

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

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
27 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

شركة نقل وتجارة المواشي

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

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

لقد قمنا بالبيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة نقل وتجارة المواشي (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2013 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 المجمعة 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

كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحين رقمي (9 و19) من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية المجمعة، بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة والمتوقف من سنوات سابقة 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013. لم تقم الوزارة بإعتماد مبلغ الدعم. بلغ المخصص المكون لذلك الرصيد في ضوء تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها مبلغ 12,064,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (7,799,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012). لم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية على القيمة الدفترية لذلك الرصيد والمخصص المكون له نظراً لعدم موافقتنا بدراسة تفصيلية لتقديرات الإدارة حول المبالغ التي يمكن إستردادها، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات هامة على تلك المبالغ.

الرأي المتحفظ

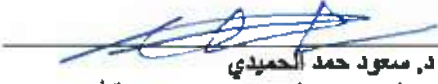
برأينا، فيما عدا أثر التسويات المحتملة لما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه، فإن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة نقل وتجارة المواشي
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين (تتمة)

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة، وأتانا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا باستثناء ما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة وعقد التأسيس 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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



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 - الوزان وشركاه

الكويت في 30 مارس 2014.

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

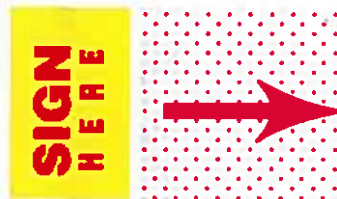
بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2012	2013	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,175,768	5,110,437	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
68,706	-		استثمارات عقارية
505,567	435,899	6	استثمارات في شركات زميلة
1,538,281	1,612,682	7	استثمارات متاحة للبيع
<u>8,288,322</u>	<u>7,159,018</u>		
			الموجودات المتداولة
5,288,550	6,579,280	8	المخزون
11,351,131	8,728,195	9	نم وأرصدة مدينة أخرى
7,693,317	8,619,143	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
8,024,656	13,707,089	11	النقد والتقد المعادل
<u>32,357,654</u>	<u>37,633,707</u>		
<u>40,645,976</u>	<u>44,792,725</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	12	رأس المال
(1,647,126)	(1,647,126)	13	أسهم خزانة
4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
11,825,560	11,825,560	14	احتياطي إجباري
10,758,595	10,758,595	15	احتياطي اختياري
661,654	377,202	16	احتياطيات أخرى
(12,584,871)	(10,494,588)		خسائر متراكمة
<u>35,640,674</u>	<u>37,446,505</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,822,307	1,759,662		مكافأة نهائية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
3,182,995	5,586,558	17	نم وأرصدة دائنة أخرى
5,005,302	7,346,220		إجمالي المطلوبات
<u>40,645,976</u>	<u>44,792,725</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

محمد حمد حسن الإبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة




بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	إيضاح	
39,780,594	51,066,768	18	إيرادات النشاط
(42,882,528)	(43,250,846)		تكاليف النشاط
(3,101,934)	7,815,922		مجمّل الربح / (الخسارة)
9,888,513	-	19	دعم حكومي
422,681	418,496		إيرادات أخرى
(1,373,187)	(1,396,781)		مصاريف تسويقية
(1,886,847)	(1,941,397)		مصاريف إدارية وعمومية
(10,016,104)	(4,335,962)	20	مصاريف تشغيلية أخرى
(6,066,878)	560,278		ربح / (خسارة) التشغيل
409,696	1,936,484	21	أرباح استثمارات
79,102	104,674		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(105,630)	-		خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
-	15,917		ربح بيع استثمارات عقارية
295,434	(179,679)		فروق عملات أجنبية
(5,388,276)	2,437,674		صافي الربح / (الخسارة) قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
(37,439)	(62,208)		ضرائب الدخل في الشركات التابعة
(5,425,715)	2,375,466		صافي الربح / (الخسارة) بعد ضرائب الشركات التابعة وقبل الاستقطاعات
(59,850)	(163,702)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(23,940)	(65,481)		زكاة
(28,000)	(56,000)	25	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,537,505)	2,090,283		صافي ربح / (خسارة) السنة
(26.46)	9.99	22	ربحية / (خسارة) المسهم (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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	
(5,537,505)	2,090,283	صافي ربح / (خسارة) السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(3,122)	74,401	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
39,956	18,003	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
83,295	-	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(581,414)	-	التغير في احتياطات شركة زميلة
119,592	(376,856)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(341,693)	(284,452)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,879,198)	1,805,831	إجمالي الدخل / (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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

