

5 - SEP 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الحسابات - والتدبير المالي
صندوق طين الزهبي



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)



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

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي (شركة مساهمة كويتية) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2012 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

بالإشارة إلى ما ورد بالإيضاحين رقمي (8 و 14) من الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة، بناءً على قرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011 قلمت المجموعة بإثبات إيرادات دعم حكومي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 7,728,801 دينار كويتي بما يزيد عن قيمة الدعم وفقاً للقرار الوزاري بمبلغ 1,915,160 دينار كويتي، كما قامت المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 بإثبات إيرادات دعم حكومي بمبلغ 4,613,350 دينار كويتي بما يزيد عن قيمة الدعم وفقاً للقرار الوزاري بمبلغ 1,665,502 دينار كويتي. لم تقم الوزارة باعتماد مبلغ الدعم المحتسب بمعرفة المجموعة. لم تتمكن من مراجعة مدى إمكانية تحصيل إيرادات الدعم المستحقة كما في 30 يونيو 2012. في حالة توافر معلومات تمكننا من مراجعة مدى إمكانية تحصيل إيرادات الدعم المستحقة، كان يمكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

الاستنتاج المتحفظ

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

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2011 بواسطة مدقق آخر بالإشتراك مع د. سمود حمد الحميدي واللذين أصدرتا تقريرهما بتاريخ 22 فبراير 2012 بتحفظ وذلك لنفس أسباب التحفظ الواردة أعلاه.

شركة نقل وتجارة المواشي
شركة مساهمة كويتية
دولة الكويت

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

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع فيما عدا ما ورد ببيضاح رقم (4) بشأن استثمار الشركة الأم في أراضي بما لا يتفق مع أغراضها الواردة بالنظام الأساسي.



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



م. عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
الكويت في 14 أغسطس 2012



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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
10,258,916	9,051,480	8,830,374	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
174,336	174,336	174,336	4	استثمارات عقارية
1,240,138	1,195,993	1,235,350	5	استثمار في شركات زميلة
1,784,106	1,752,383	1,549,475	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>13,457,496</u>	<u>12,174,192</u>	<u>11,789,535</u>		
				موجودات متداولة
6,797,742	5,105,006	6,751,645	7	مخزون
9,574,702	13,965,880	15,378,641	8	مديونون وأرصدة مدينة أخرى
7,494,822	7,174,462	7,571,925	9	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
9,422,873	8,844,010	8,034,840	10	نقد ونقد معادل
<u>33,290,139</u>	<u>35,089,358</u>	<u>37,737,051</u>		
<u>46,747,635</u>	<u>47,263,550</u>	<u>49,526,586</u>		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	21,659,057		رأس المال
4,967,805	4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
(1,464,617)	(1,574,143)	(1,647,126)	11	أسهم خزانة
11,825,560	11,825,560	11,825,560		احتياطي اجباري
10,758,595	10,758,595	10,758,595		احتياطي اختياري
1,097,039	1,003,347	1,123,814	12	احتياطيات أخرى
(6,881,510)	(7,047,366)	(7,622,203)		خسائر متراكمة
<u>41,961,929</u>	<u>41,592,855</u>	<u>41,065,502</u>		
				مطلوبات غير متداولة
1,727,160	1,802,516	1,763,495		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
3,058,546	3,868,179	6,697,589	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>4,785,706</u>	<u>5,670,695</u>	<u>8,461,084</u>		مجموع المطلوبات
<u>46,747,635</u>	<u>47,263,550</u>	<u>49,526,586</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

محمد حمد حسن الإبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2011	2012	2011	2012	
35,403,537	21,248,653	18,948,097	11,188,187	إيرادات النشاط
(40,789,094)	(24,079,673)	(22,935,377)	(12,329,887)	تكلفة النشاط
(5,385,557)	(2,831,020)	(3,987,280)	(1,141,700)	مجمّل الخسارة
2,059,570	4,613,350	875,515	(190,676)	14 دعم حكومي
164,504	127,422	106,650	84,476	إيرادات تشغيل أخرى
(708,477)	(656,335)	(341,450)	(317,614)	مصروفات تسويقية
(992,660)	(956,391)	(502,481)	(467,105)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	-	806,685	مخصص الأنخفاض في القيمة
(62,652)	(1,166,296)	(20,567)	(701,928)	15 مصروفات تشغيلية أخرى
(4,925,272)	(869,270)	(3,869,613)	(1,927,862)	خسارة التشغيل
92,077	51,586	46,796	26,892	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(287,146)	164,527	126,511	(236,448)	16 (خسائر) / أرباح استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
119,884	69,640	26,936	58,942	حصّة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
6,073	(68,093)	6,073	(68,093)	(خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع
(139,489)	109,378	(97,471)	125,859	فروق عملات أجنبية
(5,133,873)	(542,232)	(3,760,768)	(2,020,710)	صافي الخسارة قبل ضرائب الشركات
(73,590)	(18,605)	(30,621)	(18,605)	التابعة والاستقطاعات
(5,207,463)	(560,837)	(3,791,389)	(2,039,315)	ضرائب الدخل في الشركات التابعة
-	-	-	59,427	صافي الخسارة بعد ضرائب الشركات
-	-	-	23,771	التابعة وقبل الاستقطاعات
(14,000)	(14,000)	(7,000)	(14,000)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,221,463)	(574,837)	(3,798,389)	(1,970,117)	الزكاة
(24.83)	(2.75)	(18.07)	(9.42)	17 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				صافي خسارة الفترة
				خسارة السهم (فلس)

