويت	الشركة الوطنية للديباغة (ش.م.ك.م.)
60,128	60,523	49	الإمارات	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م.)
554,450	445,043	50	أستراليا	بورتلاند بيليت سابليرز (تضمنن)
<u>1,195,993</u>	<u>505,567</u>			

- فيما يلي بيان بحركة الاستثمار في شركات زميلة خلال العام:

2011	2012	
1,239,280	1,195,993	الرصيد كما في 1 يناير
207,274	79,102	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(216,620)	(204,613)	توزيعات نقدية من الشركة الزميلة
-	(581,414)	تخفيض مقابل نصيب المجموعة من احتياطات شركة زميلة
(69,448)	-	انخفاض في القيمة
35,507	16,499	ترجمة بيانات مالية
<u>1,195,993</u>	<u>505,567</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر

- تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة بورتلاند بيليت سابليرز - شركة تضامنية، عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من واقع بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة.

- بلغت حصة المجموعة في موجودات والتزامات وإيرادات وصافي ربح/ (خسارة) الشركات الزميلة - شركات غير مدرجة - ما يلي:

الموجودات	الالتزامات	الإيرادات	صافي الربح	2012
72,364	11,841	44,166	32,332	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها
589,145	144,102	331,324	46,770	بورتلاند بيليت سابليرز
<u>661,509</u>	<u>155,943</u>	<u>375,490</u>	<u>79,102</u>	
الموجودات	الالتزامات	الإيرادات	صافي الربح/ (الخسارة)	2011
1,122,765	371,902	-	-	الشركة الوطنية للديباغة
71,852	11,724	44,411	(11,519)	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها
655,987	101,537	1,155,005	218,793	بورتلاند بيليت سابليرز
<u>1,850,604</u>	<u>485,163</u>	<u>1,199,416</u>	<u>207,274</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات متاحة للبيع

2011	2012	
227,378	-	استثمارات في أوراق مالية محلية مدرجة
604,981	637,437	استثمارات في أوراق مالية محلية غير مدرجة
920,024	900,844	استثمارات في أوراق مالية أجنبية غير مدرجة
1,752,383	1,538,281	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مدرجة بمبلغ 1,310,873 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (1,091,462 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011) تم تقييمها بواسطة مدير المحفظة.

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة بمبلغ 227,408 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (433,543 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011) تمثل استثمارات تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة.

- إن الاستثمارات المتاحة للبيع مدارة بواسطة شركات استثمارية محلية.

- فيما يلي بيان بمراكز العملات للاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر:

2011	2012	
832,359	637,441	دينار كويتي
704,465	673,173	دولار أمريكي
215,559	227,667	جنيه استرليني
1,752,383	1,538,281	

9. المخزون

2011	2012	
3,519,942	1,533,972	مواشي ولحوم (بالصافي)
270,568	140,468	أعلاف
13,032	74,119	مصران
24,637	27,172	لدوية وسمد وأخرى
3,828,179	1,775,731	
93,521	2,429,393	بضاعة بالطريق
1,183,306	1,083,426	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
5,105,006	5,288,550	

10. ذمم وارصدة مدينة أخرى

2011	2012	
6,395,966	2,796,922	مدينون تجاريون
7,728,801	16,330,630	دعم حكومي مستحق
14,124,767	19,127,552	
(470,625)	(8,275,678)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
13,654,142	10,851,874	
150,250	181,652	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,582	1,202	إيرادات مستحقة
57,922	58,469	تأمينات مستردة
36,905	45,601	أصول ضريبية
14,227	3,965	سلف موظفين
49,852	208,368	أخرى
13,965,880	11,351,131	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- فيما يلي بيان حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

2011	2012	
266,463	470,625	رصيد 1 يناير
204,162	7,799,919	تدعيم المخصص خلال السنة
-	5,134	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
470,625	8,275,678	رصيد 31 ديسمبر

- يمثل رصيد الدعم الحكومي المستحق في 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 اكتوبر 2011 (إيضاح 20). حتى تاريخه لم يتم الموافقة من قبل الوزارة على طريقة احتساب الدعم من قبل المجموعة. وبناءً عليه، قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بتكوين مخصص انخفاض في القيمة لإيرادات الدعم المستحقة بمبلغ 7,799,919 دينار كويتي في ضوء تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها.
- بلغت الذمم التجارية المدينة التي لم تستحق السداد 582,032 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (13,538,847 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011).
- بلغت الذمم التجارية المدينة التي استحققت ولم تحصل ولم يتم اعتبارها ذمم واجبة التخفيض 1,744,265 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (427,033 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011).
- بلغت الذمم التجارية المدينة التي انخفضت قيمتها وتم تكوين مخصص لها 16,801,255 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (470,625 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011).

11. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

2011	2012	
1,164,508	1,334,804	استثمارات محلية مدرجة
87,465	87,465	استثمارات محلية غير مدرجة
1,955,884	1,537,802	استثمارات أجنبية غير مدرجة
3,713,825	4,733,246	استثمارات في صناديق
6,921,682	7,693,317	

- إن الاستثمارات الغير مدرجة والأجنبية تم تقييمها بواسطة مدير المحفظة الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2012 و 2011.

12. النقد والنقد المعادل

2011	2012	
2,011,840	1,928,046	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
6,734,909	5,787,566	ودائع لأجل
350,041	309,044	نقد لدى محافظ استثمارية
9,096,790	8,024,656	

- بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع 0.65% كما في 31 ديسمبر 2012 (1.66% كما في 31 ديسمبر 2011).

13. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل 21,659,057 دينار كويتي موزعاً على عدد 216,590,575 سهم، بقيمة اسمية 100 فلس لكل سهم وجميع الأسهم نقدية كما في 31 ديسمبر 2012 و 2011.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. أسهم الخزانة

2011	2012	
6,997,383	7,377,383	عدد الأسهم (سهم)
%3.23	%3.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,553,419	1,195,136	القيمة السوقية

تم إثبات أسهم الخزانة بالتكلفة بمبلغ 1,647,126 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (1,574,143 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011).

15. احتياطي إجباري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة مجلس الإدارة والذكاة إلى حساب الاحتياطي القانوني، ويجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل عندما يعادل رصيد هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المدفوع للشركة. لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري على المساهمين إلا في حدود 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد.

16. احتياطي اختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناءً على اقتراح مجلس الإدارة.

17. احتياطيات أخرى

المجموع	التغير في احتياطيات شركة زميلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	التغيرات المترابطة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	
1,034,112	581,414	630,798	(178,100)	الرصيد كما في 1 يناير 2011
(48,996)	-	-	(48,996)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
23,913	-	-	23,913	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(5,682)	-	(5,682)	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
1,003,347	581,414	625,116	(203,183)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011
1,003,347	581,414	625,116	(203,183)	الرصيد كما في 1 يناير 2012
(3,122)	-	-	(3,122)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
39,956	-	-	39,956	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
83,295	-	-	83,295	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(581,414)	(581,414)	-	-	التغير في احتياطيات شركة زميلة
119,592	-	119,592	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
661,654	-	744,708	(83,054)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. ذمم وارصدة دائنة أخرى

2011	2012	
609,647	782,540	دائنون تجاريون
335,335	278,385	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
1,515,269	663,887	تكلفة نقل بحري مستحقة
1,029,550	935,686	مصاريف مستحقة
231,067	198,733	إجازات مستحقة
-	87,457	مستحق إلي أطراف ذات صلة
28,000	28,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	59,850	ضريبة دعم العمالية الوطنية
-	23,940	زكاة
119,311	124,517	أرصدة دائنة أخرى
<u>3,868,179</u>	<u>3,182,995</u>	

19. إيرادات النشاط

2011	2012	
73,313,550	38,992,074	مبيعات
1,843,641	788,520	إيرادات نقل للغير
<u>75,157,191</u>	<u>39,780,594</u>	

20. 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، قامت الإدارة بإثبات إيرادات بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بمبلغ 9,888,513 دينار كويتي (10,727,466 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011) كدعم مالي من الوزارة لمواجهة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية.