المجموع	فصل مقارن	اختصاصات اخرى (إيضاح 16)	اختصاصي اختباري	اختصاصي الجهري	علاوة إصدار	سهم 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	الرصيد كما في 1 يناير 2012
(5,537,505)	(5,537,505)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
(341,693)	-	(341,693)	-	-	-	-	-	بيود الدخل الشامل الأخرى
(72,983)	-	-	-	-	-	(72,983)	-	شراء أسهم خزائنة
35,640,674	(12,584,871)	661,654	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
35,640,674	(12,584,871)	661,654	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 1 يناير 2013
2,090,283	2,090,283	-	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(284,452)	-	(284,452)	-	-	-	-	-	بيود الدخل الشامل الأخرى
37,446,505	(10,494,588)	377,202	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(5,537,505)	2,090,283	صافي الربح/ (الخسارة) قبل التعديلات تعديلات لـ:
2,287,601	1,871,925	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(84,722)	(49,742)	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(79,102)	(104,674)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
7,799,919	4,265,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
465,543	(5,171)	(أرباح)/ خسائر ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(15,917)	ربح بيع استثمارات عقارية
105,630	-	خسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(409,696)	(1,936,484)	أرباح استثمارات
217,886	182,799	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,765,554	6,298,019	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(183,544)	(1,290,730)	مخزون
(5,109,612)	(1,678,485)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(223,750)	975,411	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(671,118)	2,414,156	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,422,470)	6,718,371	النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(198,095)	(239,934)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(1,620,565)	6,478,437	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,626,238)	(1,074,936)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,746,201	5,420	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
226,182	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	84,623	المحصل من بيع استثمارات عقارية
204,613	149,740	توزيعات أرباح مستلمة
84,722	49,742	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
635,480	(785,411)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(72,983)	-	شراء أسهم خزانة
(14,066)	(10,593)	توزيعات أرباح مدفوعة
(87,049)	(10,593)	صافي المستخدم في أنشطة التمويل
(1,072,134)	5,682,433	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
9,096,790	8,024,656	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
8,024,656	13,707,089	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة (إيضاح 11)

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 2013

(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/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 الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة تتمثل في:

- القيام بجميع عمليات انتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والإتجار فيها في جميع أنحاء دولة الكويت أو خارجها.
- إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة سواء داخل الكويت أو خارجها، وعلى الأخص الحظائر المبنية بعقد التأسيس وبالكيفية الواردة به.
- القيام بجميع عمليات النقل اللازمة لنشاطها أو لنشاط الغير المعامل له سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- امتلاك وشراء واستغلال جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة وكذلك استغلال وسائل النقل الجوي اللازمة لما سبق ذكره داخل دولة الكويت أو خارجها.
- مباشرة أية تجارة أو صناعة تتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وتجارة الأصواف والجلود داخل دولة الكويت وخارجها.
- امتلاك وإيجار واستئجار العقارات والدور ومعامل التصليح والأحواض والمخازن لأغراض الشركة.
- استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة.
- استيراد وتصدير وتصنيع علف الماشية بجميع أنواعها.
- شراء السفن المملوكة للمؤسس الأول الواردة بالتمهيد من هذا العقد بمبلغ 2,611,468/750 دينار كويتي (مليونان وستمانمائة وأحد عشر ألفاً وأربعمائة وثمانية وستون ديناراً كويتياً وسبعمائة وخمسون فلساً). وشراء الحظائر المملوكة للمؤسس الأول الواردة بالتمهيد من هذا العقد بمبلغ 132,750/000 دينار كويتي (مائة وأثنان وثلاثون ألفاً وسبعمائة وخمسون ديناراً كويتياً) وشراء السفن المملوكة للمؤسس الثالث الواردة بالتمهيد من هذا العقد بمبلغ 231,470/000 دينار كويتي (مئتان وواحد وثلاثون ألفاً وأربعمائة وسبعون ديناراً كويتياً). وشراء الحظائر المملوكة للمؤسس الثالث الواردة بالتمهيد من هذا العقد بمبلغ 20,000/000 دينار كويتي (عشرون ألف دينار كويتي). وذلك طبقاً للعقد المبدئي الموقع بين المؤسسين وبين كل من الأول والثالث بتاريخ 3 نوفمبر 1973.

- يجوز للشركة أن تجرى جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها، ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو أن تؤسس أو تمتلك أو تساهم أو تشترك بأي وجة مع الهيئات الأخرى التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

- ويقر كل من المؤسسين الأول والثالث بأن الأموال المبيعة خالية من الرهون والإميازات ولا توجد عليها ديون.

- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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").

نسبة المساهمة	النشاط	الدولة	الشركة
---------------	--------	--------	--------

شركة روال إكسبورت أند تريدينغ (دبليو إيه) بي تي أوي ليمتد أستراليا تجارة المواشي واللحوم 100

شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (تحت الإدارة) الإمارات تجارة المواشي واللحوم 100

- بلغت إجمالي موجودات الشركتين التابعتين 2,983,160 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (3,758,567) كما في 31 ديسمبر 2012).

- بلغت إجمالي إيرادات الشركتين التابعتين وصافي خسارتهما 3,203,753 دينار كويتي و(102,233) دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2,154,218) دينار كويتي و (252,718) دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012).

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 30 مارس 2014.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أسس الإعداد والمياسات 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 التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه.

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والجديدة

معايير جديدة ومعدلة واجبة التطبيق

خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي صدرت واصبحت واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 أن تقوم المنشآت بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة للأدوات المالية والتي تخضع لاتفاقية مقاصة رئيسية ملزمة لترتيبات مماثلة.

تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي. وحيث أن المجموعة لا تمتلك أية اتفاقيات مقاصة، فإن تطبيق هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير مادي على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في البيانات المالية المجمعة.

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 - المؤسعات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة، بالإضافة إلى ذلك يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: الترتيبات 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. يصنف هذا المعيار الترتيبات المشتركة إلى نوعين (أ) المشروعات المشتركة و(ب) العمليات المشتركة. إن العمليات المشتركة هي ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف "التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب" حقوق في الموجودات، وتعهدات بالالتزامات المتعلقة بالترتيب. والمشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب.