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



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
(5,221,463)	(574,837)	(3,798,389)	(1,970,117)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
(16,001)	8,072	(18,261)	(6,653)	للبيع
				المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة
23,913	83,295	23,913	83,295	للبيع
55,015	29,100	50,377	(60,588)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
62,927	120,467	56,029	16,054	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,158,536)	(454,370)	(3,742,360)	(1,954,063)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

شركة نقل وتجارة المواشي (ش.م.ك)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدين الكويتي)

المجموع	فستلر متراكمة	احتياطيات أخرى (الإيضاح 12)	احتياطي اقتطاري	احتياطي إجباري	أسهم خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال
47,263,953 (5,221,463)	(1,660,047) (5,221,463)	1,034,112	10,758,595	11,825,560	(1,321,129)	4,967,805	21,659,057
(16,001)	-	(16,001)	-	-	-	-	-
23,913	-	23,913	-	-	-	-	-
55,015	-	55,015	-	-	-	-	-
62,927	-	62,927	-	-	-	-	-
(143,488)	-	-	-	-	(143,488)	-	-
41,961,929	(6,881,510)	1,097,039	10,758,595	11,825,560	(1,464,617)	4,967,805	21,659,057
41,592,855 (574,837)	(7,047,366) (574,837)	1,003,347	10,758,595	11,825,560	(1,574,143)	4,967,805	21,659,057
8,072	-	8,072	-	-	-	-	-
83,295	-	83,295	-	-	-	-	-
29,100	-	29,100	-	-	-	-	-
120,467	-	120,467	-	-	-	-	-
(72,983)	-	-	-	-	(72,983)	-	-
41,065,502	(7,622,203)	1,123,814	10,758,595	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المפורمات المالية المرطبة المجمعة المكثفة.

الرصيد كما في 1 يناير 2011
صافي خسائر الفترة
يؤرد الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة المدلاة للاستثمارات المتاحة للبيع
المسول أمين الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
احتياطي ترجمة بيانات مالية بصلاصات أجنبية
إجمالي يؤرد الدخل الشامل الأخرى
شراء أسهم خزائنة
الرصيد كما في 30 يونيو 2011

الرصيد كما في 1 يناير 2012
صافي خسائر الفترة
يؤرد الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة المدلاة للاستثمارات المتاحة للبيع
المسول أمين الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
احتياطي ترجمة بيانات مالية بصلاصات أجنبية
إجمالي يؤرد الدخل الشامل الأخرى
شراء أسهم خزائنة
الرصيد كما في 30 يونيو 2012



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(5,221,463)	(574,837)	صافي خسارة الفترة
		تسويات:
1,584,688	1,398,165	استهلاك
(92,077)	(51,586)	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(119,884)	(69,640)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(6,073)	68,093	خسائر / (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
1,168	-	خسارة بيع ممتلكات و منشآت و معدات
287,146	(164,527)	(أرباح) / خسائر استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
111,771	118,664	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(3,454,724)	724,332	ربح / (خسارة) العمليات قبل التعديل في بنود رأس المال العامل
699,881	(1,646,639)	مخزون
(13,153)	(1,408,689)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(136,446)	(6,754)	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(1,017,139)	2,838,379	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(3,921,581)	500,629	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(25,506)	(157,166)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(3,947,087)	343,463	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(185,099)	(1,176,282)	شراء ممتلكات و منشآت و معدات
-	1,605	المحصل من بيع ممتلكات و منشآت و معدات
277,954	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
147,243	32,124	توزيعات أرباح مستلمة
58,727	51,586	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
298,825	(1,090,967)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(143,488)	(72,983)	شراء أسهم خزانة
-	(8,969)	توزيعات أرباح مدفوعة
(143,488)	(81,952)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,791,750)	(829,456)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
-	20,286	فروق ترجمة معلومات مالية
13,214,623	8,844,010	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,422,873	8,034,840	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 10)

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

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

إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) تتمثل في:

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

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

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

نسبة المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
100	تجارة المواشي واللحوم	أستراليا
100	تجارة المواشي واللحوم	دولة الإمارات العربية المتحدة

- 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 مسئولية محدودة) من خلال اتفاقية مبرمة بين الشركة الأخيرة والشركة الأم.

