

التقرير السنوي

20
22

المواثيق
AL MAWASHI 1973





حضرة صاحب السمو
الشيخ نواف الاحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت حفظه الله ورعاه



سمو الشيخ
مشعل الاحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت حفظه الله







السيد. محمد حمد حسن الابراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



السيد. نائل محمد داوود الحمود
رئيس مجلس الإدارة



السيد. عبد الكريم عدنان الشطي
عضو مجلس الإدارة



السيد. محمد راشد سعيد المطيري
عضو مجلس الإدارة



السيد. وليد عبدالله شملان الرومي
عضو مجلس الإدارة



السيدة. هنوف جلوي الكهيدان
عضو مجلس الإدارة



السيدة. سعاد أحمد فولاد
عضو مجلس الإدارة



رقم الصفحة

المحتويات

11 - 8	تقرير مجلس الإدارة
12 - 27	تقرير الحوكمة
28 - 31	تقرير لجنة التدقيق
32 - 33	تقرير المكافآت
34 - 38	تقرير مراقب الحسابات المستقل
39	بيان المركز المالي المجمع
40	بيان الدخل المجمع
41	بيان الدخل الشامل المجمع
42	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
43	بيان التدفقات النقدية المجمع
44 - 79	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

يسرني بالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بالسادة المساهمين الكرام في اجتماع الجمعية العامة العادية السنوية الثامنة والاربعون للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، متقدما لكم بوافر الشكر والامتنان على تلبية دعوتنا لحضور الاجتماع.

ويطيب لي أن أعرض في اجتماعنا هذا تقرير مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022 تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق وتقرير المكافآت.

السادة المساهمين الكرام،

بعد الجائحة التي اجتاحت العالم خلال العامين الماضيين والتي القت بظلالها على كافة الأنشطة الاقتصادية وقد أثرت بشكل مباشر على رغبات وحاجات المستهلكين حول العالم، فقد بدأت العودة التدريجية للنشاط الاقتصادي مع تأثره الواضح بمخرجات الجائحة وان اختلفت وتيرتها من نشاط لآخر، ولقد أثرت الجائحة بشكل مباشر على أسعار المواد الغذائية بسبب ارتفاع التكاليف وتغير العادات الغذائية، وكان لها تأثير كبير على قطاع المواشي واللحوم. كما كان لعدد من الأسباب تأثيرا كبيرا على نشاط الشركة ومنها على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- استمرار العمل بالقرار الوزاري لتثبيت الأسعار الصادر في شهر مارس 2020 عند بدء جائحة كورونا وما نتج عنه من ثبات الأسعار في ظل ارتفاع التكلفة التشغيلية مع توقف وزارة التجارة والصناعة عن منح الدعم في أغسطس 2020 حيث طالبت الشركة في اجتماعاتها الرسمية مع المسؤولين وفي عدة مكاتبات بتحرير الأسعار او منح دعم للشركة.
- استمرار توقف التصدير من استراليا خلال فترة الصيف للعام الخامس على التوالي مما يضطر الشركة الى توفير كميات كبيرة من الأغنام لتوفير مخزون إثناء فترة التوقف مما يؤدي إلى ارتفاع تكلفة الرعاية والاعاشة.
- إن الاعاشة و الرعاية للمواشي تشكل جزء كبير من تكلفة المنتجات والخدمات المقدمة من الشركة ، وترتفع هذه التكلفة كلما زادت مدة الرعاية والإعاشة ، وبما ان استراليا هي المصدر الرئيسي للأغنام فإن توقف التصدير يؤدي إلى تكبد الشركة مصاريف الاعلاف و الرعاية طوال هذه المدة و التي لا تقل عن 8 دنانير للراس الواحد شهريا، كما يجعل توجه الشركة الى التربية غير مجدي ، كل ذلك في ظل عدم حصول الشركة على أي دعم حكومي من الاعلاف أسوة بشركات الدواجن او شركات الالبان او مربي الماشية الاخرين بالرغم من صدور حكم بأحقية الشركة في الحصول على دعم للأعلاف.
- الارتفاع العالمي في تكلفة الاستيراد وعلى سبيل المثال ارتفاع قيمة التامين والنقل والوقود وارتفاع أسعار الاعلاف العالمية بنسبة تصل الى 50 % حيث إن كل هذه العوامل ادت الى ارتفاع تكلفة الاستيراد للراس الواحد.
- إن جودة الاغنام وتوفر الكميات و الكلفة وضوابط هيئة الزراعة والثروة السمكية لاستيراد الأغنام من اهم العوامل التي تؤدي الى تحديد الدول التي يتم استيراد الاغنام الحية منها ومع ان الشركة تعمل جاهدة على البحث عن أسواق جديدة الا ان هناك مميزات وصعوبات لكل سوق ، فمثلا ومع إن استراليا المصدر الرئيسي للأغنام للشركة لتوافر الكميات المطلوبة و الأسعار التنافسية مقارنة بالأسواق الأخرى لنفس النوع ، ووجود البنية التحتية المناسبة الا ان هناك عوائق تتمثل في ارتفاع أسعار الاغنام في بعض الفترات والأحوال المناخية وفترة الإيقاف ، وعن جنوب افريقيا و التي تعتبر سوفا واعدة الا ان هناك صعوبات طارئة في هذا السوق مثل هيئات الرفق بالحيوان ورفع الأسعار المصطنع و الغير مبرر في عام 2022 أدى الى عدم الاستيراد من هذا السوق طوال العام و عدم التوسع في هذا السوق.
- لقد كان لتوقف الباخرة الكويت عن العمل بسبب عطل طارئ أثر كبير على حركة الاسطول البحري وكذلك الصيانة الدورية للباخرة المسيلة التي استغرقت وقتا اكثر من المعتاد في هذه المرة مما سبب ارتفاع في التكلفة التشغيلية.
- كما كان لتعثر الكثير من عملاء الشركة في الكويت والامارات بسبب تداعيات جائحة كورونا أدى الى قيام الشركة بتسجيل مخصصات كبيرة للتحوط.
- وإضافة لما سبق فإن عدم وضوح الرؤية لدى الجهات الحكومية في التعامل مع الشركة والتعامل معها بأسلوب بيروقراطي ودورة مستندية طويلة ويتم تعطيل او عدم الرد على مطالبات الشركة المستحقة لدى بعض الجهات الحكومية منذ سنوات والتي تؤدي الى عدم الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.

وإجمالا كان لهذه الأسباب تأثيرا واضحا على المؤشرات المالية للشركة في هذه السنة والتي سيتم بيانها لاحقا.

السادة المساهمين الكرام،

المؤشرات المالية

في ظل الصعوبات والعوائق التي واجهتها الشركة والسابق ذكرها فقد تم تحقيق إيرادات تشغيلية من النشاط بلغت 42,123,514 د.ك بإنخفاض نسبته 17.8 % مقارنة بالعام 2021 (حيث بلغت الإيرادات التشغيلية 51,241,834 د.ك).

في حين بلغت التكاليف التشغيلية للنشاط بلغت 38,948,446 د.ك / بإنخفاض نسبته 19.5% مقارنة بالعام 2021 (حيث بلغت التكاليف التشغيلية 48,412,664 د.ك). محققة مجمل ربح من النشاط بلغ 3,175,068 د.ك بارتفاع نسبته 12.2 % مقارنة بالعام 2021 (حيث بلغ مجمل الربح 2,829,170 د.ك).

كما بلغت المصروفات العمومية والإدارية والتسويقية والأخرى 6,512,361 د.ك بارتفاع نسبته 7% مقارنة بالعام 2021 (الذي بلغت فيه 6,077,969 د.ك).

وفي نهاية السنة المالية سجلت الشركة خسارة مقدارها 4,388,820 د.ك ، وبلغت خسارة السهم 20,98 فلساً، وفي هذا العام انخفضت حقوق الملكية لتصل إلى 30,365,838 د.ك. كما انخفضت قيمة مجموع الموجودات لتصل إلى 58,863,043 د.ك.

من جهة أخرى قامت الشركة باستيراد أكثر من 400 ألف رأس من الأغنام خلال العام انخفاض قدره 31% عن العام 2021.

وبشأن مستحقات الشركة لدى وزارة التجارة والصناعة وتجدر الإشارة الى إن الشركة قد اقامت دعوتين (2) قضائيتين ضدها، الأولى كانت متداولة منذ العام 2013 وتتعلم بالخلاف مع الوزارة حول صرف قيمة الدعم، اما الثانية فأقيمت في سبتمبر 2021 وتتعلم بالخلاف حول تثبيت أسعار بيع اللحوم دون تقديم دعم مالي، وملخصهما كالتالي:

الدعوى الأولى موضوعها ندب خبير بخصوص مبلغ الدعم (12.186.711 د. ك) تقريبا،

أقيمت الدعوى في يوليو 2013 بطلب ندب خبير لإلزام وزارة التجارة بتقديم الدعم الذي ورد بموجب قرار مجلس الوزراء الصادر في سبتمبر 2011 المتضمن الموافقة على قيام شركة نقل وتجارة المواشي بشراء الأغنام وبيعها للدولة بطريقة (cost plus 15%) وقيام الوزارة بوضع الضوابط اللازمة لتنفيذ هذا القرار الا ان الوزارة تقاعست عن اصدار هذا القرار مما دعا الشركة لإقامة هذه الدعوى.

وتم تداول الدعوى امام الخبير حتى أغسطس 2015 والذي انتهى الرأي في التقرير بعدم وجود اضرار لحقت بالمعدية ولم يقدر أي مبلغ للشركة مقابل الدعم المقر، وبعد اعتراض الشركة في مارس 2016 قررت المحكمة إعادة الدعوى للخبراء مرة اخري لبحث اعتراضات الشركة على التقرير حيث كان رأي الخبير الثاني بأن الشركة لا تستحق اية مبالغ قبل وزارة التجارة رغم تقديم الشركة لكافة المستندات التي تؤيد احقيتها في مبلغ الدعم المطالب به والمقدر بحوالي 12.1 مليون دينار تقريبا.

وفي ابريل 2019 اصدرت محكمة اول درجة حكم برفض الدعوى وأيدته محكمة الاستئناف في نوفمبر من العام ذاته.

وفي عام 2020 قامت الشركة بالطعن بالتمييز على حكم الاستئناف، وبعد قبول الطعن امام غرفة المشورة احيل الطعن لنظره امام الدائرة الإدارية بمحكمة التمييز، وفي 28 ديسمبر 2022، صدر حكم عن محكمة التمييز بقبول الطعنين شكلا ورفضهما موضوعا والزمّت الشركة بالمصروفات وهذا الحكم ليس في صالح الشركة ولا يوجد له مخصص إضافي في الوقت الحالي، وتم مطالبة الوزارة بالمبلغ المقر من جانبها و المقدر بـ 5 دنانير للرأس الواحد.

الدعوى الثانية: موضوعها ندب خبير لحساب خسائر الشركة بسبب قرارا وزير التجارة والصناعة بتثبيت الأسعار وعدم منح الدعم

أقيمت الدعوى في سبتمبر 2021 طلب ندب خبير لتقدير خسائر الشركة بسبب قرار وزير التجارة والصناعة كما ذكر سلفا في بند تثبيت أسعار بيع اللحوم رغم توقف الدعم، وتحدد لها جلسة 22/3/2023 لإخطار المدعية لورود التقرير من الخبير.

السادة المساهمين الكرام،

قام الاسطول البحري في العام 2022 بعدد من الرحلات لنقل الاغنام والمواشي لتغطية احتياجات الشركة ولضمان انسيابية توريدها ولعدم توقف اسطول الشركة ، كما تم استغلال الأسطول في القيام برحلات الى مناطق مختلفة لتلبية لحاجات عملاء اخرين وذلك تخفيضا للمصاريف التشغيلية.

قامت الشركة بتأسيس شركتين تابعيتين الأولى باسم شركة المسيلة المتحدة للنقل المائي البحري و الساحلي للبضائع المتنوعة ذ.م.م وذلك لإدارة وتشغيل الباخرة المسيلة والثانية باسم شركة باخرة الكويت للنقل المائي البحري و الساحلي للبضائع المتنوعة ذ.م.م وذلك لإدارة وتشغيل الباخرة الكويت.

وتلبية لحاجات ورغبات المستهلكين استمرت الشركة بتطوير المنتجات، كما يتم بشكل دائم تأهيل وتحديث المعدات في المصنع ليواكب اخر التطورات في هذه الصناعة، والقيام بتوفير الأصناف التي تنتجها الشركة عن طريق البطاقة التموينية.

وتطورا لمانفذ البيع المباشرة في الشركة تم إعادة تشييد معرض الشويخ السابق وتصميمه ليحتوي على معرض بيع لحوم وسوق مركزي و مخازن تبريد لاستخدام الشركة وبهذا تستطيع الشركة بالدخول الى سوق التجزئة كما يمكن لها استغلال بعض مرافق المبنى المقام على مساحه 1000 متر مربع لتوفير خدمات تمكنها من تقديم خدمات متنوعه للغير وللعملاء.

وأما عن خدمة المستهلكين فقد استمر تطوير خدمة العملاء عبر زيادة القدرة الاستيعابية لمركز الاتصال، كما تقوم الشركة بالتحديث المستمر لتطبيق "المواشي" على الاجهزة الذكية ليتضمن اخر الخدمات والمنتجات.

وقد حافظت إدارة المزرعة على انخفاض نسبة النافق من الاغنام بأقل من النسب المتعارف عليها عالميا مع استمرارها بالتطوير الذاتي لمنشأتها وتوسيع المساحة الزراعية فيها.

السادة المساهمين الكرام،

اعتمد مجلس الإدارة خطة عمل جديدة لتغطي الفترة حتى عام 2026 حيث تم تقييم الوضع الحالي من نشاط الشركة في بيع الاغنام والمواشي الحية في السوق المحلي والأسواق الخارجية ، وتضمنت الخطة دراسة المناقصات وقطاع التجهيز (المصنع) وانخفاض هامش ربحية الشركات التابعة، وقد تضمنت خطة العمل عدة محاور من شأنها تحسين أداء الشركة المالي ومن أبرزها:

- تقليل الاعتماد على مبيعات المواشي الحية
 - الاستمرار بتطوير منافذ البيع والتوسع في المبيعات المباشرة
 - تسويق منتجات وخدمات إضافية ضمن منافذ بيع الشركة
 - التوسع الجغرافي
 - توسعة مصنع اللحوم
 - الدخول في فرص اعمال إضافية جديدة
- وسيتم العمل على تبني أفضل الحلول عند تطبيق الخطة لضمان تنفيذها بالشكل السليم.

السادة المساهمين الكرام،

وعلى صعيد العمالة الوطنية بالشركة، فقد بلغ عددها 28 موظفا في 31 ديسمبر 2022 من اجمالي الوظائف الادارية في الشركة البالغ عددها 96 وظيفة، وتعمل الشركة على منح الأولوية بالتوظيف للعمالة الوطنية.