يتم المحاسبة عن الاستثمار في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. في حين يتم المحاسبة عن الاستثمار في العمليات المشتركة بحيث يعترف كل طرف بموجوداته (بما في ذلك حصته في أي موجودات محتفظ بها بصورة مشتركة)، ومطلوباته (بما في ذلك حصته في أي مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة)، وإيراداته (متضمنة حصته من بيع إنتاج العملية المشتركة) ومصروفاتها (متضمنة حصته في أي مصروفات متكبدة بصورة مشتركة). يقوم كل مشارك في العملية المشتركة بالمحاسبة عن موجوداته ومطلوباته، وكذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بحصته في العملية المشتركة وفقاً للمعايير ذات العلاقة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أثر على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.

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

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاح جديد يطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، نتج عن تطبيق المعيار إفصاحات أكثر شمولية في البيانات المالية المجمعة (إيضاح 6).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بقياسات القيمة العادلة. يُعرّف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 القيمة العادلة على أنها السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق الأساسي (أو الأكثر ملاءمة) في تاريخ القياس وفقاً لظروف السوق الحالية. تمثل القيمة العادلة بموجب هذا المعيار سعر البيع بغض النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بشكل مباشر أو مُقتر باستخدام أسلوب تقييم آخر. كما يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أيضاً متطلبات إفصاح شاملة (إيضاح 3.3).

بخلاف الإفصاحات الإضافية، لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع بنود الدخل الشامل الآخر في فئتين في بيان الدخل الشامل الآخر (أ) البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجموع و(ب) البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجموع عند استيفاء شروطاً محددة. تؤثر التعديلات على العرض فقط ولا تؤثر على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي، وعليه تم تعديل طريقة عرض الدخل الشامل الآخر ليعكس تلك التغييرات.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعلقة ولكنها ليست واجبة التطبيق

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10، المعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27 المنشآت الاستثمارية

يُعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 10 المنشأة الاستثمارية ويتطلب من المنشأة المخولة بإعداد التقارير والتي تفي بمتطلبات تعريف المنشأة الاستثمارية عدم التقييم بتجميع شركاتها التابعة وأن تقوم بدلاً من ذلك بقياسها وفقاً للقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة.

وقد تم إجراء تعديلات لاحقة على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27 لتقديم متطلبات إفصاحات جديدة للمنشآت الاستثمارية.

إن إدارة الشركة لا تتوقع أن تكون لتعديلات المنشأة الاستثمارية أثر على البيانات المالية المجمعة حيث أن المنشأة ليست منشأة استثمارية.

معيار المحاسبة الدولي 32 "الأدوات المالية - العرض"

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".

لا تتوقع المجموعة أن تطبيق هذه التعديلات سيكون لها تأثير هام على البيانات المالية المجمعة للمجموعة حيث أن المجموعة ليس لديها أية موجودات أو مطلوبات مالية مزهلة للمقاصة.

للفترة 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 ولعدم التحقق. 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 الدراسة التفصيلية لذلك المعيار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(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 التي تسيطر عليها الشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة (أ) التحكم في الجهة المستثمر بها (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة الشراكة مع الجهة المستثمر بها و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعاة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مالكي الشركة والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة أو الجهات غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

وعند الضرورة يتم تعديل البيانات المالية للشركة التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغييرات 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 التغييرات في حصصها 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 المجمع 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.

تتم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الأخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقي في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبني لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، عند الاقتضاء، أو التكلفة عند الاعتراف المبني للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

اندماج الأعمال

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

يتم الاعتراف المبني للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء، 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 الإقتناء. 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 كإرباح.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقْتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقْتناء 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 توزع 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 المجموع 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.

الاستثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها. إن التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما يكون اتخاذ قرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة يتطلب الموافقة الجماعية للأطراف التي تتقاسم السيطرة.

يتم إدراج نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما عدا وجود استثمار أو جزء منه مصنف كاستثمار محتفظ بها لغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنه تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير الممتصرة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة ضمن بيان المركز المالي المجموع مبدئياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر وافي دخل شامل آخر للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. عندما يجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة حصة المجموعة بتلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (متضمنة أية حصص طويلة الأجل تمثل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة) تتوقف المجموعة عن تسجيل نصيبها في الخسائر. يتم تسجيل الخسائر الإضافية إذا فقط عندما يقع على المجموعة التزام أو قامت بالدفع نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

عند الاستحواذ على شركة زميلة أو مشروع مشترك فإن أي زيادة في تكلفة الإقْتناء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة أو المشروع المشترك كما في تاريخ عملية الإقْتناء، يتم الاعتراف بها كشهرة. وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. إن أي زيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة عن تكلفة الإقْتناء بعد إعادة التقييم يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الدخل المجموع.

عندما تتعامل المجموعة مع شركة زميلة أو مشروع مشترك، يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(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 بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجموع للفترة التي يتم تكبد هذه المصروفات فيها. يتم رسملة 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.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة باستثناء الأراضي. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

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

2.3.3 الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد.

ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع مباشرة.

2.3.4 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 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 المجموع.

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 ومدىون. 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 بغرض المتاجرة أو تم تحديدها كذلك عند الاقتناء.

يتم الاعتراف بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع بقيمتها العادلة، ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل المجموع. تتضمن الأرباح المثبتة في بيان الدخل المجموع التوزيعات النقدية والفوائد المكتسبة من الأصل المالي. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3.