- تم تجميع المعلومات المالية لشركة رورال اكسبورت أند تريندنج (دبليو إيه) بموجب معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة التابعة كما في 30 يونيو 2012، تبلغ إجمالي موجودات الشركة التابعة 3,868,394 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (3,697,456 دينار كويتي) كما في 31 ديسمبر 2011 (6,302,220 دينار كويتي) كما في 30 يونيو 2011، كما يبلغ صافي ربحها 94,480 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (164,513 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس إدارة الشركة الأم في 14 أغسطس 2012.

2. أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (رقم 34) "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012 ليس لها تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
11,632,431	11,632,431	9,051,480	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
185,099	602,413	1,176,282	الإضافات خلال الفترة / السنة
(1,168)	(1,170)	(1,605)	صافي الاستبعادات خلال الفترة / السنة
(1,584,688)	(3,159,728)	(1,398,165)	استهلاك الفترة / السنة
27,242	(22,466)	2,382	فروق ترجمة بيانات مالية
10,258,916	9,051,480	8,830,374	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

4. استثمارات عقارية

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

5. استثمارات في شركات زميلة

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	الشركة
650,863	581,415	581,415	40	الكويت	الشركة الوطنية للداغة (ش.م.ك.م)
29,797	60,128	49,808	49	الإمارات	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م)
559,478	554,450	604,127	50	أستراليا	بورتلاند بيليت سابليرز (تضامن)
1,240,138	1,195,993	1,235,350			



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- لم يتم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الوطنية للدباغة (ش.م.ك.م) عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 نظراً لعدم صدور بيانات مالية في ذلك التاريخ، إن آخر معلومات مالية متاحة كانت في 30 سبتمبر 2010 تم إعدادها من قبل إدارة الشركة الزميلة. تم إثبات انخفاض في قيمة هذا الاستثمار بقيمة 69,448 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 طبقاً لتقديرات الإدارة.
- تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م)، وشركة بورتلاند بيليت سابلايرز - شركة تضامنية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 من واقع بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
227,379	227,378	227,378	استثمارات في أوراق مالية محلية مسعرة
630,509	604,981	395,492	استثمارات في أوراق مالية محلية غير مسعرة
926,218	920,024	926,605	استثمارات في أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
<u>1,784,106</u>	<u>1,752,383</u>	<u>1,549,475</u>	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة بمبلغ 886,835 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (1,091,462 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 1,123,764 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) تم تسعيرها بواسطة مدير المحفظة. إن الاستثمارات المتاحة للبيع مدارة بواسطة شركات استثمارية محلية.
- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة بمبلغ 435,262 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (433,543 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 432,963 كما في 30 يونيو 2011) تمثل استثمارات تم ادراجها بالكلفة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة. ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد مؤشر على الانخفاض في القيمة لتلك الاستثمارات.

7. مخزون

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
1,008,860	3,519,942	1,114,095	مواشي ولحوم (بالصافي)
410,988	270,568	137,888	أعلاف
34,619	13,032	23,579	مصران
22,031	24,637	21,717	أدوية وسماد وأخرى
<u>1,476,498</u>	<u>3,828,179</u>	<u>1,297,279</u>	
3,977,255	93,521	4,340,703	بضاعة بالطريق
1,343,989	1,183,306	1,113,663	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
<u>6,797,742</u>	<u>5,105,006</u>	<u>6,751,645</u>	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
8,978,507	6,395,966	2,548,499	مدينون تجاريون
(266,462)	(470,625)	(474,697)	ديون مشكوك في تحصيلها
8,712,045	5,925,341	2,073,802	
191,570	150,250	284,636	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	7,728,801	12,342,151	دعم حكومي مستحق
33,350	2,582	2,272	إيرادات مستحقة
-	-	44,007	مستحق من اطراف ذات صلة
59,377	57,922	58,434	تأمينات مستردة
37,958	36,905	44,235	أصول ضريبية
10,686	14,227	3,265	سلف موظفين
529,716	49,852	525,839	أخرى
9,574,702	13,965,880	15,378,641	