وفي مجال تكنولوجيا المعلومات قامت الشركة بتوفير معلومات عن الشركة وخدماتها ومنتجاتها وخدمات المساهمين والحوكمة والعديد من المعلومات وكذلك قانون حق الاطلاع على موقعها الالكتروني www.almawashi.com.kw ، كما تقوم باستخدام التطبيقات الحديثة من وسائل التواصل الاجتماعي لتطوير العلاقة المباشرة مع العملاء والجمهور.

التطورات في القرارات الحكومية والتشريعية

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل نص المادة 5 من عقد التأسيس ورقم 4 من النظام الاساسي بشأن الاغراض التي من أجلها تأسست الشركة في 11/4/2020، اما عن عقد التأسيس والنظام الاساسي فهو متوافق مع قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعليمات اللائحة التنفيذية لهيئة اسواق المال.

التعهد بسلامة ونزاهة التقارير المالية

وبناء على تعهد الادارة التنفيذية المقدم الى مجلس الادارة فإن مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي يتعهد ويؤكد على سلامة ونزاهة ودقة البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما أن البيانات المالية للشركة تم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وإنها تستعرض كافة الجوانب المالية من بيانات ونتائج تشغيلية للشركة، والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال.

السادة المساهمين الكرام،

وإن مجلس الادارة سيستعرض معكم عددا من البنود كما هو وارد في جدول اعمال الجمعية ومن أهمها تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق وتقرير المكافآت التفصيلي وتقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية، واستعراض أية مخالفات رصدتها الجهات الرقابية وأوقعت بشأنها جزاءات على الشركة، واستعراض التعاملات مع أطراف ذات صلة، وإخلاء طرف أعضاء مجلس الإدارة، وتفويض مجلس الادارة بشراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتجاوز 10%، وتعيين مراقب الحسابات وتخويل مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.

إضافة الى عددا من التوصيات وهي:

- عدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022.
- عدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022.
- مناقشة توصية مجلس الادارة بإطفاء الخسائر المتراكمة التي يبلغ اجماليها 10,987,395 د.ك (عشرة ملايين وتسعمائة وسبعة وثمانون ألفاً وثلاثمائة وخمسة وتسعون ديناراً) مقابل تخفيض الاحتياطي الاختياري بمبلغ 4,489,130 د.ك (أربعة ملايين وأربعة مائة وتسعة وثمانون ألفاً ومائة وثلاثون ديناراً) وتخفيض الاحتياطي القانوني بمبلغ 5,912,780 د.ك (خمسة ملايين وتسعمائة واثنان عشر ألفاً وسبعمائة وثمانون ديناراً)، وتخفيض علاوة الإصدار بمبلغ 585,485 د.ك (خمسمائة وخمسة وثمانون ألفاً وأربعمائة وخمسة وثمانون ديناراً)

شكر وتقدير

وختاماً فإن مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي يتشرف بأن يتقدم إلى مقام حضرة صاحب السمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح أمير البلاد المفدى حفظه الله ورعاه وإلى سمو ولي عهده الامين الشيخ مشعل الاحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه وإلى سمو الشيخ أحمد نواف الاحمد الصباح رئيس مجلس الوزراء وإلى الحكومة الرشيدة بأسمى آيات الشكر والتقدير لما يقدمونه من دعم متواصل للمؤسسات والشركات الوطنية من أجل رفعة شأن بلدنا الحبيب واستقراره وازدهاره، والشكر موصول الى معالي وزير المالية ووزير الدولة للشئون الاقتصادية والاستثمار وإلى سعادة العضو المنتدب للهيئة العامة للاستثمار على الدعم المتواصل للشركة سائلين المولى عز وجل أن يوفقهم ، كما نتقدم بالشكر والتقدير للمساهمين الكرام الذين أولوا المجلس تقفهم ودعمهم آمليين أن نكون قد وفقنا في العمل على إعادة وضع البنات السليمة لمسيرة الشركة، كما أتقدم بالشكر والتقدير لأعضاء مجلس الإدارة على الجهد الذي قاموا به خلال العام من خلال مشاركتهم الفعالة والايجابية بما ساعد على تعامل الشركة مع الصعوبات والعوائق التي واجهتها، وأنتهز هذه الفرصة لأتقدم نيابة عن مجلس الادارة إلى السيد الرئيس التنفيذي والمدراء التنفيذيين وجميع العاملين في الشركة بالشكر الجزيل على جهودهم الحثيثة لتحقيق أهداف الشركة والنهوض بها في ظل الصعوبات الداخلية والخارجية.

نائل محمد الحمود

رئيس مجلس الادارة

مقدمة

إن حوكمة الشركات هي التزام مستمر يتشاركه مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع موظفين شركة نقل وتجارة المواشي، ويؤمن مجلس الإدارة بأن الحوكمة الرشيدة للشركات وتطبيق معايير سليمة هما أساس مشترك للوصول إلى أفضل الطرق من أجل حماية وتوازن مصالح إدارة الشركة والمساهمين فيها، وتسعى شركة نقل وتجارة المواشي للامتثال وتطبيق أفضل الممارسات التنظيمية والرقابية العالمية، وانطلاقاً من مبدأ الشفافية والإفصاح اللذان يعززان من استقرار ونمو الشركة، وامتثالاً لتعليمات الجهات الرقابية، فإن شركة نقل وتجارة المواشي تحرص على تعزيز قواعد الحوكمة عبر تطبيق السياسات والإجراءات الخاصة بها متبعة بذلك أفضل الممارسات في هذا الشأن، وتعزيز إجراءات الرقابة والتدقيق، ورفع مستوى الدور الاجتماعي الفعال في المجتمع، وتعزيز العدالة والشفافية والمعاملة النزيهة، والحد من مفهوم تعارض المصالح، وانطلاقاً من إيمانها بأهمية تطبيق مبادئ ومعايير الحوكمة الرشيدة، وما يترتب على ذلك من إتباع المعايير المهنية والأخلاقية في جميع التعاملات، بما يضيف الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة والتزاماً من شركة نقل وتجارة المواشي بمنظومة الحوكمة وما نصت عليه من معايير وإجراءات تضمنتها إحدى عشرة قاعدة.

القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

- تشكيل مجلس الإدارة

يتكون مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي من أعضاء ذوي خبرة ومهنية عالية، كما أن هيكل مجلس إدارة الشركة يتناسب مع طبيعة وحجم نشاطها، ويعتبر مجلس الإدارة نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق أهداف المساهمين في الشركة ويتمتع أعضاء مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي بالمهارات والخبرات والسمات التي تتناسب مع مسؤولياتهم ونشاطات الشركة، كما أنه يتابع الإدارة التنفيذية للتأكد من قيامها بالأعمال والواجبات المنوطة بها.

وقد حدد النظام الأساسي للشركة عدد أعضاء المجلس بـ 7 أشخاص ينتخبون بالاقتراع السري من قبل الجمعية العامة، كما حدد مدة الدورة لعضوية المجلس بـ 3 سنوات.

وخلال الجمعية العامة العادية للشركة التي عقدت في 11/4/2022 تم انتخاب أعضاء مجلس إدارة لدورة جديدة (2022-2024) وأصبح المجلس يتألف من 4 أعضاء يمثلون الهيئة العامة للاستثمار وعضو ممثل للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وعضوين مستقلين يمثلان القطاع الخاص حيث يتشكل مجلس الإدارة حالياً من كل من:

الاسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي / الخبرة العلمية	تاريخ الانتخاب/ التعيين / إعادة التعيين
نائل محمد الحمود رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	بكالوريوس محاسبة	26/4/2021
محمد حمد حسن الإبراهيم نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو مستقل	بكالوريوس - تجارة	11/4/2022
وليد عبدالله شملان الرومي	غير تنفيذي	بكالوريوس تجارة	11/4/2019
محمد راشد المطيري	عضو مستقل	ماجستير- إدارة أعمال	11/4/2022
هنوف جلوي الكهيدان	غير تنفيذي	بكالوريوس تجارة	11/4/2019
سعاد أحمد فولاد	غير تنفيذي	بكالوريوس - بنوك وتمويل	8/3/2020
عبد الكريم عدنان الشطي	غير تنفيذي	ماجستير حقوق	11/4/2022
رائد يوسف الذربان	أمين السر	بكالوريوس اعلام	1/7/2014

- اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام 2022 ولجانه

عقد مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة 23 اجتماعا خلال العام منها 7 اجتماعات لمجلس الإدارة مبينة على النحو التالي:

مجلس الإدارة							
الرقم	1	2	3	4	5	6	7
التاريخ	10 مارس	10 مايو	12 مايو	14 يونيو	11 أغسطس	14 نوفمبر	21 ديسمبر
نائل محمد الحمود	0	0	0	0	0	0	0
محمد حمد حسن الابراهيم	0	0	0	0	0	معتذر	0
وليد عبد الله شملان الرومي	معتذر	0	0	0	0	0	معتذر
محمد راشد المطيري	0	0	0	0	0	0	0
عبد الكريم عدنان الشطي	ليس عضوا	0	0	0	0	0	0
سعاد احمد فولاد	0	0	0	معتذر	0	0	0
هنوف جلوي الكهيدان	0	0	0	0	0	0	0
مشعل ناصر حبيب	0	ليس عضوا					

- تسجيل وتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس الإدارة:

يهتم مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي بكيفية تداول المعلومات بين الأعضاء واللجان والإدارة التنفيذية، كما يسعى دائما لتطوير آلية تزويد الأعضاء بجميع المعلومات والمستندات المطلوبة، كما تتعاون اللجان المنبثقة من المجلس والإدارة التنفيذية مع أمين سر مجلس الإدارة لتقديم التقارير والمستندات إلى المجلس في الوقت المناسب، ويستثنى من ذلك الاجتماعات الطارئة، ويتم وضع بنود جدول اجتماعات يتناسب مع متطلبات جميع أعضاء المجلس، كما أن أمين سر المجلس مسؤول عن جميع المسائل المتعلقة باجتماعات المجلس بما في ذلك جداول الأعمال والدعوات الموجهة لأعضاء مجلس الإدارة وتدوين محاضر الاجتماعات، بالإضافة إلى ضمان إخطار أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد الاجتماع في موعد أقصاه ثلاثة أيام عمل قبل موعد الاجتماع مع ارسال كافة المستندات المتعلقة بجدول الاعمال، وفي حالة طلب الاجتماعات الطارئة يكون عن طريق طلب كتابي يقدمه عضوين من أعضاء مجلس الإدارة إلا أنه في عام 2022 لم يتم عقد أي اجتماعات طارئة، واتخذ قرارا واحدا بالتمرير.

يقوم أمين السر بأرشفة محاضر الاجتماعات وترقيم المحاضر وفقا لذلك، مع الإشارة إلى تاريخ الاجتماع ومكانه ووقته، ودائما ما يراعى أن يكون ميعاد انعقاد اجتماعات المجلس بعد غلق أوقات التداول في البورصة، كما يضمن أمين السر التواصل المناسب بين أعضاء مجلس الإدارة وأصحاب المصلحة في الشركة.

- اقرار العضو المستقل بأنه تتوافر فيه ضوابط الاستقلالية، وتزرق نسخة الإقرار مع التقرير.



القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسئوليات

- تحديد سياسة مهام ومسؤوليات وواجبات السادة أعضاء مجلس الإدارة:

حرصت شركة نقل وتجارة المواشي أن يتضمن نظامها الأساسي مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة وأيضاً تم وضع ميثاق ولائحة عمل لمجلس الإدارة حددت فيه مسؤوليات مجلس الإدارة ككل والواجبات الخاصة بالأعضاء وأيضاً دور رئيس مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وسيتم تحديث هذا الميثاق ليصبح متواكباً مع القرارات واللوائح المنظمة، ويقوم مجلس الإدارة بشكل دوري بمراجعة واعتماد لائحة السلطات والصلاحيات والتي حددت بالتفصيل ولمدة محددة صلاحيات كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في المعاملات الإدارية والمالية والتشغيلية المتعلقة بعمليات وأنشطة الشركة مع الأخذ في الاعتبار أن المسؤولية النهائية عن الشركة تقع على المجلس حتى وإن شكل لجاناً أو فوض جهات أو أفراد للقيام ببعض أعماله.

ويتولى مجلس الإدارة جميع الصلاحيات والسلطات اللازمة لإدارة الشركة والتي منها:

- اعتماد الأهداف، والاستراتيجيات، والخطط، والسياسات.
- الرقابة والإشراف على أداء الإدارة التنفيذية.
- تحديد الصلاحيات الإدارية والمالية.
- الفصل ما بين المسئوليات وواجبات مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- منح التفويضات اللازمة لتنفيذ السياسة العامة للشركة مع عدم منح تفويضات عامة.

كما إن شركة نقل وتجارة المواشي تفصل ما بين دور مجلس الإدارة المختص بالإشراف على الإدارة التنفيذية واعتماد السياسات العامة وبين دور الإدارة التنفيذية المختص بتنفيذ هذه السياسات وإنجازها، ويقوم رئيس مجلس الإدارة بالتشاور والتنسيق مع الإدارة التنفيذية بشأن المواضيع المقترحة على جدول أعمال الاجتماعات، ويتم تدوين المحاضر وحفظ السجلات ودفاتره والتقارير التي تقدم للمجلس.

- ويتركز دور رئيس مجلس الإدارة في شركة نقل وتجارة المواشي في:
- التأكد من حسن سير عمل مجلس الإدارة بطريقة مناسبة وفعالة.
- تمثيل الشركة أمام الغير.

- إنجازات مجلس الإدارة

بالإضافة إلى دور مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي بالعمل على تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية والمتمثلة في السعي الدائم لتعزيز أرباح الشركة والمحافظة على حقوق المساهمين، تتمحور إنجازات المجلس لهذا العام كما هو وارد في تقرير مجلس الإدارة السنوي.

ومن أبرز القرارات والواجبات التي اتخذها او قام بها المجلس من خلال اجتماعاته هي:

- اعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- اتخاذ القرارات المتعلقة بخطة العمل.
- متابعة أداء اللجان المنبثقة من المجلس.
- متابعة أداء الإدارة التنفيذية.
- مناقشة سبل التمويل للشركة المستقبلية.
- اتخاذ القرارات ذات الصلة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2022.
- اعداد بنود جدول اعمال الجمعية العامة العادية ورفع التوصيات المناسبة.
- الدعوة لعقد الجمعية العامة للشركة
- الاطلاع على تقرير الرقابة الداخلية للشركة
- تشكيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.
- الاطلاع على تقرير مراجعة وتقييم أداء الرقابة الداخلية.
- دراسة الموازنة الرأسمالية والتشغيلية للشركة.
- الاطلاع على أداء الشركات التابعة.