القروض ومدىون

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة. تثبت القروض ومدىون (الذمم التجارية ومدىون الآخرين والنقد لدى البنوك) 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 كـ (أ) قروض ومدىون أو (ب) محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو (ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم إعادة قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح 3.3.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وتتراكم ضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة. في حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات "المتاحة للبيع"، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة من قبل ضمن بند احتياطي التخثير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

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 المجمع عند ثبوت حق المجموعة في استلام تلك التوزيعات، ويتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة المتعلقة بها ضمن بنود بيان الإيرادات الشاملة 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 المجمع مباشرة عند وجود دليل إيجابي- نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي لهذه الموجودات - أن التدفقات النقدية المتوقعة من ذلك الأصل سوف تتأثر.

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

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقدر خسائر الانخفاض في القيمة بمقدار الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بعد خصمها باستخدام متوسط سعر الفائدة الفعلي المستخدم أساساً للأصل المالي.

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الموجودات بخسائر الانخفاض في القيمة مباشرة 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. لاحقاً، وفي حالة تحصيل الذمم التي سبق إعدامها يتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

عند انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة والتي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الدخل المجمع للفترة.

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 المجمع وفي حدود القيمة الدفترية للدخل 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 للأسهم المصنفة كممتاحة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل المجمع، حيث يتم تسجيل أثر أي زيادة في القيمة العادلة لاحقاً ضمن بنود الدخل الشامل المجمع الأخرى.

الاستبعاد

يتم حذف الأصل المالي من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته في الأصل إلى طرف آخر.

يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم والمدينين والأرباح أو الخسائر التراكمية، المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والمتراكمة في بند حقوق الملكية، في بيان الدخل المجمع.

المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبدئي للمطلوبات المالية "متضمنة القروض والداننين والأرصدة الدائنة الأخرى" بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة المعاملة المتكبدة ويتم إعادة قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

الاستبعاد

يتم حذف المطلوبات المالية فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتباهه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والداننين في بيان الدخل المجمع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.5 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 القائم 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.

2.3.6 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للأنظمة مزايًا 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 معمول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية المجمعة وتتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية للالتزام المجموعة.

2.3.7 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 للنفود والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.8 أسهم الخزانة

تتمثل أسهم الخزانة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة. 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 الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزانة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزانة.

2.3.9 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة كالتزامات في البيانات المالية المجمعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من المساهمين.

2.3.10 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 العملة الوطنية وتشجيعها للعمل في الجهات غير الحكومية.
- الزكاة وفقاً لقانون رقم 46 لسنة 2006.

2.3.11 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.

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 المجمعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 المجمع.

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 بلاد تعاني من معدلات تضخم عالية جداً) إلى عملة العرض كما يلي:

- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي المجمع باستخدام سعر الإقفال في تاريخ البيانات المالية المجمعة.
- يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في بيان الدخل المجمع باستخدام متوسط سعر الصرف.
- يتم إثبات ناتج الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

2.3.12 تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات التي الحد الذي يكون عنده تدفق في المنافع الاقتصادية الي المجموعة امرا محتملا ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موشوق منها. كما يجب الوفاء بمعايير التحقق المحددة التالية قبل تحقق الإيرادات.

- 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 تادية الخدمة.
- يتم إدراج التوزيعات العائدة عن الاستثمارات في بيان الدخل المجمع عند ثبوت الحق في استلامها.
- تدرج فوائد الودائع على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق والتي تتضمن 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

تتضمن مخاطر السوق 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.

مخاطر العملة الأجنبية

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية بما يؤثر على تدفقات المجموعة النقدية أو على تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل في الأدوات المالية بالعملات الأجنبية.

قامت المجموعة بوضع سياسات لإدارة مخاطر العملة الأجنبية تتطلب قيام كل من شركات المجموعة بإدارة خطر العملات الأجنبية مقابل عملتها التشغيلية.

تقوم المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- متابعة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بصورة دورية.
 - وضع حدود للتعامل بعملات أجنبية ولأغراض نشاط المجموعة الأساسي.
- فيما يلي صافي مراكز العملات الأجنبية كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

2012	2013	
6,369	5,142	دولار أسترالي
4,629,759	6,148,510	دولار أمريكي
(230,614)	101,110	درهم إماراتي
<u>4,405,514</u>	<u>6,254,762</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الأثر على البيانات المالية المجمعة في حالة ما إذا تغير سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار الكويتي بنسبة 10%:

2012	2013	
331,882	465,630	صافي الربح
131,093	149,221	حقوق الملكية

مخاطر السعر

ويتمثل في خطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو للتدفقات النقدية المستقبلية كنتيجة لتقلبات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر سعر صرف العملات ومخاطر سعر الفائدة). تتعرض المجموعة لذلك الخطر نظراً لامتلاكها استثمارات يتم تصنيفها بالمركز المالي المجمع كاستثمارات متاحة للبيع أو كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة ذلك الخطر عن طريق:

- إدارة استثمارات المجموعة عن طريق محافظ مدارة بواسطة متخصصين.
- الاستثمار في أسهم شركات ذات مراكز مالية جيدة تحقق إيرادات تشغيلية وتوزيعات نقدية عالية، وصناديق استثمارية ذات أداء جيد.
- المتابعة الدورية لتغيرات أسعار السوق.

مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار معدلات الفائدة في السوق. إن خطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة يتم إدارته من خلال قيام المجموعة بربط الودائع بمعدلات فائدة ثابتة لتجنب التغيرات في معدلات أسعار الفائدة كما تقوم المجموعة بصفة مستمرة بدراسة كافة المدخلات المتعلقة بأسعار الفائدة لتحديد مدى احتمال تغير أسعار الفائدة ومدى تأثير ذلك على التدفقات النقدية للمجموعة وبيان الدخل لاتخاذ الإجراءات اللازمة في الوقت المناسب.

لا تتعرض المجموعة إلى خطر التقلبات في التدفقات النقدية حيث أن أسعار الفائدة على الودائع ثابتة، كما أنه لا توجد قروض أو تسهيلات بنكية.

مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في احتمال خسارة المجموعة نتيجة عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته المالية تجاه المجموعة. يتم إدارة خطر الائتمان على مستوى المجموعة من خلال مراقبة سيولة الائتمان على أساس مستمر.

إن الموجودات المعرضة لخطر الائتمان تتمثل في النقد وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية والمدنيين التجاريين.

تقوم المجموعة بإدارة خطر الائتمان المتعلق بالنقد وودائع لدى البنوك من خلال التعامل مع مؤسسات مالية محلية وأجنبية تحظى بسمعة ائتمانية طيبة.

فيما يتعلق بخطر الائتمان الخاص بالنمذ التجارية، تقوم المجموعة بالتعامل مع قطاعات متنوعة من العملاء لتخفيض ذلك الخطر بالإضافة إلى تطيل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حدة، كما تقوم المجموعة بـ:

- 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 الآجلة 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 وضمائم عينية.
- التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

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

2012	2013	
19,056,098	20,059,554	المدنيون التجاريون والدعم الحكومي المستحق (إيضاح 9)
7,943,089	13,543,877	النقد بالبنوك والمحافظ الاستثمارية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. إن إدارة خطر السيولة تتمثل في شكل أساسي في الاحتفاظ برصيد كافي من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات المجموعة من السيولة. إن الالتزامات المالية على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2013 و2012 تستحق خلال سنة، وبالتالي فإنها لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ذلك التاريخ نظراً لعدم جوهرية أثر الخصم. تقوم إدارة المجموعة بتسهيل عمليات التمويل عن طريق توفير تسهيلات ائتمانية من خلال الارتباطات الائتمانية مع بنوك، كما تقوم الإدارة بمتابعة احتياطي السيولة بالمجموعة عن طريق التدفقات النقدية المتوقعة.

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها للتأكد من أن شركت المجموعة سوف تكون قادرة على الاستمرار، إلى جانب توفير أعلى عائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل لحقوق الملكية.

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.

خلال عام 2013، لم تتغير استراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال 2012، وهي الاحتفاظ بأقل نسبة ممكنة من المديونية إلى حقوق الملكية.

3.3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط، أو باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
 - المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة الهامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	تاريخ التقييم	القيمة العادلة كما في		
					31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2013	
لا يوجد	لا يوجد	أساليب تقييم فنية	المستوى الثاني	31 ديسمبر	1,310,873	1,385,274	استثمارات متاحة للبيع أسهم غير مسعرة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أسهم مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	الأسعار المعلنة من سوق الأوراق المالية	المستوى الأول	31 ديسمبر	2,107,505	2,427,879	
لا يوجد	لا يوجد	أساليب تقييم فنية	المستوى الثاني	31 ديسمبر	852,566	979,706	أسهم غير مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الوحدة المعطى للصندوق	المستوى الثاني	31 ديسمبر	4,733,246	5,211,558	صناديق استثمارية

إن الاستثمارات التي لم يتم التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة موثوق فيها، تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة. لا تختلف القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل وفي الفترة المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترات المستقبلية فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

قياس القيمة العادلة والبيات التقييم

إن بعض موجودات والتزامات المجموعة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية. تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة اللازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة وفي حالة عدم توافر بيانات سوق يمكن ملاحظتها تقوم المجموعة بالإمتعانة بمقياس خارجي مؤهل للقيام بعملية التقييم. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.3.

انخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة الموجودات الملموسة بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع. وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة.

دليل الانخفاض في قيمة الاستثمارات

تحدد المجموعة الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض طويل الأجل أو مادي في قيمة الاستثمارات المصنفة ضمن "الاستثمارات المتاحة للبيع". إن تحديد الانخفاض طويل الأجل أو المادي يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في هذا الشأن. بالإضافة لذلك تقوم المجموعة بتقييم ضمن عوامل متعددة التذبذب المعتاد في أسعار الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم للاستثمارات غير المسعرة. إن الانخفاض في القيمة يعتبر ملائماً عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور المركز المالي للشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا وعوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتدفقات النقدية.