- يمثل رصيد الدعم الحكومي المستحق قيمة المستحق على وزارة التجارة والصناعة نتيجة الدعم الممنوح للشركة لمقابلة ارتفاع اسعار بعض المواد الغذائية والإستهلاكية وذلك طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011 (إيضاح 14). بناء على ذلك القرار قامت المجموعة بإثبات إيرادات دعم حكومي بمبلغ 7,728,801 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، وبمبلغ 4,613,350 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 30 يونيو 2012. عند قيام المجموعة بإحتساب الدعم المستحق تم الأخذ في الإعتبار بعض بنود التكلفة غير الواردة بالقرار الوزاري مما أسفر عن إحتساب دعم مستحق يزيد عن قيمة الدعم وفقاً للقرار الوزاري بمبلغ 3,580,662 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 منها 1,915,160 دينار كويتي قيمة دعم مستحق تم إحتسابه عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 والباقي وقدره 1,665,502 دينار كويتي قيمة دعم مستحق تم إحتسابه عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012. حتى تاريخه، لم يتم الموافقة من قبل الوزارة على طريقة احتساب الدعم من قبل المجموعة، هذا وجاري مطالبة الوزارة بتلك المبالغ المستحقة. لم يتم تكوين مخصص إنخفاض في القيمة لإيرادات الدعم المستحقة المحسوبة بالزيادة حيث ترى إدارة المجموعة انه لا يوجد شك في امكانية تحصيل تلك المبالغ.

- يتضمن بند المدينون التجاريون مبلغ 420,975 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (976,675 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 971,950 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) يتمثل في قيمة مديونية على احد العملاء المتوقعين عن السداد. لم تقم الشركة الأم بتكوين مخصصات لمقابلة ذلك الرصيد لوجود ضمانات متمثلة في شيكات بقيمة 3,500,000 دولار أمريكي تمثل كامل قيمة المديونية بالإضافة إلى رهن عقارات من الدرجة الأولى لصالح الشركة وكذلك توكيل بالبيع لضمانات بلغت قيمتها العادلة مبلغ 1,331,737 دينار كويتي بناءً على تقييمات لهذه الضمانات من قبل مقيمين خارجيين مزرخة في 21 يونيو 2006. حصلت الشركة على حكم ابتدائي لصالحها وتأييد استئنافياً، وقد طعن الخصم أمام المحكمة العليا التي قبلت الطعن جزئياً وقضت بجلسة 19 مايو 2010 بإعادة الدعوى إلى محكمة الاستئناف التي تحدد لها جلسة 14 يونيو 2011، والتي تم الحكم فيها بقبول الاستئناف شكلاً ورفضه موضوعاً، قام الخصم بالطعن أمام المحكمة العليا على ذلك الحكم وتم رفض الطعن وصار الحكم نهائياً وباتاً، خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي بما يعادل 555,700 دينار كويتي وجاري اتخاذ إجراءات تحصيل باقي المبلغ، ترى ادارة الشركة انه لا يوجد داعي لتكوين مخصص لهذا الرصيد.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
1,308,669	1,166,942	1,192,039	استثمارات محلية مسعرة
87,465	87,465	87,465	استثمارات محلية غير مسعرة
2,199,690	2,206,230	1,731,017	استثمارات أجنبية غير مسعرة
3,898,998	3,713,825	4,561,404	استثمارات في صناديق
<u>7,494,822</u>	<u>7,174,462</u>	<u>7,571,925</u>	

إن جميع الاستثمارات الغير مسعرة تم تقييمها بواسطة مدير المحفظة الاستثمارية كما في 30 يونيو 2012.

10. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
2,208,953	2,011,840	5,618,112	نقد بالصندوق ولدى البنوك
6,750,636	6,734,909	2,326,219	ودائع لأجل
463,284	97,261	90,509	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>9,422,873</u>	<u>8,844,010</u>	<u>8,034,840</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع 3.21% كما في 30 يونيو 2012 (1.66% كما في 31 ديسمبر 2011، 2.37% دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011).