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

شكل مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي 4 لجان منبثقة عنه تقوم بمساعدته في القيام بمهامه ومسؤولياته حيث يشارك فيها أعضاء المجلس، كما وإن مجلس الادارة عند اعتماده لمصفوفة الصلاحيات الادارية والمالية قد اوضح حدود الصلاحيات وكذلك قام بتحديد إطار عمل اللجان من خلال موائيق العمل المعتمدة لمجلس الإدارة ولكل لجنة على حدة، وقد تم إعادة تشكيل جميع اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة بعد انتخاب مجلس الادارة في دورته الجديدة (2022-2024)، وفيما يلي بيان لهذه اللجان:

1 - اللجنة التنفيذية

تم إنشاء اللجنة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28/5/2013، وأعيد تشكيلها في 10/5/2022 وتمثل مهام اللجنة في مساعدة المجلس في:

- دراسة خطة العمل و/او استراتيجية الشركة ومتابعه تنفيذ ادارة الشركة لها.
- متابعة تنفيذ قرارات مجلس الادارة.
- مراجعة السياسات في الشركة.
- مناقشة الموازنة الرأسمالية للشركة.
- مناقشة الموازنة التشغيلية للشركة.
- متابعة أداء الادارة التنفيذية.
- أية مهام يكلفها بها مجلس إدارة الشركة.

ومن أبرز المواضيع التي ناقشتها اللجنة ما يلي:

- دراسة الموازنة الرأسمالية والتشغيلية للعام 2023.
- متابعة تنفيذ خطة العمل
- دراسة الخيارات المتاحة للتمويل
- الاطلاع على آخر التطورات في الشركة
- الاطلاع على الاجتماعات واللقاءات التي عقدتها الشركة مع الجهات الرسمية وخاصة فيما يتعلق بالأمن الغذائي.

وعقدت اللجنة اجتماعين (2) خلال العام.

تشكيل اللجنة التنفيذية

الاسم	تصنيف العضو
السيد / نائل محمد الحمود	رئيس اللجنة
السيد / محمد حمد حسن الابراهيم	عضو اللجنة
السيد / وليد عبد الله شمالان الرومي	عضو اللجنة
السيد / عبد الكريم عدنان الشطي	عضو اللجنة

2 - لجنة التدقيق:

تم إنشاء لجنة التدقيق من قبل مجلس الادارة بتاريخ 28/5/2013، وأعيد تشكيلها في 10/5/2022، وتمتع اللجنة بالاستقلالية، وتقوم اللجنة بعدد من المهام منها:

- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين و / أو إعادة تعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيينهم وذلك ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الالزامي لمراقبي الحسابات.
- متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومناقشة آرائه كذلك ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
- الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.

- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي، وإبداء ملاحظاتها عليها.
- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.

ومن أبرز المواضيع التي قامت اللجنة بتناولها خلال العام 2022:

- مراجعة البيانات المالية وتقارير مراقب الحسابات المرحلية والسنوية قبل عرضها على المجلس، ورفع التوصيات المناسبة.
- الاجتماع مع مراقب الحسابات.
- ترشيح موظف في وحدة التدقيق الداخلي.
- اعتماد خطة التدقيق الداخلي.
- مناقشة تقارير التدقيق الداخلي.
- متابعة ملاحظات التدقيق الداخلي.
- تعيين مكتب لأعمال التدقيق الداخلي.
- متابعة الالتزام بالقوانين والتشريعات ذات الصلة.
- متابعة تقرير نظم الرقابة الداخلية.
- التأكد من استقلالية مراقب الحسابات الخارجي والتدقيق الداخلي
- التوصية بتعيين مراقب الحسابات
- متابعة تقرير مراجعة وتقييم أداء التدقيق الداخلي.

وتشكل لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء على الأقل، ويتم اختيارهم وفق الشروط التالية:

0 ان يكون أحد أعضائها على الأقل من الاعضاء المستقلين.

0 لا يشغل عضويتها رئيس مجلس الادارة او أحد اعضاء مجلس الادارة التنفيذيين

0 يكون من بين أعضائها عضو واحد على الأقل من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية

وقد عقدت اللجنة 7 اجتماعات خلال العام 2022.

تشكيل اللجنة

تصنيف العضو	الاسم
رئيس اللجنة	السيدة / هنوف جلوي الكهيدان
عضو اللجنة (مستقل)	السيد / محمد راشد المطيري
عضو اللجنة	السيدة / سعاد أحمد فولاد

3 - لجنة المكافآت والترشيحات

تم إنشاء لجنة المكافآت والترشيحات في 15/11/2015 وأعيد تشكيلها في 10/5/2022، ومن اختصاصات اللجنة المهام التالية:

- التأكد من فعالية الهيكل التنظيمي للشركة.
- تحديد شرائح المكافآت المختلفة التي سيتم منحها للموظفين.
- المراجعة الدورية (سنوية) لسياسة منح المكافآت إن لزم الأمر.
- مقابلة المرشحين لشغل المناصب التنفيذية العليا.
- التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- التوصية بتعيينات الإدارة التنفيذية العليا (مدير تنفيذي).
- الموافقة على نظام تقييم الأداء واعداد التصور لمكافأة العضو المستقل.

ومن أبرز المواضيع التي تم مناقشتها في اللجنة خلال العام 2022:

- التوصية بشأن مكافآت اعضاء مجلس الإدارة.
- التوصية بشأن مكافآت الأداء للإدارة التنفيذية.
- الاطلاع على تقرير المكافآت.
- مناقشة استقلالية العضو المستقل.
- تحديث دليل السياسات و الإجراءات لإدارة الموارد البشرية.

وتتشكل اللجنة من ثلاثة أعضاء على الأقل، وفق الشروط التالية:

- أن يكون أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة.
- أن يكون أحد أعضائها من الأعضاء المستقلين.
- أن يكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.

وقد عقدت اللجنة 3 اجتماعات خلال العام 2022.

تشكيل اللجنة

تصنيف العضو	الاسم
رئيس اللجنة	السيدة / سعاد أحمد فولاد
عضو اللجنة (مستقل)	السيد / محمد راشد المطيري
عضو اللجنة	السيد / وليد عبد الله شمالان الرومي

4 - لجنة إدارة المخاطر

تم إنشاء لجنة إدارة المخاطر بتاريخ 28/6/2016 وأعيد تشكيلها في 10/5/2022، وتهدف لجنة إدارة المخاطر إلى ضمان الإشراف الفعال من قبل مجلس الإدارة وتختص اللجنة بالمهام التالية:

ضمان الإشراف الفعال من قبل مجلس الإدارة، كما تختص بـ:

- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر، والتأكد من تنفيذها.
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر.
- تقييم نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة.

ومن أبرز المواضيع التي ناقشتها اللجنة خلال العام 2022:

- تقارير المخاطر وتطوراتها.
- استعراض سجل المخاطر وتحديثاتها.

وبالنسبة لتشكيل اللجنة فهي تتشكل من 3 أعضاء يتم اختيارهم وفق الضوابط التالية:

- أن يكون أعضاء اللجنة من بين أعضاء مجلس الإدارة.
- أن يكون رئيس اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.
- لا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضوا في اللجنة.

وقد عقدت اللجنة 4 اجتماعات خلال العام 2022.

تشكيل اللجنة

تصنيف العضو	الاسم
رئيس اللجنة	السيد / عبد الكريم عدنان الشطي
عضو اللجنة (مستقل)	السيد / محمد راشد المطيري
عضو اللجنة	السيدة/ هنوف جلوي الكهيدان

- حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

يعمل أمين السر على تأمين الوصول الفعال للمعلومات والتنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة، ولدى الشركة بنية أساسية متطورة لنظم المعلوماتية تضمن تمكنهم من الوصول بشكل كامل وفوري لكافة المعلومات والوثائق والسجلات المتعلقة بأعمال الشركة، مع توفير المعلومات لهم في الوقت المناسب وذلك من خلال اتباع الآتي:

- تزويد أعضاء المجلس بمستندات اجتماعات مجلس الإدارة بمدة لا تقل عن 3 أيام بحد أدنى قبل موعد الاجتماع.
- تزويد أعضاء المجلس بالمعلومات الضرورية إذا استدعت الحاجة لذلك.
- توفير كافة المعلومات التي يطلبها أعضاء المجلس والتي تساعد في اتخاذ القرار المناسب.

• القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

• تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقا لقواعد الحوكمة، وتتضمن لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة عن مجلس الإدارة ضمن عضويتها ثلاثة أعضاء أحدهم عضو مستقل وبرتاسة عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، وتقوم بدورها على التوصية واعتماد السياسات واللوائح المتعلقة بمنح التعويضات والمكافآت على اختلاف أنواعها ضمن قانون الشركات، وكذلك دراسة الوصوف الوظيفية للسادة أعضاء مجلس الإدارة من التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين، وكذلك التوصية للمرشحين في شغل المناصب التنفيذية العليا (الرئيس التنفيذي - المدير التنفيذي) مع التأكيد على عدم انتفاء صفة الاستقلالية للسادة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين.

• مكافآت مجلس الإدارة والادارة التنفيذية عن العام 2022

• سياسة المكافآت:

قام مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي من خلال لجنة المكافآت والترشيحات بتبني إجراءات راسخة لتقييم الأداء الوظيفي والتي بموجبها تكون هناك اجراءات واضحة ومحددة للمكافآت لكل المستويات يتم فيها مراعاة أداء الشركة وأداء الموظفين وتحقيق الأهداف المخطط لها، بحيث تؤدي هذه السياسة إلى تعزيز الاستقرار الوظيفي لدى موظفي الشركة، ورفع الإنتاجية، وتطوير العمل، واستقطاب الكفاءات.

تقرير المكافآت الممنوحة للسادة أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية :

بشكل عام عند تقدير المكافآت يتم مراعاة الضوابط والشروط المعمول بها في قانون الشركات، كما أن الشركة حريصة على عدم منح أي عضو بدل نقدي ثابت عن حضور اجتماعاته، وسوف يتم عرض تقرير عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقا للملحق (3) "هيكل تقرير المكافآت" الصادر بقرار من هيئة أسواق المال رقم 118 لسنة 2019 على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه وإقراره، كما نوجز هذه المكافآت لكلا من السادة أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية بالتالي:

بلغت المكافآت الممنوحة للسادة أعضاء الإدارة التنفيذية كمكافأة عضوية مجلس الإدارة بالشركات التابعة بما يعادل 20,500 دينار كويتي تقريبا.

إن نظام المكافآت الخاص بالإدارة التنفيذية قد أخذ في الاعتبار الظروف المحيطة التي تعمل بها الشركة قياسا إلى النتائج المحققة بما يؤدي إلى تعزيز الاستقرار الوظيفي لدى موظفي الشركة وتطوير الأداء ورفع إنتاجية الموظف والشفافية والعدالة وذلك ضمن إطار محدد، وتوضح الجداول التالية المكافآت الثابتة والمتغيرة لأعضاء مجلس الإدارة إضافة إلى الرواتب والمكافآت والبدايات والمزايا والمنافع للإدارة التنفيذية

من خلال الشركات التابعة	من خلال الشركة الام			
	المكافآت والبدلات والمزايا المتغيرة		المكافآت و المزايا الثابتة	أجمالي عدد الأعضاء
	بدل حضور لجان	مكافأة سنوية		
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7

*بالدينار الكويتي

المكافآت و المزايا لأعضاء الإدارة التنفيذية

1 - الشركة الام

المكافآت والمزايا المتغيرة	المكافآت والمزايا الثابتة										اجمالي عدد المناصب التنفيذية
	مكافأة الأداء السنوية	بدل سفر	بدل سكن	تأمين صحي	كوبون مشتريات	بدل هاتف	بدل وقود	بدل تعليم	بدل نقل / سيارة	المكافأة الثابتة	
لا يوجد	2,849	8,400	1,160	1,200	1,950	3,780	14,352	14,640	19,009	257,883	7

2 - الشركات التابعة *

المكافآت والمزايا المتغيرة	المكافآت والمزايا الثابتة	اجمالي عدد المناصب التنفيذية
مكافأة السنوية	المكافآت والمزايا الثابتة	
20,500	لا يوجد	3

• القاعدة الرابعة ضمان نزاهة التقارير المالية

تؤمن الشركة بأن سلامة البيانات المالية هي من أهم المؤشرات على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي مما يساهم في زيادة ثقة المستثمرين في البيانات والمعلومات التي توفرها الشركة وعليه فقد وضعت الشركة آليات وإجراءات للتأكد من سلامة البيانات المالية للشركة ومن هذه الإجراءات التعهدات الكتابية التي تقدمها الإدارة التنفيذية لمجلس الإدارة والتي تؤكد فيها سلامة ونزاهة التقارير المالية لشركة نقل وتجارة المواشي ويتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأن تلك البيانات تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة، كما أنه يتم اعدادها وفق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال والجهات الرقابية الأخرى، كما يقوم مجلس الإدارة بالتأكد من وجود الإجراءات التي تضمن سلامة ونزاهة كافة البيانات المالية التي يتم تقديمها للمساهمين، فإن الشركة ممثلة بمجلس إدارتها تتعهد للمساهمين بنزاهة وسلامة البيانات المالية المقدمة بناء على تعهد الإدارة التنفيذية بنزاهة وسلامة البيانات المالية، ويتولى مجلس الإدارة مسؤولية:

- اعتماد البيانات المالية السنوية والمرحلية.
- مراقبة سير تنفيذ الخطط الاستراتيجية والموازنات.
- مراقبة النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة.
- ضمان سلامة النظم والتقارير المالية والمحاسبية.
- ترشيح مراقب الحسابات الخارجي للجمعية العامة.

نموذج للتعهد المشار إليه في المادة 5 - 2 الفصل الخامس - الكتاب الخامس عشر - اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال

تعهد

تتعهد الإدارة التنفيذية لشركة نقل وتجارة المواشي لمجلس إدارة الشركة بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، وأن يتم اعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة. وهذا تعهد بذلك.

الإدارة التنفيذية

وفقاً للمادة رقم 5 - 3 من الكتاب الخامس عشر يتضمن التقرير السنوي المرفوع للمساهمين من مجلس الإدارة بالتعهد المشار إليه في المادة، كما يتضمن محضر مجلس الإدارة المنعقد قبل إعداد التقرير السنوي التعهد المشار إليه في المادة 5 - 3.

نموذج للتعهد المشار إليه في المادة 5 - 3 الفصل الخامس - الكتاب الخامس عشر - اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال

في إطار الالتزام مجلس إدارة الشركة بما ورد في اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال وعلى الأخص المادة رقم 5 - 3 من الكتاب الخامس عشر يتعهد مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية والتقارير ذات الصلة بنشاط الشركة.