انخفاض قيمة الدينون

يتم تقدير الانخفاض في قيمة الدينون في ضوء خبرة المجموعة السابقة حول امكانية التحصيل، وزيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الإقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى عدم القدرة على السداد. يتم إثبات انخفاض في قيمة أرصدة الدينون المستحقة عند التوصل لقناعة حول عدم قدرة الأطراف الأخرى على السداد وفقاً للشروط الإتفاقية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع الأرقام بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مخزون صحت تحت التقييم	موجودات الإشراف التابعة	موجودات أخرى	سيارات	ألات ومعدات	أراضي وبنية	سفن	ممتلكات وممتلكات ومعدات
67,226,871	474,434	4,920,608	842,245	1,934,055	2,878,968	7,827,114	48,349,447	التكاليف الرصيد كما في 1 يناير 2012
160,340	-	160,340	-	-	-	-	-	فروق ترجمة
1,626,238	1,416,198	60,367	30,853	18,755	77,641	22,424	-	إحتياطيات
(23,935,875)	(95,912)	(16,953)	(62,624)	(115,631)	(148,603)	-	(23,496,152)	إحتياطيات
45,077,574	1,794,720	5,124,362	810,474	1,837,179	2,808,006	7,849,538	24,853,295	كما في 31 ديسمبر 2012
(499,375)	-	(499,375)	-	-	-	-	-	فروق ترجمة
1,074,936	804,530	28,718	23,296	130,630	38,442	49,320	-	إحتياطيات
(133,064)	(1,046)	(91,032)	(31,998)	-	(8,988)	-	-	إحتياطيات
-	(1,887,428)	-	-	-	-	-	1,887,428	محول من المخرجات قيد التقييم
45,520,071	710,776	4,562,673	801,772	1,967,809	2,837,460	7,898,858	26,740,723	كما في 31 ديسمبر 2013
58,175,391	-	3,304,866	771,306	1,712,598	2,603,698	6,996,549	42,786,374	كما في 1 يناير 2012
82,253	-	82,253	-	-	-	-	-	فروق ترجمة
2,287,601	-	150,591	39,126	99,166	60,086	186,259	1,752,373	إستهلاك الملم
(21,643,439)	-	(15,581)	(60,256)	(115,626)	(137,732)	-	(21,314,244)	إستهلاكات
38,901,806	-	3,522,129	750,176	1,696,138	2,526,052	7,182,808	23,224,503	كما في 31 ديسمبر 2012
(232,539)	-	(232,539)	-	-	-	-	-	فروق ترجمة
1,871,925	-	136,705	34,799	88,035	69,956	187,979	1,354,451	إستهلاك الملم
(131,558)	-	(91,031)	(31,575)	-	(8,952)	-	-	إحتياطيات
40,409,634	-	3,335,264	753,400	1,784,173	2,587,056	7,370,787	24,578,954	كما في 31 ديسمبر 2013
5,110,437	710,776	1,227,409	48,372	183,636	250,404	528,071	2,161,769	صافي الأرباح
6,175,768	1,794,720	1,602,233	60,298	141,041	281,954	666,730	1,628,792	كما في 31 ديسمبر 2012
-	-	-	5-2	5-3	10-3	20-5	15-12	الأصول الإنتاجية / سنة

إن البيانات والإشهارات بالقرعة مقدمة على الأراضي مستأجرة من دولة الكويت لمدة 20 سنة تنتهي في نوفمبر 2022.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2012	2013	نسبة المساهمة	النشاط	بلد التأسيس	6. استثمارات في شركات زميلة
445,043	375,419	% 50	تجارة المواشي	أستراليا	بورتلاند بيليت سابليرز (تضامن)
60,523	60,479	% 49	تجارة المواشي	الإمارات	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م)
1	1	% 40	دباغة وتجارة الجلود	الكويت	الشركة الوطنية للدباغة (ش.م.ك.م)
<u>505,567</u>	<u>435,899</u>				

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة الجوهرية وفقاً لآخر بيانات مالية متاحة لهذه الشركات:

2012	2013	بورتلاند بيليت سابليرز (تضامن)
816,547	621,663	الموجودات المتداولة
278,574	239,717	الموجودات غير المتداولة
(205,603)	(110,542)	المطلوبات المتداولة
-	-	المطلوبات غير المتداولة

2012	2013	الإيرادات
1,467,990	1,488,363	ربح السنة
92,982	145,024	التوزيعات النقدية المحصلة من الشركة الزميلة خلال السنة
172,490	81,920	

2012	2013	7. استثمارات متاحة للبيع
637,437	645,783	استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
900,844	966,899	استثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>1,538,281</u>	<u>1,612,682</u>	

- تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأمس التقييم المبينة في إيضاح 3.3.

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة بمبلغ 227,408 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 و2012 تمثل استثمارات تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة.

2012	2013	8. المخزون
1,533,972	1,544,421	مواشي ولحوم (بالمصافي)
140,468	275,358	أعلاف
74,119	45,326	مصران
27,172	17,567	لدوية وسمك وأخرى
<u>1,775,731</u>	<u>1,882,672</u>	
2,429,393	3,620,764	بضاعة بالطريق
1,083,426	1,075,844	مستلزمات إنتاج وقطع غير
<u>5,288,550</u>	<u>6,579,280</u>	

بلغت تكلفة البضاعة التي تم الإعراف بها كمصرف خلال السنة الحالية 41,470,786 دينار كويتي (40,954,285 دينار كويتي - 2012).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. دعم وارصدة مدينة أخرى

2012	2013	
2,725,468	3,728,924	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق
19,056,098	20,059,554	
(8,275,678)	(12,541,457)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,780,420	7,518,097	
71,454	616,653	دفعات مقبلة لموردين
181,652	233,290	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,202	12,425	إيرادات مستحقة
58,469	59,765	تأمينات مستردة
45,601	37,348	أصول ضريبية
3,965	4,805	سلف موظفين
208,368	245,812	أخرى
11,351,131	8,728,195	

- 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 سبتمبر 2011 (إيضاح 19). حتى تاريخه لم يتم الموافقة من قبل الوزارة على طريقة احتساب الدعم من قبل المجموعة. بلغ المخصص المكون لهذا الغرض 12,064,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (7,799,919 دينار كويتي - 2012).