تتضمن إيرادات الدعم الحكومي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مبلغ 1,665,502 دينار كويتي (1,915,160 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011) 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 للمملخ ومصاريف البيع والتسويق والمصروفات الأخرى للأغنام.

21. مصاريف تشغيلية أخرى

يتمثل هذا البند في إجمالي مصروفات البواخر أثناء فترات التوقف والإصلاح والبالغ 1,750,642 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (704,970 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

		2012	2011
22.	أرباح/ (خسائر) استثمارات		
	<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>		
	أرباح/ (خسائر) التغير في القيمة العادلة	490,615	(665,217)
	صافي أرباح تداول	68,249	-
	أتعاب إدارة محافظ	(41,119)	(17,366)
		<u>517,745</u>	<u>(682,583)</u>
	<i>استثمارات متاحة للبيع</i>		
	(خسائر)/ أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع	(68,093)	6,073
	خسائر الانخفاض في القيمة	(39,956)	-
		<u>(108,049)</u>	<u>6,073</u>
		<u>409,696</u>	<u>(676,510)</u>

23. مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تتجاوز المسموح به طبقاً للمادة رقم (229) من قانون الشركات.
إن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

24. خسارة السهم
تحتسب خسارة السهم الأساسية على أساس صافي خسارة السنة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

		2012	2011
	صافي خسارة السنة	(5,537,505)	(5,387,319)
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	209,264,425	210,034,891
	خسارة السهم (فلس)	<u>(26.46)</u>	<u>(25.65)</u>

		2012	2011
25.	تكلفة العمالة		
	رواتب وعلوات موظفين	1,989,506	1,921,113
	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	217,886	215,787
	إجازات	129,969	120,552
		<u>2,337,361</u>	<u>2,257,452</u>

		2012	2011
26.	مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية		
	خطابات ضمن	1,341,154	966,343
	التزامات عقود استئجار	340,045	264,480
	إن التزامات عقود الاستئجار المستحقة خلال سنة من تاريخ البيانات المالية بلغت 189,417 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (264,480 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011).		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

27. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

2011	2012	
89,582	89,700	تعلب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة
210,321	-	مبيعات لأطراف ذات صلة
610,154	460,079	مزايا طويلة الأجل للإدارة العليا
61,095	33,879	مزايا قصيرة الأجل للإدارة العليا

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

28. المعلومات القطاعية

القطاعات الرئيسية - القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة أنشطتها من خلال قطاعين جغرافيين رئيسيين، الأول بالكويت ممثلاً في شركة نقل وتجارة المواشي (الشركة). والآخر بالإمارات العربية المتحدة ممثلاً 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 روال إكسبورت بأستراليا كقطاع جغرافي منفصل حيث أن نشاط تلك الشركة الأساسي هو تقديم خدمات تخزين ورعاية وشحن المواشي لشركة نقل وتجارة المواشي وشركة الإمارات التابعة. فيما يلي التوزيع الجغرافي لقطاعات الشركة:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر				بالألف دينار كويتي				
2011		2012		2011		2012		
إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	
85,846	10,689	2,319	72,838	43,184	3,404	969	38,811	إيرادات القطاع
(91,233)	(4,328)	(2,553)	(84,352)	(48,721)	(5,839)	(1,160)	(41,722)	التكاليف
(5,387)	6,361	(234)	(11,514)	(5,537)	(2,435)	(191)	(2,911)	والمصروفات
47,264	-	756	46,508	40,646	-	346	40,300	خسائر القطاع
								الموجودات

القطاعات الثانوية - قطاعات الأنشطة

تتمثل الأنشطة الرئيسية التي تمارسها المجموعة في نشاط بيع الأغنام الحية والمذبوحة، ونشاط بيع اللحوم سواء المجهزة فقط أو بعد تصنيفها في مختلف في المنتجات. كما توجد أنشطة فرعية أخرى تتمثل في بيع الأعلاف والجلود والمصران والسجاد.

هذا وتقوم المجموعة ببيع منتجاتها بالكويت والإمارات وبعض دول الخليج الأخرى فقط.

2011	2012	
59,326	24,764	مبيعت الأغنام الحية
11,897	12,601	مبيعت اللحوم
3,934	2,416	أخرى
75,157	39,781	