- تشكيل لجنة التدقيق:

إن مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي على قناعة بأن وجود لجنة للتدقيق يعد أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، حيث تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الالتزام الداخلية وذلك لقواعد الحوكمة كما نصت المادة 6-5 من الكتاب الخامس عشر - حوكمة الشركات - من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة، وقد قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق والتي تتكون من ثلاثة أعضاء أحدهما مستقل ممن تتوافر لديهم المؤهلات العلمية أو الخبرات العملية في المجالات المحاسبية والمالية دون أن يكون أحد أعضائها رئيس مجلس الإدارة، وتتولى اللجنة مهامها وفق اللوائح الداخلية المعتمدة بما يتوافق مع ما ورد ضمن قواعد الحوكمة، وترفع اللجنة توصياتها إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية الربع سنوية والسنوية للشركة.

- لا وجود لحالات تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة:

قامت لجنة التدقيق بإنجاز مهامها خلال عام 2022 ولم يسجل أي حالة تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس.

- استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي:

كما نصت اللوائح والسياسات الداخلية في الشركة على الالتزام بالقوانين والقواعد المعمول بها بحيث يكون مراقب الحسابات الخارجي مستقل، والا يقوم بأعمال إضافية لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق، والتي قد تؤثر على الحيادية والاستقلالية، ونود الإفادة بأن مراقب الحسابات السيد/ خالد إبراهيم الشطي - مراقب حسابات مرخص رقم 175 (الشطي وشركاه PWC) لم يقيم بأي أعمال إضافية لا تدخل من ضمن أعمال المراجعة والتدقيق للشركة وذلك لضمان الاستقلالية والحيادية.

• القاعدة الخامسة: وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

- إدارة المخاطر:

ومن أجل تحقيق أعلى درجات الشفافية والتطبيق الأمثل لقواعد الحوكمة قامت الشركة بإنشاء وحدة منفصلة خاصة لإدارة المخاطر في الهيكل التنظيمي وتتبع لجنة إدارة المخاطر المنبثقة عن مجلس الإدارة وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال، ولضمان حسن التنفيذ تعاقدت الشركة مع مكتب خارجي متخصص ذو كفاءه يتمتع بالاستقلالية للقيام بهذه المهمة، ومن أبرز الأدوار التي يقوم بها المكتب رفع تقارير دورية عن أعمال اللجنة فيما يتعلق بتحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، هذا بالإضافة الى استيفاء متطلبات هيئة اسواق المال المتعلقة بهذا الشأن.

- لجنة إدارة المخاطر:

لضمان القدرة على فهم وتحليل طبيعة وحجم المخاطر التي تواجه نشاط الشركة قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المخاطر بعضوية ثلاثة أعضاء من المجلس وبرئاسة عضو غير تنفيذي وتقوم لجنة إدارة المخاطر المنبثقة عن مجلس الإدارة بالأشراف على وحدة المخاطر، وتقوم اللجنة بدورها الفاعل في العمل على:

- قياس ومتابعة كافة أنواع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، وتتم هذه العملية بشكل مستمر كما يتم مراجعتها بشكل دوري.
- مراجعة الصفقات والتعاملات المقترح أن تقوم بها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها إن وجدت.
- تطوير نظم التقارير الدورية عند الحاجة، حيث إنها تعد أحد الأدوات الهامة في عملية متابعة المخاطر، والحد من حصولها.
- تعديل الأنظمة والإجراءات عند الحاجة.

- أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

- قامت شركة نقل وتجارة المواشي بتكليف مكتب رودل الشرق الأوسط بتقديم تقرير تقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية (Internal Control Report)، للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، واستناداً الى الأهمية النسبية وتصنيف المخاطر لاستنتاجاتنا فقد قامت الشركة بوضع والابقاء على أنظمة مرضية فيما يتعلق بالرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي .

- التدقيق الداخلي:

يتضمن الهيكل التنظيمي لشركة نقل وتجارة المواشي وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي تتبع لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة وتعمل الوحدة بشكل أساسي على التأكد من مدى كفاية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية والحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب.

وقد كلف مجلس إدارة الشركة مكتب استشاري مستقل للقيام بأعمال الرقابة الداخلية والتدقيق على إدارات شركة نقل وتجارة المواشي، ويعمل المكتب كجهة استشارية تتبع لجنة التدقيق وبالتبعية مجلس إدارة الشركة مباشرة، ويقوم المكتب بتقديم التقارير الدورية لمراجعة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة، وعليه تتولى لجنة التدقيق بالشركة مراجعة أعمال مكتب التدقيق وتناقش تقاريره تمهيدا لرفعها إلى مجلس الإدارة.

كما يتولى مكتب تدقيق مستقل آخر مسؤولية إعداد تقرير الرقابة الداخلية (ICR (Internal Control Report وذلك على أساس سنوي وفقا لمتطلبات هيئة أسواق المال.

• القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

- معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

تؤمن شركة نقل وتجارة المواشي متمثلة بمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين فيها بأن السلوك المهني والأخلاقي من أهم روافد نجاح الشركة في تحقيق أهدافها، وانطلاقا من هذا الإيمان يولي مجلس الإدارة القدر الكبير من الاهتمام بضرورة التحقق من التزام كافة العاملين سواء أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء الجهاز التنفيذي بالشركة أو العاملين الآخرين بأحكام ميثاق السلوك المهني والأخلاقي المعتمد وكذلك السياسات واللوائح الداخلية المعمول بها والمتطلبات القانونية والرقابية وما يصدر عن الجهات الرقابية المختلفة التي تنظم عمل الشركة، وذلك لقناعتنا بأن تلك الركيزة من الدعائم الأساسية التي تصب بالإيجاب في تحقيق مصالح كافة الأطراف ذات العلاقة وبصفة خاصة المساهمين دون تعارض في المصالح وبدرجة عالية من الوضوح والشفافية.

ويخضع ميثاق السلوك المهني إلى مراجعة دورية للتحقق من مواكبته لكافة التحديثات والتطويرات في مجالات الحوكمة وضبط السلوك المهني، كما يشرف مجلس الإدارة على كفاءة تطبيق الميثاق من خلال أعمال التدقيق والرقابة الداخلية لتحديد أية فجوات يمكن الوقوف عليها واتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

يرتكز الميثاق المعتمد على عدة عوامل وهي:

- الالتزام بتحقيق مصالح الشركة وعدم الاستغلال السيء للسلطة.
- تطبيق التعليمات الأخلاقية والقوانين ذات الصلة.
- تحديد السلوكيات المهنية المطلوبة للعمل بها داخل الشركة مثل سرية المعلومات، تقديم الاقتراحات، قبول الهدايا والمزايا.
- تكافؤ الفرص.
- الشفافية.
- المساواة.
- العدالة ومبادئها.
- الحيادية.
- الانتماء للشركة والإصرار على تحقيق رسالتها وأهدافها.
- النزاهة المهنية
- الالتزام بالقوانين واللوائح والنظم والاستقلالية والموضوعية والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة والحفاظ على السرية وآليات الإفصاح.

- سياسات وآليات الحد من تعارض المصالح:

تحرص شركة نقل وتجارة المواشي كل الحرص على أن تكون إدارتها لأعمالها واتخاذ قراراتها مبنياً على أسس اقتصادية بحته وتحرص الشركة أن تباشر أعمالها بكل شفافية واحترافية بحيث تضمن تقديم الشركة لخدماتها بصورة عادلة وسليمة وعدم الاستغلال السلبي للمعاملات التي يكون أياً من أصحاب المصالح بالشركة طرفاً فيها، وعليه فإن هذه السياسة تعني بحماية مصالح الشركة من خلال تنظيم تعارض المصالح المحتملة مع كل من أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية والموظفين والمساهمين والجهات ذات العلاقة الأخرى، بما يكفل تفادي وجود أي تعارض للمصالح من أي نوع وتعزيز آليات الرقابة الداخلية للشركة ومنع حالات تعارض المصالح وضبطها والتعامل معها.

وقد التزمت الشركة بالإفصاح بأنه لا يوجد لدى أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أي حالات تعارض مصالح فعلية أو محتملة لم يتم الإفصاح عنها، والإفصاح والتبليغ عن المصالح الشخصية كما يتجنب الموظفون الدخول أو المشاركة في أي نشاط يتعارض بشكل مباشر أو غير مباشر مع مصالح الشركة والقيام مسبقاً باستكمال الإجراءات المنظمة لذلك.

• القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية

- الإفصاح والشفافية

تدرك الشركة أهمية الدور الفاعل لمبادئ الإفصاح والشفافية التي تضمن النزاهة والشفافية للمتداول في سوق الأوراق المالية بما يصب في صالح مساهمي الشركة وجمهور المتعاملين وينعكس بالإيجاب على سمعة الشركة في الأوساط المحلية والإقليمية، وعليه فإن شركة نقل وتجارة المواشي تسعى للحفاظ على مستويات عالية من الإفصاحات من أجل الالتزام بمتطلبات الحوكمة، حيث اعتمد مجلس الإدارة لائحة سياسات الإفصاح وإجراءاته والتي تهدف إلى تحقيق مبدأ العدل والمساواة لجميع المساهمين، ونشر المعلومات الجوهرية لهم في أوقاتها المحددة والمعلنة فور حدوثها، والالتزام بسياسة عدم تعارض المصالح، عن طريق الإفصاح الدوري للبيانات المالية السنوية والبيانات المالية المرحلية، والإفصاح عن الأمور الجوهرية والأحداث الهامة.

- افصاحات مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تلتزم الشركة بإعداد سجل خاص يتضمن جميع عمليات الإفصاح الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وذلك التزاماً بتعليمات هيئة أسواق المال بشأن تنظيم تعاملات الأشخاص المطلعين بما يدعم النزاهة والشفافية لدى أعضاء مجلس ادارة الشركة وادارتها التنفيذية.

- وحدة تنظيم شؤون المستثمرين

لكفالة فتح قنوات اتصال شاملة مع جميع المساهمين فقد تم اعتماد وحدة مستقلة لشؤون المستثمرين لضمان سهولة التواصل مع المساهمين والمستثمرين المحتملين والمحليين ووسائل الإعلام بشكل مستمر، تعمل هذه الوحدة تحت إشراف الرئيس التنفيذي، وتتلخص مهامها في إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين المحتملين في الوقت المناسب وبشكل دقيق ومن خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها ومنها الموقع الإلكتروني للشركة، والعمل على بناء وتأسيس وتحديث ومراجعة نظام جيد للإفصاح والشفافية يتفق مع الأحكام الواردة في القانون واللوائح التنفيذية وأي تعليمات من الهيئة في هذا الشأن.

- تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات في عمليات الإفصاح

دأبت الشركة خلال الأعوام الماضية على تدعيم وتطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات الخاصة بالشركة وتطوير جميع العمليات الخاصة بها والعمل على تنوع قنوات الاتصال الخاصة بالمساهمين والمستثمرين وأصحاب المصالح، ومواكبة تطور قنوات الإفصاح الرسمية المعتمدة من قبل الهيئة بتسجيل الأشخاص المعنيين بالشركة كمستخدمين لتلك الأنظمة وتدريبهم على ذلك، كما تحرص الشركة على تحديث الموقع الإلكتروني الخاص بها وفقاً لأحدث المعايير المتبعة بما يضمن بالتبعية تحديث القسم الخاص بأصحاب المصالح والقسم الخاص بالإفصاحات بما يضمن عرض جميع المعلومات والبيانات والتقارير الخاصة بالشركة بصورة محدثة تعكس الوضع القائم للشركة لكل من المساهمين الحاليين والمحتملين وأصحاب المصالح.

• القاعدة الثامنة: إحترام حقوق المساهمين

- حقوق المساهمين

وتسعى الشركة إلى تحقيق أعلى مستويات الشفافية، والمساءلة والإدارة الفعالة من خلال تبني ومتابعة تنفيذ الاستراتيجيات، والأهداف والسياسات الرامية إلى الالتزام بمسئولياتها التنظيمية والأخلاقية.

يكفل نظام الحوكمة الرشيدة قيام المساهمين بممارسة حقوقهم الأساسية وفق قدر كبير من العدالة والمساواة بما يضمن المعاملة المتكافئة لجميع المساهمين والحماية من انتهاك حقوقهم، وتقوم الشركة بمعاملة جميع المساهمين بالتساوي وتفصح عن جميع المعلومات الواجب الإفصاح عنها وفقاً للقانون ولائحته التنفيذية وقرارات هيئة أسواق المال وذلك بما لا يضر بمصالح الشركة أو يتعارض مع القانون واللوائح، إضافة لذلك فإن الشركة تلتزم بحماية أصول المساهمين من أي إساءة لاستغلال تلك الأصول من قبل إدارة الشركة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المساهمين الرئيسيين، يعمل مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي والإدارة التنفيذية بالشركة على تمثيل مصالح جميع المساهمين واحترام حقوقهم على قدم المساواة، وذلك لضمان مباشرة حقوقهم وممارستها وفقاً للقانون وتعليمات هيئة أسواق المال.

ويعتبر المساهمون أعضاء في الشركة ويتمتعون بحقوق متساوية ويخضعون لالتزامات واحدة، وكل سهم يخول لصاحبه الحق في حصة معادلة لحصة غيره بلا تمييز في ملكية موجودات الشركة وفي الأرباح المقتسمة، وتعتبر المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للشركة والتصويت على قراراتها حقاً أصيلاً لكافة المساهمين دون تمييز.

ويتمتع المساهم في الشركة بالحصول على الأرباح وعلى أسهم المنحة التي يتقرر توزيعها، والمشاركة في إدارة الشركة عن طريق العضوية في مجلس الإدارة وحضور الجمعيات العامة والاشتراك في مداولاتها، وذلك طبقاً لأحكام القانون وعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي.

كما تقوم الشركة بتوفير البيانات المالية للشركة، وتقرير مجلس الإدارة، وتقرير مراقب الحسابات قبل اجتماع الجمعية العامة العادية بسبعة أيام على الأقل على موقعها الإلكتروني أو في مقر الشركة بالإضافة إلى موقع بورصة الكويت الإلكتروني، وتقوم بإرسالها عند الطلب على البريد الإلكتروني.

- سجلات الملكية الخاصة بالمساهمين

وبما ان الشركة مدرجة في بورصة الكويت وبناء على ما نص عليه القانون فإن سجل المساهمين محفوظ لدى الشركة الكويتية للمقاصة، تم التنسيق مع الشركة الكويتية للمقاصة بصفتها المسؤول المباشر بإنشاء وإمسك سجل خاص يقيد فيه بيانات جميع المساهمين ويتم تحديثه باستمرار فور التأشير بأي تغيير يطرأ على البيانات المسجلة فيه وحرصت الشركة أن يكون هذا التقرير متاح للاطلاع عليه من قبل جميع فئات المساهمين بالتنسيق مع وحدة شؤون المستثمرين بالشركة ووفقاً للإجراءات التي تحددها شركة المقاصة.

- تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الجمعية العامة

تلتزم شركة نقل وتجارة المواشي عند عقد جمعياتها العمومية العادية والغير عادية بدعوة جميع مساهميها وتبليغهم وأيضاً وتذكيرهم بتفاصيل انعقاد الجمعية من حيث الميعاد والمكان وجدول الأعمال وتوفير مستندات الحضور بالوكالة في حالة رغبة المساهم بتوكيل شخص آخر للحضور عنه، والتأكد من أن نسبة الحضور كافية لنصاب الجمعية وتشجيعهم على الاستفسار ومناقشة بنود جدول الأعمال وأخذ الموافقة عليها عن طريق آلية عادلة للتصويت وتقوم الشركة بدعوة المساهمين لحضور الجمعية العامة عن طريق الإعلان مرتين في صحيفتين يوميتين وكذلك الإعلان على موقع الشركة الإلكتروني بالإضافة إلى الإعلان على موقع بورصة الكويت الإلكتروني تشجيعاً منها للمساهمين لحضور الاجتماع وتتضمن الدعوة لحضور الاجتماع جدول الأعمال.

• القاعدة التاسعة: إدراك دور أصحاب المصالح

- حقوق أصحاب المصالح وتشجيعهم على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

تحرص الشركة ضمن إطار الحوكمة الخاص بها على الاهتمام بحقوق أصحاب المصالح، وتلتزم الشركة بتطبيق إجراءات واضحة المعالم في إدارة الشفافية والحوار المنفتح والاتصال مع أصحاب المصالح، كما تدرك شركة نقل وتجارة المواشي أهمية إقامة العلاقات المنتجة مع أصحاب المصالح لتحقيق أهدافها على المدى الطويل لذلك، فقد اعتمدت الشركة سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح التي تهدف إلى تعزيز وحماية حقوق أصحاب المصالح كما هي محددة بالقانون، وتحرص على احترام حقوق أصحاب المصالح، وإتاحة الفرصة لهم للحصول على تعويض مناسب عن انتهاك حقوقهم، والعمل على تطوير آليات مشاركة العاملين في تحسين الأداء، وتوفير المعلومات.

وتهدف السياسة المعتمدة في الشركة المتعلقة بأصحاب المصالح إلى تعزيز آليات الرقابة الداخلية للشركة ومنع حالات تعارض المصالح وضبطها والتعامل معها، وذلك لتعزيز وحماية حقوق المساهمين، من خلال أن تكون تعاملاتها على أسس نظامية عادلة، والحرص على توكي العدالة والإنصاف في تعاملاتها المختلفة سواء مع الموردين أو العملاء ومساهميها وموظفيها.

كما تكفل هذه السياسة تشجيع اصحاب المصالح على المشاركة ومتابعة أنشطة الشركة المختلفة وتطوير قنوات تواصل ذات انفتاح وشفافية بشكل رئيسي من خلال الموقع الإلكتروني للشركة والاشراف على شئون الشركة بكفاءة ونزاهة وفعالية والتعامل مع أصحاب المصالح بطريقة مباشرة وواضحة على أسس من الأمانة والاحترام.

وتعمل الشركة على توفير المعلومات لأصحاب المصالح بأسلوب دوري وفي الوقت المناسب من خلال البيانات المالية الدورية والإفصاحات المستمرة وذلك باتباع سياسة الباب المفتوح وتقوم الشركة بتقديم ما يطلبه العملاء من سلع وخدمات في وقتها وبسعر مناسب مع مراعاة جانب الجودة في السلع المقدمة لهم أو الخدمة بالإضافة إلى قيام الشركة بالرد على استفساراتهم واختيار من يتعامل معهم بذات المستوى المهني والأخلاقي الذي تتعامل به الشركة في كافة المجالات.

• القاعدة العاشرة: تعزيز وتحسين الأداء

- البرامج التدريبية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تهدف السياسات والإجراءات المتعلقة بتدريب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية إلى تطوير المهارات وزيادة المعرفة لضمان إحاطتهم بأحدث التطورات في المجالات الاستثمارية والمالية والاقتصادية والإدارية وحوكمة الشركات وإدارة المخاطر وبالأخص النواحي الخاصة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب لمواكبة أحدث التدابير والتطورات العالمية في ذلك المجال، وبالنظر إلى مستوى المسؤولية التي يتحملها مجلس الإدارة، فمن الضروري أن يتمتع كل عضو بالمهارات والقدرات التي يحتاجها لأداء دوره، تضمن السياسات الداخلية للشركة حصول جميع أعضاء المجلس على التوجيه والتدريب والدعم المستمر اللازمين لأداء واجباتهم بفعالية، لذلك فإن الشركة تقوم في كل سنة بوضع برنامج تدريبي لتتماشى مع متطلبات تحقيق الأهداف والتطوير المهني والوظيفي.

- تقييم الأداء

يوضح تقييم أداء مجلس الإدارة الأدوار الفردية والجماعية، بهدف أن يكون أكثر فعالية، حيث أن أداء المجلس المحسن يترجم إلى حوكمة أفضل للشركات، ويتم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية عن طريق دليل مؤشرات الاداء الرئيسية لأعضاء مجلس الادارة ولجانها والادارة التنفيذية الذي تم اعتماده من قبل مجلس الادارة وفقا لقواعد حوكمة الشركات، حيث يعتمد أدوات قياس مالية وغير مالية لقياس تطور أداء الشركة وتقدمها لتحقيق أهدافها ومن خلال تقييم أداء وفعالية مجلس الادارة والإدارة التنفيذية.

كما يتم تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين في الشركة من خلال محددات الأداء المعتمدة (KPI's) وخلق القيم المؤسسية.

- القيم المؤسسية لدى الشركة

حرصت الشركة على خلق القيم المؤسسية للعاملين في الشركة من خلال ترسيخ ثقافة الالتزام بالقوانين والأنظمة مما يعزز وينمي القيم المؤسسية وخطط التطوير وتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وتحسين معدلات الأداء من خلال إضافة قيمة للشركة وزيادة ثقة اصحاب المصالح، واطاحة فرصة العمل الجماعي، والتشجيع على الرقابة الذاتية، وزيادة ثقة الموظفين، ونشر مفهوم الالتزام بالقوانين.

• القاعدة الحادية عشر: المسؤولية الاجتماعية

تعمل شركة نقل وتجارة المواشي على تحقيق التوازن بين أهدافها وأهداف المجتمع وتوفير منهج يعمل على خلق صورة ذات تأثير إيجابي للمجتمع وإظهار قدر من الاهتمام والرعاية بالمجتمع وأفراده وقضاياها، وترتكز على تعزيز العمل بالمسؤولية الاجتماعية وإبراز دور الشركة المجتمعي الرائد، حيث قامت الشركة خلال سنة 2022 بتقديم الدعم والرعاية لعدة فعاليات ومؤسسات وأنشطة، ونذكر بعض منها كما يلي:

1 - رعاية الموسم الثاني للكشنة في الكويت عبر النشاطات التالية:

أ- طباعة كتيب الارشادات للكشنة.

ب- اعداد كليات توعوية عن السلامة اثناء الكشنة والتخيم بالتعاون مع قوة الاطفاء العام، والطوارئ الطبية.

2 - أنشطة شهر رمضان المبارك، وذلك بالبرامج التالية:

أ- اقامة برنامج "المواشي معكم في رمضان" عبر حساب الشركة على انستغرام، وذلك بتقديم برنامج معلومات الطهي الرمضانية، وفوازير رمضان، والتمارين الرياضية اليومية، يوميا خلال النصف الاول من الشهر الفضيل.

ب- المشاركة في رعاية مسابقات رمضان التي اقامتها "كيدزانيا" عبر وسائل التواصل الاجتماعي خلال الشهر الفضيل.

ت- طباعة وتجهيز وتسليم عدد 7250 كوبون رمضاني لمساهمي جمعية مشرف التعاونية بالتعاون مع ادارة جمعية مشرف التعاونية.

3 - المشاركة في توزيع الاضاحي على المحتاجين بالتعاون مع الجمعيات الخيرية وذلك بتوفير السيارات اللازمة لتوزيع الاضاحي على المحتاجين في مناطق متفرقة في الدولة.

4 - رعاية منتخب الكويت الوطني لكرة القدم، وبطولة الدوري الممتاز وكأس السوبر .

نائل محمد الحمود
رئيس مجلس الادارة

مقدمة

بدأت شركة نقل وتجارة المواشي في تطبيق القواعد الرئيسية من قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال لتنظيم عملية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفيز وجود الشفافية والمصداقية لتلك القرارات، بغرض حماية المساهمين، وفصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تُسيّر أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في الشركة، بما يضيفي الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة.

ومن هذه القواعد القاعدة الخامسة: وضع أسس سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية.

ولذلك قام مجلس الإدارة بإنشاء لجنة التدقيق في 28/5/2013، وبعاد تشكيلها بعد انتخاب كل مجلس إدارة، حيث كان آخر تشكيل لها في 10/5/2022.

وتشكل لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء ويتم اختيارهم من قبل مجلس الادارة وفق الشروط التالية:

- ان يكون أحد اعضائها على الاقل من الاعضاء المستقلين.
- لا يشغل عضويتها رئيس مجلس الادارة او أحد اعضاء مجلس الادارة التنفيذيين
- يكون من بين أعضائها عضو واحد على الأقل من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية

هدف لجنة التدقيق :

تهدف اللجنة إلى مساعدة مجلس الادارة في مهامه الاشرافيه والرقابية من خلال ضمان سلامة ونزاهة القوائم المالية للشركة والتزامها بالقوانين واللوائح، وترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة، التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة، وضمان استقلالية التدقيق الداخلي وفاعلية النظم الرقابية المطبقة في الشركة

تشكيل اللجنة

م	الاسم	تصنيف العضو في مجلس الادارة	صفة العضوية في اللجنة
1	هنوف جلوي الكهيدان	عضو غير تنفيذي	رئيس اللجنة
2	محمد راشد المطيري	عضو مستقل	عضو اللجنة
3	سعاد أحمد فولاد	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة

مهام اللجنة:

1. مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
2. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيينهم وذلك ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقبي الحسابات.
3. متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
4. دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومناقشة ارائة كذلك ومتابعة ما تم في شأنها.
5. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
6. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
7. الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
8. التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.
9. مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي، وإبداء ملاحظاتها عليها.
10. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
11. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
12. التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.
13. أية مهام يكلفها بها مجلس إدارة الشركة.
14. ترفع اللجنة لمجلس الإدارة بعد كل اجتماع تقريراً بوقائع الاجتماع وبما تقوم به أو تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات أو توصيات بشفافية مطلقة، أو قد ترفع نسخة من محضر الاجتماع إلى الإدارة

صلاحيات اللجنة:

- للجنة الحق في الحصول على أية معلومات أو بيانات من الإدارة التنفيذية بشكل كامل ودقيق وفي الوقت المناسب، وبما يمكن أعضائها من الاضطلاع والقيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة وفاعلية.
- للجنة الحق في مقابلة او الإجتماع مع أي موظف أو مسئول في الشركة لتنفيذ مهامها .
- يجوز للجنة الاستعانة بمستشارين من جهة استشارية مستقلة قد تعتبرهم اللجنة مناسبين لتنفيذ كل أو بعض مهامها. وتتحمل الشركة الأتعاب الاستشارية ذات العلاقة.
- أية صلاحيات أخرى يمنحها لها مجلس الإدارة.
- في حالة حصول أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة بما في ذلك عندما يرفض المجلس اتباع توصيات اللجنة فيما يتعلق بمراقبي الحسابات الخارجيين و/أو المدقق الداخلي، يتعين على المجلس أن يضمن تقرير الحوكمة بياناً يفصل فيه بوضوح هذه التوصيات والسبب أو الأسباب وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها.
- الاجتماع الدوري مع مراقب الحسابات و المدقق الداخلي.

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة 7 اجتماعات خلال العام 2022

الاسم	10 مارس	12 مايو	8 يونيو	23 يونيو	11 أغسطس	8 نوفمبر	15 ديسمبر
هنوف الكهيدان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
محمد المطيري	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
سعاد أحمد فولاد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	معتذر

أعمال اللجنة:

- أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:
- مراجعة البيانات والتقارير المالية المرحلية والسنوية قبل عرضها على المجلس.
- الاجتماع بصفة دورية مع مراقب الحسابات.
- مناقشة تقارير التدقيق الداخلي
- متابعة ملاحظات التدقيق الداخلي
- تعيين مكتب لأعمال التدقيق الداخلي
- متابعة الالتزام بالقوانين والتشريعات ذات الصلة
- متابعه تقرير نظم الرقابة الداخلية .
- متابعة تقرير مراجعة وتقييم أداء التدقيق الداخلي .
- التأكد من استقلالية مراقب الحسابات الخارجي
- التوصية بتعيين مراقب الحسابات
- التوصية بتعيين موظف في وحدة التدقيق الداخلي

خاتمة

تتقدم اللجنة بالشكر لأعضاء مجلس الإدارة على الدعم الذي يقدمونه لها من أجل القيام بدورها المنشود على اكمل وجه والشكر موصول للسادة اعضاء الجمعية العامة على الدعم المقدم لأعضاء مجلس الإدارة، سائلة المولى عز وجل للجميع بالتوفيق والنجاح.

هنوف جلوي الكهيدان
رئيس لجنة التدقيق

قام مجلس إدارة شركة نقل وتجارة المواشي من خلال لجنة المكافآت والترشيحات بتبني إجراءات راسخة لتقييم الأداء الوظيفي والتي بموجبها تكون هناك اجراءات واضحة ومحدده لمنح المكافآت لكل المستويات يتم بموجبها مراعاة أداء الشركة وأداء الموظفين ومدى تحقيق الأهداف المخطط لها، بحيث تؤدي هذه السياسة إلى اتباع الممارسات الفعالة التي تساهم في تحقيق أهداف الشركة وتساهم في استقطاب الكفاءات والحفاظ على الموارد البشرية ذات المؤهلات والأخلاق المهنية العالية، كما تعبر عن تقدير جهود الموظفين، وترسيخ مشاعر الانتماء للشركة وتحفيز العاملين لتحقيق أهداف الشركة بشكل مستمر.

وتختلف أنواع المكافآت وفق ما يحدده نظام مكافأة الموظفين من حيث أنواعها. ومعايير استحقاقها حيث يتم تقدير مكافآت الأداء بناء على عدة عوامل من بينها الرواتب الأساسية وأداء الشركة خلال العام .