- بلغت الذمم التجارية المدينة التي لم تستحق السداد 982,645 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (715,920 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012).

- بلغت الذمم التجارية المدينة التي استحققت ولم تحصل ولم يتم اعتبارها ذمم واجبة التخفيض 903,470 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (1,056,219 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012).

- بلغت الذمم التجارية المدينة التي انخفضت قيمتها 18,173,439 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (17,283,959 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012)، فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمكون لهذه الذمم.

2012	2013	
470,625	8,275,678	رصيد 1 يناير
7,799,919	4,265,000	تدعيم المخصص خلال السنة (إيضاح 20)
5,134	779	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
8,275,678	12,541,457	رصيد 31 ديسمبر

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

2012	2013	
2,107,505	2,427,879	استثمارات في أسهم مسعرة
852,566	979,706	استثمارات في أسهم غير مسعرة
4,733,246	5,211,558	صناديق استثمارية
7,693,317	8,619,143	

تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وفقاً لأسس التقييم المبينة في (إيضاح 3.3).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2012	2013	النقد والنقد المعادل
1,928,046	1,814,142	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
5,787,566	11,670,317	ودائع لأجل
309,044	222,630	نقد لدى محافظ استثمارية
8,024,656	13,707,089	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع 1.35% كما في 31 ديسمبر 2013 (0.65% كما في 31 ديسمبر 2012).

2012	2013	رأس المال
216,590,575	21,659,057	بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 21,659,057 دينار كويتي موزعاً على عدد 216,590,575 سهم، بقيمة إسمية 100 فلس لكل سهم وجميع الأسهم نقدية.

2012	2013	أسهم خزانة
7,377,383	7,377,383	عدد الأسهم (سهم)
3.41%	3.41%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,195,136	1,829,591	القيمة السوقية

تلتزم الشركة بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

2012	2013	احتياطي إجباري
10%	10%	وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة مجلس الإدارة والזكاة 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. بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2010 تم إيقاف الإقطاع لحساب الاحتياطي الإجباري لتجاوزه نصف رأس المال.

2012	2013	احتياطي اختياري
31 مارس 2010	31 مارس 2010	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. بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2010 تم إيقاف الإقطاع لحساب الاحتياطي الاختياري لتجاوزه نصف رأس المال.

المجموع	التغير في احتياطات شركة زميلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	التغيرات المترتبة في القيمة العادلة	احتياطات أخرى
1,003,347	581,414	625,116	(203,183)	الرصيد كما في 1 يناير 2012
(3,122)	-	-	(3,122)	التغير في القيمة العادلة
39,956	-	-	39,956	الانخفاض في القيمة
83,295	-	-	83,295	المحول لبيان النخل نتيجة بيع استثمارات
(581,414)	(581,414)	-	-	التغير في احتياطات شركة زميلة
119,592	-	119,592	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
661,654	-	744,708	(83,054)	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
661,654	-	744,708	(83,054)	الرصيد كما في 1 يناير 2013
74,401	-	-	74,401	التغير في القيمة العادلة
18,003	-	-	18,003	الانخفاض في القيمة
(376,856)	-	(376,856)	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
377,202	-	367,852	9,350	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

		17. دعم وأرصدة دائنة أخرى
2012	2013	
667,492	936,270	دلتون تجاريون
278,385	150,283	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
1,599,573	3,845,605	مصاريف مستحقة
198,733	198,801	إجازات مستحقة
115,048	110,000	تأمينات مستردة
87,457	-	مستحق إلي أطراف ذات صلة
28,000	56,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
59,850	163,702	ضريبة دعم العمالية الوطنية
23,940	65,481	زكاة
124,517	60,416	أرصدة دائنة أخرى
<u>3,182,995</u>	<u>5,586,558</u>	

		18. إيرادات النشاط
2012	2013	
38,992,074	49,570,071	مبيعات
788,520	1,496,697	إيرادات نقل للغير
<u>39,780,594</u>	<u>51,066,768</u>	

19. 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 ميرد أو مجمد تجميداً كاملاً يتم إدخالها إلى الكويت أي كان مصدرها أو وسيلة إدخالها، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012، بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة كدعم حكومي نتيجة لتلك القرارات ببيان الدخل عن السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011 و 2012 مبلغين 10,727,466 دينار كويتي و 9,888,513 دينار كويتي على التوالي.

تتضمن إيرادات الدعم الحكومي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مبلغ 1,665,502 دينار كويتي، 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 للمصلخ ومصارييف البيع والتسويق و المصروفات الأخرى للأغنام.

لم تقم الإدارة بإثبات إيرادات للدعم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وذلك لانتهاء أجل القرار الوزاري رقم 409 كدعم مالي من الوزارة لمواجهة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية.