11. أسهم الخزانة

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
6,557,383	6,997,383	7,377,383	عدد الأسهم – سهم
3.03%	3.23%	3.41%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,901,641	1,553,419	1,357,438	القيمة السوقية



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. احتياطات أخرى

المجموع	التغير في احتياطات شركة زميلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	
1,034,112	581,414	630,798	(178,100)	رصيد 1 يناير 2011
(16,001)	-	-	(16,001)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
23,913	-	-	23,913	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
55,015	-	55,015	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>1,097,039</u>	<u>581,414</u>	<u>685,813</u>	<u>(170,188)</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2011
1,003,347	581,414	625,116	(203,183)	رصيد 1 يناير 2012
8,072	-	-	8,072	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
83,295	-	-	83,295	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
29,100	-	29,100	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>1,123,814</u>	<u>581,414</u>	<u>654,216</u>	<u>(111,816)</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2012

13. دانون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
880,410	609,647	3,393,826	دانون تجاريون
339,413	335,335	326,366	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
873,056	1,515,269	1,167,726	تكلفة نقل بحري مستحقة
203,835	1,029,550	959,628	مصاريف مستحقة
247,641	231,067	207,275	أجازات مستحقة
14,000	28,000	14,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
500,191	119,311	628,768	أرصدة دائنة أخرى
<u>3,058,546</u>	<u>3,868,179</u>	<u>6,697,589</u>	



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. دعم حكومي

بموجب القرار الوزاري رقم 580 الصادر في 31 ديسمبر 2008، قامت الإدارة بإثبات إيرادات بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 بمبلغ 2,059,570 كدعم مالي من الوزارة لمواجهة ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية، حيث أفاد القرار بتقديم دعم مالي بواقع خمسة دنانير كويتي لكل رأس من الأغنام الحية يتم إدخالها إلى البلاد عن طريق الموانئ البحرية بواسطة الشركات الوطنية المرخص لها.

بتاريخ 11 سبتمبر 2011، أصدر مجلس الوزراء القرار رقم 1308 بشأن قيام الشركة بشراء ونقل الأغنام إلى ميناء الكويت (CIF) وبيعها على الدولة بتكلفتها مضاف إليها 15% هامش ربح.

تتضمن إيرادات الدعم الحكومي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 مبلغ 1,665,502 دينار كويتي (1,915,160 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011) يمثل ما تم اثباته من قبل الإدارة بما يزيد عما ورد بقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011، ان هذه الزيادة طبقاً لرأي الإدارة هي مقابل التخليص والنقل والرعاية الطبية والتعليق وتحمل الناقل والنقل للمسلخ ومصارييف البيع والتسويق و المصروفات الاخرى للأغنام. ترى الإدارة أنه سيتم اعتماد هذه المبالغ من الوزارة.

15. مصروفات تشغيلية أخرى

يتمثل هذا البند في إجمالي مصروفات البواخر أثناء فترات التوقف والإصلاح والبالغة 1,166,296 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (62,652 دينار كويتي - 30 يونيو 2011).

16. (خسائر)/أرباح إستثمارات بالقيمة العادلة- بيان الدخل

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		(خسائر)/أرباح التغير في القيمة العادلة أرباح تداول
2011	2012	2011	2012	
(339,079)	96,248	101,630	(265,768)	
51,933	68,279	24,881	29,320	
(287,146)	164,527	126,511	(236,448)	

17. خسارة السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي خسارة الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خسارة السهم (فلس)
2011	2012	2011	2012	
(5,221,463)	(574,837)	(3,798,389)	(1,970,117)	
210,291,977	209,314,407	210,182,093	209,215,170	
(24.83)	(2.75)	(18.07)	(9.42)	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
880,496	966,343	847,542	خطابات ضمان
213,594	264,480	427,778	التزامات عقود استئجار

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2011	2012	
21,786	21,933	أتعاب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة
72,135	-	مبيعات لشركات ذات صلة

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
587,985	610,154	449,465	مزايا طويلة الأجل للإدارة العليا
63,285	61,095	33,364	مزايا قصيرة الأجل للإدارة العليا

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

20. المعلومات المالية القطاعية

القطاعات الرئيسية - القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة أنشطتها من خلال قطاعين جغرافيين رئيسيين، الأول بالكويت 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 رورال اكسبورت باستراليا كقطاع جغرافي منفصل حيث أن نشاط تلك الشركة الأساسي هو تقديم خدمات تخزين ورعاية وشحن المواشي للشركة الأم وشركة الإمارات التابعة. فيما يلي التوزيع الجغرافي لقطاعات المجموعة:

بالآلاف دينار كويتي

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2011				2012				
إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	إجمالي	بنود غير موزعة	الإمارات	الكويت	
37,846	2,443	1,543	33,860	26,385	5,136	704	20,545	إيرادات القطاع
(43,067)	(2,278)	(1,605)	(39,184)	(26,960)	(2,880)	(785)	(23,295)	التكاليف والمصروفات
(5,221)	165	(62)	(5,324)	(575)	2,256	(81)	(2,750)	خسائر القطاع
46,748	-	485	46,263	49,527	-	328	49,199	الموجودات