إضافة الى ذلك فإن الشركة حريصة على عدم منح أي عضو مجلس ادارة اي بدل نقدي ثابت عن حضور اجتماعاته، ويتضمن هذا التقرير مجمل لكافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً للملحق (3) "هيكل تقرير المكافآت" الصادر بقرار من هيئة أسواق المال رقم 118 لسنة 2019.

وتوضح الجداول التالية الرواتب والمكافآت والبدلات والمزايا والمنافع لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة

1 - الشركة الام

من خلال الشركات التابعة	من خلال الشركة الام			أجمالي عدد الأعضاء
	المكافآت والبدلات والمزايا المتغيرة		المكافآت و المزايا الثابتة	
	مكافأة سنوية	بدل حضور لجان		
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7

*بالدينار الكويتي

المكافآت و المزايا لأعضاء الإدارة التنفيذية

1 - الشركة الام

المكافآت والمزايا المتغيرة	المكافآت والمزايا الثابتة										اجمالي عدد المناصب التنفيذية
	مكافأة الأداء السنوية	بدل سفر	بدل سكن	تأمين صحي	كوبون مشتريات	بدل هاتف	بدل وقود	بدل تعليم	بدل نقل / سيارة	المكافأة الثابتة	
لا يوجد	2,849	8,400	1,160	1,200	1,950	3,780	14,352	14,640	19,009	257,883	7

2 - الشركات التابعة *

المكافآت والمزايا المتغيرة	المكافآت والمزايا الثابتة						اجمالي عدد المناصب التنفيذية
	مكافأة الأداء السنوية	بدل هاتف	بدل وقود	بدل تعليم	بدل نقل / سيارة	المكافأة الثابتة	
20,500	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	3

الرأي

برأينا أن البيانات المالية المجمعة تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المجمع لشركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم معاً "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2022 وأداءها المالي المجمع وتدقيقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمنا بتدقيق ما يلي

تشمل البيانات المالية المجمعة للمجموعة ما يلي:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2022.
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- الإيضاحات حول البيانات المالية المجمع، والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبينة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

منهجنا في التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

- الخسارة الائتمانية المتوقعة للمدنيين التجاريين والدعم الحكومي المستحق
- تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات

لمحة عامة

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المجمعة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر الأخطاء الجوهرية نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ككل، آخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعد بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

كيفية تناولنا لأمر التدقيق الرئيسية خلال التدقيق	أمور التدقيق الرئيسية
<p>شملت الإجراءات التي اتبناها في عملية التدقيق ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم مدى ملاءمة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المعد من قبل الإدارة. • مراجعة أحكام وافتراضات الإدارة التي تشمل ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> - حساب النسب المئوية لمعدل الدوران - حساب النسب المئوية لمعدل التخلف عن السداد - تحديد متوسط معدلات التخلف عن السداد - قياس معدلات التخلف عن السداد الى معدلات الخسارة - تحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة النهائي باستخدام معدلات الخسارة • الحصول على رأي قانوني من المستشار القانوني الخارجي للشركة الأم فيما يخص حالة دعاوى القضاة المقامة من قبل الشركة الأم ضد وزارة التجارة والصناعة فيما يتعلق بالدعم الحكومي المستحق. • الحصول على الوثائق الداعمة ذات الصلة لحساب مبلغ الدعم. • مراجعة تقييم الإدارة لانخفاض قيمة الدعم الحكومي المستحق. • تقييم مدى كفاية الإفصاحات بالإيضاحات رقم 3 و4 و5 و13 حول البيانات المالية المجمعة. 	<p>الخسارة الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين والدعم الحكومي المستحق</p> <p>في نهاية كل فترة تقرير، تقوم الإدارة بتقييم إمكانية استرداد المدينين التجاريين والدعم الحكومي المستحق للمجموعة لتحديد ما إذا كان هناك حاجة إلى وضع مخصص لأي أرصدة مدينة. يعتبر هذا التقييم أحد أمور التدقيق الرئيسية نظراً للتقديرات الجوهرية المطلوبة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.</p> <p>كما في 31 ديسمبر 2022، كان لدى المجموعة إجمالي أرصدة مدينة قائمة تبلغ 23,951,760 دينار كويتي (2021: 24,705,979 دينار كويتي) بما في ذلك أرصدة مدينة قائمة تبلغ 16,330,630 دينار كويتي (2021: 16,330,630 دينار كويتي) تتعلق بالدعم الحكومي المستحق وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 1308 المؤرخ 11 سبتمبر 2011 والمرسوم الوزاري رقم 409. خسرت المجموعة جميع القضايا القانونية المتعلقة بالنزاع مع وزارة التجارة والصناعة والتي تم رفع دعاوى قضائية ضدها للمطالبة بمبلغ الدعم المستحق باستثناء مبلغ 3,105,426 دينار كويتي، أي الإدارة على ثقة من إمكانية تحصيله.</p> <p>كما في 31 ديسمبر 2022، تم الاحتفاظ بخسارة ائتمانية متوقعة بمبلغ 16,306,615 دينار كويتي (2021: 15,553,974 دينار كويتي) مقابل المدينين التجاريين والدعم الحكومي المستحق، منها مبلغ 13,225,204 دينار كويتي (2021: 13,225,204 دينار كويتي) متعلق بالدعم الحكومي المذكور أعلاه.</p> <p>انظر الإيضاحات 3-7-4 و 4-1 (ب) و 5 و 13 حول البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.</p>

كيفية تناولنا لأمر التدقيق الرئيسية خلال التدقيق	أمر التدقيق الرئيسية
<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • فهم وتقييم مدى ملاءمة تحديد الإدارة لوحدة توليد النقد. • تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية المستخدمة في نموذج التدفقات النقدية المخصومة من قبل الإدارة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد قد تم اشتقاقها من أحدث خطة عمل تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. • اختبار موثوقية التنبؤ الإداري من خلال إجراء تحليل المراجعة. • اختبار الدقة الحسابية لنموذج التدفق النقدي. • إشراك خبراء التقييم الداخلي لدينا لتقييم الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة لمعدل الخصم قبل الضريبة ومعدل النمو النهائي. • إجراء تحليلات حساسية على الافتراضات الرئيسية المستخدمة. • تقييم الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة مقابل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. 	<p>تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات</p> <p>كما في 31 ديسمبر 2022، بلغت القيمة الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات 35,541,399 دينار كويتي.</p> <p>أجرت الإدارة تقييماً لانخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2022، بواسطة كل وحدة توليد نقد نتيجة لوجود بعض مؤشرات انخفاض القيمة.</p> <p>حددت الإدارة المبلغ القابل للاسترداد بناءً على نهج القيمة قيد الاستخدام باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة مع الافتراضات الرئيسية حول التدفقات النقدية ومعدل الخصم قبل الضريبة وتقديرات معدل النمو النهائي والمستويات المتوقعة للنفقات الرأسمالية وخلصت إلى أنه لا داعي لانخفاض القيمة للسنة الحالية.</p> <p>لقد اعتبرنا أن تقييم الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات من أمور التدقيق الرئيسية حيث أن تقييم المبلغ القابل للاسترداد للموجودات، أو وحدات توليد النقد التي تنتمي إليها الموجودات، يتطلب تقديراً وحكماً هاماً بشكل أساسي حول معدلات نمو الإيرادات المتوقعة ومعدلات الخصم قبل الضريبة والنفقات الرأسمالية المدرجة في الميزانية ومعدل النمو النهائي وتقديرات رأس المال العامل.</p> <p>راجع الإيضاحات 3-4 و 5 و 7 للسياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة وإيضاح الممتلكات والمنشآت والمعدات، على التوالي.</p>

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها)، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير، والتقرير السنوي الكامل للمجموعة والذي نتوقع أن يتم إتاحتها لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا و لن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

وفيما يتعلق بتدقيقنا على البيانات المالية المجمعة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة سلفاً عندما تصبح متوفرة، وفي سبيل ذلك فإننا ننظر في ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو ما إذا كانت تبدو أنها تتضمن أخطاء جوهرية بصورة أو بأخرى.

إذا استنتجنا، استناداً إلى العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا، أن هناك خطأً جوهرياً في هذه المعلومات الأخرى، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبليغ عنه في هذا الصدد.

في حال استنتجنا وجود خطأً جوهرياً عند اطلاعنا على التقرير السنوي للمجموعة، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ووفقاً لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية المجمعة، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة المجموعة على الاستمرار في عملها التجاري والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الاستمرارية، وكذا استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية المجموعة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالياً من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهريّة فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة ونسقتها ومحتوياتها، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة على النحو الذي يضمن العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقى وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الخاص بنا.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليّتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات المتخذة لإزالة التهديدات أو الإجراءات الوقائية.

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. وأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وعقد ونظام تأسيس الشركة الأم وتعديلاته، وأنّ الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد ونظام تأسيس الشركة الأم وتعديلاته على وجه قد يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

علاوة على ذلك، لم يرد إلى علمنا خلال تدقيقنا وجود أي مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليها ولوائحها التنفيذية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على وجه قد يكون له أثر مادي على نشاط المجموعة أو على مركزه المالي المجمع.

خالد إبراهيم الشطي
ترخيص رقم 175
برايس ووترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

13 مارس 2023
الكويت

بيان المركز المالي المجمع للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2021	2022	الإيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
34,975,954	35,541,399	7	ممتلكات ومنشآت ومعدات
454,529	463,707	8	الاستثمار في شركة زميلة
1,295,800	956,829	9	موجودات حق الاستخدام
1,068,573	984,101	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>37,794,856</u>	<u>37,946,036</u>		
			الموجودات المتداولة
305,950	-	11	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
6,516,834	7,351,274	12	مخزون
12,100,284	10,502,354	13	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
5,265,765	3,063,379	14	النقد والنقد المعادل
<u>24,188,833</u>	<u>20,917,007</u>		
<u>61,983,689</u>	<u>58,863,043</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	15	رأس المال
4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
(1,647,126)	(1,647,126)	16	أسهم الخزينة
11,825,560	11,825,560	17	احتياطي قانوني
4,489,130	4,489,130	18	احتياطي اختياري
133,506	58,807	19	الاحتياطيات الأخرى
(6,598,575)	(10,987,395)		خسائر متراكمة
<u>34,829,357</u>	<u>30,365,838</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,399,205	1,399,238	21	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
16,621,951	15,521,951	20	قرض بنكي
967,830	662,688	9	مطلوبات الإيجار - غير متداولة
<u>18,988,986</u>	<u>17,583,877</u>		
			المطلوبات المتداولة
2,750,000	1,950,000	20	قرض بنكي
235,768	4,787,095	14	سحوبات بنكية على المكشوف
4,807,776	3,883,583	22	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
371,802	292,650	9	مطلوبات الإيجار - متداولة
<u>8,165,346</u>	<u>10,913,328</u>		
<u>27,154,332</u>	<u>28,497,205</u>		إجمالي المطلوبات
<u>61,983,689</u>	<u>58,863,043</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

أسامة خالد بودي
الرئيس التنفيذي

نائل محمد الحمودي
رئيس مجلس الإدارة

بيان يبين خلمرا كذا المبل الى المجمع مبلغ السنة الملتصقة بـ 31 ديسمبر 2022

(كافة المبلغات المملوكة لفرنكلورفا والكيوتيل كويشي بناكلو بيتر كزاليوي ذالك)

2021	2022	الإيضاحات	
(6,463,537)	(4,388,820)		خسارة السنة الدخل الشامل الأخر:
33,550	47,463	19	بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع: فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية بنود لن تتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع: التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(32,635)	(122,162)	19	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للسنة
915	(74,699)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(6,462,622)	(4,463,519)		

بيان بياني لكتلة اموال الجمعية والالتزامات المالية للجمعية للعام 2022 في 31 ديسمبر 2022

(كافة التكاليف المالية والفوائد والكوتة الكومبي يفاكو بيوز كز للون ذالك)

إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	الاحتياطيات الأخرى	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
41,291,979	(135,038)	132,591	4,489,130	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057
(6,463,537)	(6,463,537)	-	-	-	-	-	-
915	-	915	-	-	-	-	-
(6,462,622)	(6,463,537)	915	-	-	-	-	-
34,829,357	(6,598,575)	133,506	4,489,130	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057
(4,388,820)	(4,388,820)	-	-	-	-	-	-
(74,699)	-	(74,699)	-	-	-	-	-
(4,463,519)	(4,388,820)	(74,699)	-	-	-	-	-
30,365,838	(10,987,395)	58,807	4,489,130	11,825,560	(1,647,126)	4,967,805	21,659,057

في 1 يناير 2021
خسارة السنة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
في 31 ديسمبر 2021

خسارة السنة
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
في 31 ديسمبر 2022

بيان يلائق فلتار كتر اللقالبية المجمع للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة التليقت المالكولاقنكلوقفا واللكلوقنللكولقني بئاكلو بئقركذ للوقن ذالك)

2021	2022	الإيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(6,463,537)	(4,388,820)		خسارة السنة
			تعديلات:
4,525,250	4,059,982	9 و 7	استهلاك
(9,792)	(63,641)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(107,502)	(55,893)	27	إيرادات الاستثمار
80,339	75,591	9	مصروف الفائدة - التزام التأجير
2,968,735	743,007	4.1	خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية
17,279	(36,566)	8	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
278,433	51,724		خسارة تحويل عملات أجنبية
190,130	210,288	21	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
1,479,335	595,672		
			التغيرات في رأس المال العامل
1,047,618	(834,440)		مخزون
(533,210)	845,289		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(2,256,362)	(974,459)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(262,619)	(367,938)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(187,220)	(211,810)	21	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(449,839)	(579,748)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(1,313,201)	(4,329,981)	7	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
10,565	83,435		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(37,690)		شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,697	-		متحصلات من شراء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,427,352	305,950		استرداد الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
107,502	55,893		الإيرادات الاستثمارية المقبوضة
1,258,915	(3,922,393)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,516)	(1,458)		توزيعات أرباح مدفوعة
14,500,000	-		إضافات قرض لأجل
(1,900,000)	(1,900,000)		دفع قرض لأجل
(482,806)	(520,378)	9	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
12,115,678	(2,421,836)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
175,360	170,264		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
13,100,114	(6,753,713)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(8,070,117)	5,029,997		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
5,029,997	(1,723,716)	14	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية:
38,758	56,547	9	موجودات حق الاستخدام
(38,758)	(56,547)	9	مطلوبات الإيجار

1 - التأسيس والأنشطة

تأسست شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") بموجب عقد تأسيس موثق لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 70/د/مجلد 2 بتاريخ 24 نوفمبر 1973. وتم إعلان تأسيس الشركة الأم بتاريخ 20 يناير 1974 وفق قرار الجمعية العمومية لمؤسسي الشركة الأم.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الصليبية، المنطقة الزراعية، قطعة 12، الكويت. إن الهيئة العامة للاستثمار بدولة الكويت هي المساهم الرئيسي بالشركة الأم. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم تتمثل في:

- 1 - القيام بجميع عمليات إنتاج اللحوم بجميع أنواعها ونقلها والاتجار فيها.
- 2 - إنشاء وشراء المزارع والمراعي والحظائر والأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم.
- 3 - للقيام بجميع عمليات النقل اللازمة أو الأعمال المماثلة الأخرى.
- 4 - امتلاك وشراء واستغلال وسائل النقل البحري والبري اللازمة لتحقيق أغراض الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك، استغلال وسائل النقل الجوي اللازمة.
- 5 - مباشرة أي تجارة أو صناعة تتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وتجارة الأصواف والجلود.
- 6 - امتلاك وإيجار واستئجار العقارات والمباني ومعامل التصليح والأحواض والمخازن.
- 7 - استيراد وتصدير المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة الأم.
- 8 - استيراد وتصدير وتصنيع علف المواشي بجميع أنواعه.
- 9 - يجوز للشركة الأم أن تجري جميع المعاملات وكافة التصرفات الأخرى التي تراها لازمة لتسهيل تحقيق أغراضها.
- 10 - استغلال الفوائض المالية المتاحة عبر الاستثمار في المحافظ المدارة من شركات وهيئات متخصصة.
- 11 - مباشرة أي تجارة أو صناعة لتجهيز الأغذية وفتح مطاعم وإعداد طعام صحي.
- 12 - مباشرة أي تجارة أو تصنيع مواد غذائية.
- 13 - مباشرة أي تجارة أو تصنيع الأسمدة.
- 14 - استيراد وتصدير وتربية وبيع المواشي.
- 15 - استيراد وتصدير وتصنيع وبيع الأدوية والأدوات والمستلزمات البيطرية والأدوية البيطرية.
- 16 - مباشرة أي تجارة أو تصنيع أغذية الحيوانات والحيوانات الأليفة.
- 17 - المقاولات الزراعية.
- 18 - تسليم طلبات المستهلكين والأغذية.
- 19 - مباشرة أي تجارة أو صناعة متعلقة بمحلات السوبر ماركت و / أو محلات السوبر ماركت الصغيرة و / أو محلات البقالة.
- 20 - مباشرة أعمال الجزارة والمجزرة ومعارض بيع اللحوم ومنتجاتها بأنواعها.

شركة نقل وتجارة المواشي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") تعمل في أربعة بلدان؛ الكويت والإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة")، وأستراليا وجنوب أفريقيا وتقوم بنقل وبيع المواشي الحية إلى بعض دول الشرق الأوسط.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1 - التأسيس والأنشطة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة"):

نسبة المساهمة (%)		النشاط	بلد التأسيس	أسماء الشركات التابعة
2022	2021			
100	100	تجارة المواشى واللحوم	أستراليا	شركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد.
100	100	تجارة المواشى واللحوم	الإمارات العربية المتحدة	شركة ترانس الإمارات لتجارة المواشى ذ.م.م.
100	100	إدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية	الكويت	شركة الشويخ لإدارة وتأسيس المشاريع التجارية والصناعية ش.ش.و.
100	100	تجارة المواشى واللحوم	جنوب أفريقيا	المواشى (بي تي واي) المحدودة.
100	-	النقل البحري للبضائع المتنوعة	الكويت	شركة المسيلة المتحدة للنقل المائي البحري والساحلي (ذ.م.م)
100	-	النقل البحري للبضائع المتنوعة	الكويت	شركة باخرة الكويت للنقل المائي البحري والساحلي ذ.م.م.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 10,796,804 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 11,674,328 دينار كويتي)، وبلغ إجمالي مطلوباتها 13,305,097 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 12,935,902 دينار كويتي). كما بلغ إجمالي إيراداتها 21,316,912 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: 30,904,624 دينار كويتي). وبلغت خسائرها 2,534,414 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: بلغت خسائر 2,274,599 دينار كويتي). إجمالي الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر للشركات التابعة قبل الاستعدادات.

خلال سبتمبر 2022، قامت الشركة الأم بتأسيس شركتين تابعتين جديدتين "المسيلة المتحدة للنقل المائي البحري والساحلي ذ.م.م." و "باخرة الكويت للنقل المائي البحري والساحلي ذ.م.م." لم تبدأ الشركتان التابعتان عملياتهما ولم يتم دفع رأس مالهما حتى 31 ديسمبر 2022.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 13 مارس 2023 وتخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين. لدى مساهمي الشركة الأم صلاحية تعديل البيانات المالية المجمعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

2 - أساس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لتلك المعايير وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولوائحه التنفيذية. وتلتزم البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

1-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

قامت الشركة بتطبيق التعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022:

- ممتلكات ومنشآت ومعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16
- العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018-2020.
- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3.

التعديلات المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة بعد

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات غير الإلزامية لفترات إعداد التقارير في 31 ديسمبر 2022 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. وليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتعديلات والتفسيرات تأثير جوهري على المنشأة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه. ولقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على كافة السنوات المعروضة ما لم يُذكر خلاف ذلك.

1-3 مبادئ التجميع ومحاسبة حقوق الملكية

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك المنشآت المهيكلية). تتحقق للمجموعة السيطرة على المنشأة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها حقوق في عائدات متغيرة من المشاركة في المنشأة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال صلاحيتها على إدارة أنشطة المنشأة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تُحذف المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات الداخلية التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

شركة زميلة

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها. والتأثير الجوهري هو حق المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن دون وجود سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

تُدرج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية المجمعة باتباع طريقة حقوق الملكية المحاسبية، باستثناء عندما يتم تصنيف الاستثمار أو جزء منه كمحتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة يُحسب وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5.

بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً في بيان المركز المالي المجمع بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك للاعتراف بحصة المجموعة في الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر من الشركة الزميلة (والتي تتضمن الحصص طويلة الأجل التي تشكل وبشكل جوهري جزءاً من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة، لا تستمر المجموعة بالاعتراف بحصتها في خسائر إضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلى الحد الذي تكبدت عنده المجموعة التزامات قانونية أو دلالية أو قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

عند شراء الاستثمار في شركة زميلة، يتم الاعتراف بأي زيادة في تكلفة الاستثمار على حصة المجموعة من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركات المستثمر فيها على أنها شهرة، ويتم إدراجها في القيمة الدفترية للاستثمار. يتم الاعتراف بأي زيادة على حصة المجموعة بالقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد على تكلفة الاستثمار، فوراً في بيان الدخل المجمع في الفترة التي تم فيها شراء الاستثمار.

عندما تقوم شركة في المجموعة بإجراء أعمال مع شركة زميلة في المجموعة، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة فقط إلى حد الحصص في الشركة الزميلة غير المتعلقة بالمجموعة.

2-3 اندماجات الأعمال

تقوم الشركة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عن ما إذا كانت أدوات الملكية أو غيرها من الموجودات قد تم الاستحواذ عليها. ويتألف المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة من:

- القيم العادلة للموجودات المحولة،
- المطلوبات المتكبدة إلى المالكين السابقين للأعمال المستحوذ عليها.
- حصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة.
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مقابل محتمل.
- القيمة العادلة لأي حصص ملكية سابقة في الشركة التابعة.

ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل عملية استحواذ على حدة بالاعتراف بالحصة غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

فائض

- المقابل المحول،
- قيمة أي حصة غير مسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها.
- القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها،

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

على القيمة العادلة في صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل المجمع كضرائب بالمقايضة.

عند تأجيل التسوية لأي جزء من المقابل المادي، فإن المبالغ المستحقة يتم خصمها إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التحويل. معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالشركة، وهو المعدل ذاته للحصول على قرض مشابه من ممول مستقل وفقاً لشروط وأحكام قابلة للمقارنة.

يصنف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو كمطلوبات مالية. ويتم إعادة قياس المبالغ المصنفة كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغير في بيان الدخل المجمع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ لحقوق المملوكة سابقاً للشركة المستحوذة في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل المجمع.

3-3 تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

البنود المدرجة في البيانات المالية المجمعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة ("العملة الوظيفية"). تم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف في تواريخ المعاملات. إن أرباح وخسائر العملة الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بعملات أجنبية بمعدلات الصرف في نهاية السنة يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل المجمع كبنود منفصل.

إن أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المرتبطة بالقروض التي يتم عرضها في بيان الدخل المجمع ضمن تكاليف التمويل.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع العمليات الأجنبية (ولا تتعامل أي منها بعملة اقتصاد مرتفع التضخم) التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- الموجودات والمطلوبات الخاصة بكل بيان مركز مالي يتم ترجمتها بالمعدل الختامي في تاريخ الميزانية العمومية.
- تتم تحويل الإيرادات والمصروفات لكل بيان دخل وبيان دخل شامل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان هذا المتوسط لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في تواريخ المعاملات)؛ و
- يتم الاعتراف بكافة فروقات الصرف في الدخل الشامل الآخر.

4-3 الممتلكات والمنشآت والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك وأي خسائر لانخفاض القيمة. تشمل التكلفة التاريخية على المصروفات التي يمكن عزوها مباشرة إلى الاستحواذ على البنود.

ويتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات أو يعترف بها كموجودات منفصلة كما يكون ملائماً فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق مزايا اقتصادية مستقبلية ذات علاقة بهذا البند إلى المجموعة ويمكن أن يتم قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق فيه. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم إدراج كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها خلالها.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

يتم احتساب الاستهلاك عبر طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة على القيم المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

السفن	2-15 سنة
أرض وإنشاءات ومبان	10-20 سنة
آليات ومعدات	3-20 سنة
مركبات	5 سنوات
موجودات أخرى	3 سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك ملائماً على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى مبلغه القابل للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من المبلغ المقدر القابل للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعاد (إن وجدت) عبر مقارنة المحصل مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجموع.

ترجع المشاريع قيد التنفيذ لأغراض أعمال الإنتاج أو الاستخدام الإداري بالتكلفة ناقصاً أي خسارة انخفاض القيمة معترف بها. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية وتكاليف القروض المرسلة على الموجودات المستوفية لشروط رسملة تكاليف القروض وفقاً لسياسة المحاسبة الخاصة بالمجموعة. تصنف هذه الموجودات ضمن الفئات المناسبة لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات عند الانتهاء منها وتعتبر بأنها جاهزة للاستخدام. يبدأ استهلاك هذه الموجودات عندما تكون جاهزة للاستخدام لأغراضها المقصودة كما هو الحال بالنسبة لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات الأخرى.

5-3 المخزون

يتم بيان المخزون بسعر التكلفة أو بصافي القيمة السوقية، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بناءً على طريقة تكلفة المتوسط المرجح. يتم تحديد تكلفة المواشي بناءً على تكلفة الاستحواذ مضافاً إليها تكلفة تربية المواشي. تتضمن تكلفة البضائع الجاهزة المواد الخام والأجور والمصروفات العمومية المتكبدة. تستند صافي القيمة القابلة للتحقيق إلى سعر البيع ناقصاً التكلفة المقدرة لحين الانتهاء من المخزون أو بيعه.

6-3 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة الموجودات من حيث انخفاض القيمة متى أشارت الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة بالنسبة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية مبلغها القابل للاسترداد. ويعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. ولأغراض تتعلق بتقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات والتي لها تدفقات نقدية منفصلة قابلة للتحديد (الوحدات المولدة للنقد). وتتم مراجعة الانخفاض السابق في قيمة الموجودات غير المالية (بخلاف الشهرة) لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة في كل تاريخ رفع تقارير.

7-3 الموجودات المالية

1-7-3 التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل المجمع. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبدئي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

3-7-3 الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تدرج المشتريات والمبيعات الاعتيادية من الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة - وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. يتم إيقاف احتساب الموجودات المالية بانقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عند تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية بشكل كامل.

3-7-3 القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى الاستحواذ على الأصل المالي.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تصنف المجموعة أدوات الدين الخاصة بها بالتكلفة المطفأة.

• التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في بيان الدخل المجمع باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في بيان الدخل المجمع. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبنء منفصل في بيان الدخل المجمع.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس كافة استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة لبيان الدخل المجمع بعد استبعاد الاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في بيان الدخل المجمع عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

بعد الاعتراف المبدئي، تدرج الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

4-7-3 الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المستقبلية المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة "للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى"، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر منذ الاعتراف المبدئي بالأرصدة المدينة. بالنسبة للنقد والنقد المعادل، فهي تخضع أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، وكانت خسارة انخفاض القيمة المحددة غير جوهرية.

8-3 المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

ويتم الاعتراف بالمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى هي مبالغ مستحقة من العملاء نظير البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق العمل الاعتيادي. يتم الاعتراف بالمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى مبدئياً بقيمة المقابل غير المشروط ما لم تحتوي على عناصر تمويل جوهرية، وعندها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة. تحتفظ المجموعة بالمدينين التجاريين بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي تقوم بقياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

9-3 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المجمعة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر والنقد في المحافظ الاستثمارية صافياً من السحب البنكي على المكشوف. تم بيان السحب البنكي على المكشوف كبنء منفصل ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي المجموع.

10-3 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل الكويتي فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات للموظفين عن مكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد هذه الدفعات كمبلغ إجمالي بنهاية فترة التوظيف. وإن هذا الالتزام غير ممول وقد تم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة لإنهاء الخدمات القسري لموظفي المجموعة في تاريخ المركز المالي. وتتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تقريب موثوق للقيمة الحالية لهذا الالتزام. فيما يتعلق بالموظفين الكويتيين، تقوم المجموعة أيضا بدفع مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين.

11-3 المطلوبات المالية

الالتزام المالي هو أي التزام يمثل التزاماً تعاقدياً بتقديم نقد أو أي أصل مالي آخر لمنشأة أخرى أو بتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المحتمل ألا تكون في صالح المجموعة.

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة إلى المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية كقروض و دائنين وأرصدة دائنة أخرى. يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوب أو إلغائه أو انقضاء أجله.

12-3 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قابل للتنفيذ قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المحققة وتكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الأصل وتسوية المطلوبات في ذات الوقت. يجب ألا يعتمد الحق القابل للتنفيذ قانوناً على أحداث مستقبلية وأن يكون قابلاً للتنفيذ في المسار الطبيعي للأعمال وفي حال تعثر أو إعسار أو إفلاس المجموعة أو الطرف المقابل.