		20. مصروفات تشغيلية أخرى
2012	2013	
1,750,642	70,962	مصروفات البواخر أثناء فترات التوقف والإصلاح
465,543	-	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومحلات
7,799,919	4,265,000	مخصص نيون مشكوك فيها (بضاح 9)
<u>10,016,104</u>	<u>4,335,962</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2012	2013	
		21. أرباح استثمارات
		<u>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</u>
490,615	1,564,244	أرباح التخير في القيمة العادلة
(12,015)	356,934	صافي أرباح/ (خسائر) تداول
80,264	73,741	توزعت أرباح وفوائد
(41,119)	(40,432)	تلاعب إدارة محافظ
<u>517,745</u>	<u>1,954,487</u>	
		<u>استثمارات متاحة للبيع</u>
(68,093)	-	خسائر بيع
(39,956)	(18,003)	خسائر الانخفاض في القيمة
<u>(108,049)</u>	<u>(18,003)</u>	
<u>409,696</u>	<u>1,936,484</u>	
		22. ربحية/ (خسارة) السهم
		تحتسب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية على أساس صافي ربح/ (خسارة) السنة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يلي:
2012	2013	
(5,537,505)	2,090,283	صافي ربح/ (خسارة) السنة
<u>209,264,425</u>	<u>209,213,192</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>(26.46)</u>	<u>9.99</u>	ربح/ (خسارة) السهم (قس)
		23. تكلفة العمالة
2012	2013	
1,989,506	1,855,559	رواتب وعلاوات موظفين
217,886	158,031	مكافأة نهائية الخدمة للموظفين
129,969	98,035	إجازات
<u>2,337,361</u>	<u>2,111,625</u>	
		24. التزامات محتملة
2012	2013	
1,341,154	1,309,229	خطبتات ضمن
		25. 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 والأرصدة الناتجة عنها:
2012	2013	المعاملات
89,700	90,393	أتعاب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة
175,362	116,818	مزاي الإدارة العليا
28,000	56,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2012	2013	الأرصدة
460,079	300,325	مزاي طويلة الأجل للإدارة العليا
33,879	20,683	مزاي قصيرة الأجل للإدارة العليا
87,457	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
		- إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.
		- تم اعتماد صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2012 من قبل الجمعية العمومية للمساهمين والمنعقدة بتاريخ 20 مايو 2013.
		- اقترح مجلس الإدارة صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2013 بمبلغ 56,000 دينار كويتي، إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

26. المعلومات القطاعية

26.1 التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية وهي:

- القطاع التجاري ويتمثل في شراء ونقل ورعاية وبيع الأغنام الحية والمذبوحة وكافة ما ينتج عنها من الجلود والمصران والسماد، وشراء وبيع الأعلاف و كذلك شراء وبيع اللحوم المبردة والمجمدة بالجملة والتجزئة.
 - قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في تصنيع اللحوم وتصنيفها في كافة المنتجات وبيعها بالجملة.
 - قطاع الاستثمارات ويتمثل في محافظ استثمارية مدارة بمعرفة شركات متخصصة، والودائع.
- يتم التقرير عن نتائج القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنسب الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	
38,318,449	50,152,820	412,592	2,032,592	5,043,791	6,449,695	32,862,066	41,670,533	الإيرادات الكويت
969,141	2,651,020	-	-	-	-	969,141	2,651,020	الإمارات
960,894	369,744	55,298	74,225	-	-	905,596	295,519	أستراليا
40,248,484	53,173,584	467,890	2,106,817	5,043,791	6,449,695	34,736,803	44,617,072	المجموع
633,393	368,755							بنود غير موزعة:
9,888,513	-							إيرادات متنوعة
50,770,390	53,542,339							دعم حكومي
								أجمالي الإيرادات

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	
(12,170,624)	5,304,987	518,222	2,032,592	(725,091)	54	(11,963,755)	3,272,341	نتائج القطاعات الكويت
(225,896)	(82,000)	-	-	-	-	(225,896)	(82,000)	الإمارات
317,543	363,789	55,298	74,225	-	-	262,245	289,564	أستراليا
(12,078,977)	5,586,776	573,520	2,106,817	(725,091)	54	(11,927,406)	3,479,905	المجموع
10,521,906	368,755							بنود غير موزعة:
(3,980,434)	(3,865,248)							إيرادات أخرى غير موزعة
(5,537,505)	2,090,283							تكاليف أخرى غير موزعة
								صافي ربح/(خسارة) السنة

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	
40,645,976	44,792,725	15,148,394	22,338,040	4,803,928	4,896,214	20,693,654	17,558,471	الموجودات
5,005,302	7,346,220	-	-	640,396	494,425	4,364,906	6,851,795	المطلوبات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

26.2 التوزيع القطاعي الجغرافي للموجودات والمطلوبات

2013			
المجموع	امسترااليا	الإمارات	الكويت
5,110,437	1,657,967	110,648	3,341,822
435,898	375,419	-	60,479
1,612,682	-	-	1,612,682
6,579,280	26,594	63,784	6,488,902
8,728,195	328,910	190,242	8,209,043
8,619,143	-	-	8,619,143
13,707,090	193,067	36,529	13,477,494
44,792,725	2,581,957	401,203	41,809,565
الموجودات			
ممتلكات ومنشآت ومعدات			
استثمارات في شركات زميلة			
استثمارات متاحة للبيع			
مخزون			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
النقد والتفد المعادل			
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			
و مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
7,346,220	220,783	218,073	6,907,364
2012			
المجموع	استراليا	الإمارات	الكويت
6,175,768	2,020,257	123,182	4,032,329
68,706	-	-	68,706
505,568	445,044	-	60,524
1,538,281	-	-	1,538,281
5,288,551	61,134	5,648	5,221,769
11,351,130	340,101	135,481	10,875,548
7,693,317	-	-	7,693,317
8,024,655	545,971	81,749	7,396,935
40,645,976	3,412,507	346,060	36,887,409
الموجودات			
ممتلكات ومنشآت ومعدات			
استثمارات عقارية			
استثمارات في شركات زميلة			
استثمارات متاحة للبيع			
مخزون			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
النقد والتفد المعادل			
مجموع الموجودات			
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			
و مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
5,005,302	383,506	312,611	4,309,185