13-3 القروض

تمثل القروض قروضاً لأجل ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم لاحقاً تسجيل القروض بالتكلفة المطفأة، كما يتم الاعتراف بأي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد في بيان الدخل على مدار فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم الاعتراف بالرسوم المدفوعة لإبرام تسهيلات القروض كتكاليف معاملة للقروض شريطة وجود احتمال بسحب بعض التسهيلات أو جميعها. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل احتساب الرسوم حتى وقوع عملية السحب. وفي حال عدم توفر دليل على احتمال سحب بعض التسهيلات أو جميعها، تتم رسملة الرسوم وإدراجها ضمن المبالغ المدفوعة مقدماً عن خدمات السيولة، ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

إن تكاليف الاقتراض العامة والخاصة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الموجودات المؤهلة أو إنشائها أو إنتاجها يتم رسملتها خلال الفترة المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للعرض المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تأخذ بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لكي تكون جاهزة للعرض المقصود منها أو بيعها. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

14-3 الدائنون التجاريون والمطلوبات الأخرى

تمثل هذه المبالغ مطلوبات غير مدفوعة مقابل السلع والخدمات المقدمة للمجموعة قبل نهاية السنة المالية. المبالغ غير مضمونة وتُدفع بالعادة في غضون 30 يوم من الاعتراف. يتم عرض الدائنين التجاريين والمطلوبات الأخرى على أنها مطلوبات متداولة إلا إذا كان المبلغ غير مستحق في غضون 12 شهر بعد فترة التقرير. يتم الاعتراف بها مبدئياً بقيمتها العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

15-3 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقاً خارجياً للموارد لتسوية الالتزام ويكون قد تم تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق.

متى كان هناك عدد من الالتزامات المماثلة، فإن احتمالية أن يستدعي الأمر إجراء تدفقاً خارجياً للموارد لتسوية الالتزام يتم تحديدها بالنظر إلى فئة الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى وإن كان هناك احتمال ضئيل بإجراء تدفق خارجي فيما يتعلق بأي بند مدرج في نفس فئة الالتزامات.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الوقتية للمال وللمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

16-3 توزيعات الأرباح

يتم تكوين مخصص لأي مبلغ توزيعات أرباح معلنة مصرح بها بشكل ملائم وبما لا يتجاوز تقدير المنشأة، في أو قبل نهاية فترة التقرير لكنها لا توزع في نهاية فترة التقرير.

17-3 ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية

تحتسب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة:

- الربح العائد لمالكي المجموعة، باستثناء أي تكاليف خدمات حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، المعدلة لبنود المكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة وباستثناء أسهم الخزينة

ربحية السهم المخفّضة

تعديل ربحية السهم المخففة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار:

- أثر ما بعد الضريبة للفائدة وتكاليف تمويلية أخرى مرتبطة بأسهم عادية مخفّضة محتملة.
- المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كانت لتكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخفّضة المحتملة.

18-3 أسهم الخزينة

تمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الذاتية والتي تم إصدارها، ولاحقاً تم إعادة شرائها من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها بعد. تتم المحاسبة عن أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة. بموجب تلك الطريقة فإن إجمالي التكلفة للأسهم المملوكة يظهر في حساب مستقل لحقوق الملكية. عندما يتم استبعاد أسهم الخزينة، فإن الأرباح تظهر في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية، وهي غير قابلة للتوزيع (ربح من بيع أسهم الخزينة). في حالة وجود أي خسائر محققة يتم إدراجها في نفس الحساب إلى الحد الذي يغطي الرصيد الدائن في ذلك الحساب. تدرج أي خسائر زائدة في الأرباح المرحلة ثم تنقل إلى الاحتياطيّات. ويتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً لتخفيض أي خسائر مسجلة مسبقاً في حساب الاحتياطيّات والأرباح المرحلة والأرباح من بيع أسهم الخزينة.

19-3 الضرائب والاستقطاعات

يتم عرض الضرائب والاستقطاعات كالتالي:

- ضريبة الدخل على الشركات التابعة.
- المساهمات المقدمة لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي على الشركة الأم.
- الضريبة المستحقة من الشركة الأم وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 المتعلق بدعم وتشجيع القوى العاملة الوطنية للعمل في القطاع الخاص.
- الزكاة وفقاً لقانون رقم 46 لسنة 2006.

20-3 مطلوبات محتملة

لا يتم الاعتراف بالمطلوبات المحتملة في بيان المركز المالي المجموع ويتم الإفصاح عنها فقط عندما تكون احتمالية تدفق الموارد الخارجية بما يمثل منافع اقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالموجودات الطارئة في بيان المركز المالي المجموع، ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون من المرجح استلام منافع اقتصادية.

18-3 الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو مستحق القبض وتمثل المبالغ المستحقة عن البضائع المباعة.

تتحقق الإيرادات عندما يتم الوفاء بالتزامات الأداء أو عند نقلها عن طريق نقل السيطرة على البضائع إلى العميل. تتحقق الإيرادات فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن تعود المنافع الاقتصادية على المجموعة، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة ويكون للعقد مضمون تجاري.

الإيرادات المسجلة هي مقدار المقابل المحدد في العقد المبرم مع عميل تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل تلك السلع.

يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً لنموذج الخطوات الخمس كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15:

- 1 - تحديد العقود مع العملاء: العقد هو اتفاقية تخلق حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ وتحدد المعايير التي يجب الوفاء بها.
- 2 - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد بتسليم البضائع أو الخدمات إلى العميل.
- 3 - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مقدار الاعتبار الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل تسليم البضائع الموعودة إلى العميل.
- 4 - تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء.
- 5 - الاعتراف بالإيرادات عند وفاء المجموعة بالتزامات الأداء.

يتم الاعتراف بالمستحق عند تسليم البضاعة لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط.

مبيعات البضائع

تعمل المجموعة في مجال بيع المنتجات الغذائية. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عندما تقوم المجموعة ببيع منتج للعميل. يتم دفع سعر المعاملة فور شراء العميل للمنتج واستلامه، حيث تنص سياسة المجموعة على بيع منتجاتها للعميل النهائي.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد متى استحققت الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

إيرادات توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يتقرر الحق في استلام الدفعات.

22-3 الدعم الحكومي

يتم الاعتراف بالدعم الحكومي بالقيمة العادلة عندما يكون هناك تأكيد معقول بتلقي الدعم وأن المجموعة سوف تلتزم بجميع الشروط المرفقة. يظهر الدعم الحكومي كبنء منفصل في بيان الدخل المجموع. لا توجد شروط غير مستوفاة أو مطلوبات محتملة أخرى مرتبطة بهذا الدعم. لم تستفء المجموعة بشكل مباشر من أي شكل آخر من أشكال المساعدة الحكومية.

23-3 عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتأجير العديد من المكاتب والمستودعات ومحلات البيع بالتجزئة. تكون فترة عقود الإيجار ثابتة بين سنة إلى 14 سنة ولكن يمكن تمديدها. يتم التفاوض على شروط التأجير على مستوى فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام والشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقية الإيجار أية تعهدات ولكن قد لا يتم استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض القروض.

يتم الاعتراف بعقود الإيجار على اعتبارها موجودات حق الاستخدام ومطلوبات مقابلة كما في التاريخ الذي أُتيحت فيه الموجودات المستأجرة للاستخدام من قبل المجموعة.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناشئة من عقود الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية)، ناقصاً أرصدة حوافز الإيجار المدينة؛
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- دفعات غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

يتم أيضاً تضمين مدفوعات الإيجار التي يتم إجراؤها بموجب خيارات تمديد معينة بشكل معقول في قياس الالتزام.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

لتحديد معدل الاقتراض الإضافي، تقوم المجموعة بما يلي:

- استخدام تمويل حديث من طرف ثالث حصل عليه المستأجر الواحد كنقطة بداية، إن أمكن، وتعديله ليعكس التغييرات في شروط التمويل منذ استلام تمويل الطرف الثالث.
- استخدام نهج تراكمي يبدأ بمعدل فائدة خالي من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان لعقود الإيجار التي تحتفظ بها المجموعة، والتي لا تملك تمويلاً حديثاً من طرف ثالث.
- إجراء تعديلات خاصة بعقد الإيجار على سبيل المثال لشروط أو بلد أو عملة أو ضمان.

يتم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الأصل وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل في بيان الدخل المجمع على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم دفعها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مبدئية مباشرة.
- تكاليف أعمال التجديد.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام عادة على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول لممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل للمعدات والمركبات وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المجموع. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

24-3 ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة

تمثل مساهمة ضريبة دعم العمالة الوطنية لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة الضرائب / الرسوم التي تفرض على المجموعة بنسبة ثابتة من صافي الأرباح المنسوبة إلى الشركة ناقصاً الخصومات المسموح بها بموجب اللوائح المالية ذات الصلة السائدة في دولة الكويت. وبموجب لوائح الضرائب / الرسوم السارية لا يسمح بترحيل الخسائر ولا توجد فروق كبيرة بين الوعاء الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية.

المعدل	الضريبة/ الرسوم القانونية
1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها	الزكاة
2.5% من صافي الربح السنوي قبل خصم مكافأة مجلس الإدارة، مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، التبرعات، المنح، الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية.	ضريبة دعم العمالة الوطنية

4 إدارة المخاطر المالية

1-4 عوامل المخاطر المالية

إن المخاطر متأصلة في أنشطة المجموعة ولكن يمكن إدارتها من خلال عملية تعريف وقياس ومراقبة مستمرة، تخضع لحدود مخاطر وضوابط رقابية أخرى. إن عملية إدارة المخاطر هذه مهمة بسبب ربحية المجموعة المستمرة ويعد كل فرد في المجموعة مسؤولاً عن تعرضات المخاطر المتعلقة بمسؤولياته أو مسؤوليتها. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. لا تتضمن عملية ضبط المخاطر المستقلة مخاطر العمل مثل التغييرات في البيئة والتكنولوجيا والصناعة. سياسة المجموعة هي مراقبة مخاطر العمل هذه من خلال عملية التخطيط الاستراتيجي للمجموعة. تقوم إدارة الشركة الأم بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة المخاطر الملخصة أدناه.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغييرات في أسعار صرف السوق. تتألف مخاطر السوق من مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر حقوق الملكية ومخاطر معدل الفائدة.

(1) مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر المتعلقة بالتقلب في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية التي تؤثر على التدفقات النقدية أو تقييم الموجودات والمطلوبات النقدية للمجموعة المقومة بالعملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية الناتجة بشكل أساسي عن تعاملات المجموعة في الموجودات المالية المقومة بالعملات الأجنبية. وضعت المجموعة سياسات لإدارة مخاطر الصرف الأجنبية التي تتطلب من كل شركة في المجموعة إدارة مخاطر الصرف الأجنبية ضد عملتها التشغيلية، تتبع المجموعة هذه المخاطر وتديرها من خلال:

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

مراقبة التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل منتظم.

- وضع حدود للتعامل بالعملات الأجنبية للأهداف الأساسية لأنشطة الشركة.

فيما يلي صافي مراكز العملات الأجنبية كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

2021	2022	
دينار كويتي (ما يعادل)	دينار كويتي (ما يعادل)	
7,471,281	3,581,924	دولار أمريكي
972,915	307,259	يورو
2,146,001	343,658	دولار أسترالي
3,752,131	1,944,824	درهم إماراتي

يبين الجدول التالي تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية كما في 31 ديسمبر نتيجةً لموجوداتها ومطلوباتها النقدية. ويقوم التحليل باحتساب أثر الحركة المحتملة بشكل معقول لسعر الدينار الكويتي مقابل الدولار الأمريكي واليورو والدولار الأسترالي والدرهم الإماراتي على خسارة السنة وحقوق الملكية مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات النقدية التي تتأثر بالعملة).

الأثر على (خسارة) / ربح السنة وحقوق الملكية	التغير في سعر العملة	
(179,096)	%5+	31 ديسمبر 2022
(15,363)	%5+	دولار أمريكي
(17,183)	%5+	يورو
(97,241)	%5+	دولار أسترالي
		درهم إماراتي
(373,564)	%5+	31 ديسمبر 2021
(48,646)	%5+	دولار أمريكي
(107,300)	%5+	يورو
(187,607)	%5+	دولار أسترالي
		درهم إماراتي

سيكون للزيادة في معدل العملة أثر معاكس على خسارة السنة وحقوق الملكية.

(2) مخاطر أسعار حقوق الملكية

مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات المالية المستقبلية للأداة مالية بسبب التغييرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر العملة). تتعرض المجموعة لهذه المخاطر حيث تملك المجموعة استثمارات مصنفة في بيان المركز المالي المجموع على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تراقب إدارة المجموعة هذه المخاطر وتديرها من خلال:

- استثمارات المجموعة من خلال المحافظ المدارة من قبل مديري محافظ متخصصين.

- الاستثمار في حصص الشركات ذات بيان المركز المالي الجيد التي تنتج إيرادات تشغيلية وتوزيعات أرباح عالية وصناديق استثمار ذات أداء جيد.

- التتبع الدوري للتغييرات في أسعار السوق.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

يبين الجدول التالي الأثر على الموجودات المالية للمجموعة التي تؤثر على أسعار حقوق الملكية مع الأخذ بعين الاعتبار تغيير بنسبة 5% بالإضافة الى عوامل ثابتة أخرى. من المتوقع أن يكون التأثير على الانخفاض في أسعار حقوق الملكية مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات الظاهرة. لم يطرأ تغيير على الأساليب والافتراضات المستخدمة في تحضير تحليل الأثر.

الأثر على حقوق الملكية	% التغير في أسعار الأسهم	2022
49,205	%5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الأثر على حقوق الملكية	% التغير في أسعار الأسهم	2021
53,429	%5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(3) مخاطر سعر الفائدة

تنشأ مخاطر معدل الفائدة من مخاطرة تقلب القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة لتغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال الاستثمار في إيداعات بأسعار فائدة ثابتة لمنع حدوث تغييرات في أسعار الفائدة، 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 المجمع لاتخاذ الإجراءات اللازمة في الوقت المناسب.

تحمل القروض أسعار فائدة ثابتة وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد والنقد المعادل والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى.

(1) إدارة المخاطر

تدار مخاطر الائتمان من قبل المجموعة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط بتصنيف ائتماني مرتفع.

إذا كان عملاء العقود مصنفون بشكل مستقل، يتم استخدام هذه التصنيفات. في حال عدم وجود تصنيف مستقل، تقوم دائرة ضوابط المخاطر بتصنيف جودة ائتمان العميل، بالنظر الى مركز العميل المالي والخبرة السابقة والعوامل الأخرى. ويتم وضع حدود لمخاطر الأفراد بناءً على التصنيفات الداخلية أو الخارجية وفقاً للحدود الموضوعية من قبل الإدارة. يتم مراقبة امتثال عملاء العقود للحدود الائتمانية من قبل خط الإدارة بشكل منتظم.

يجب تسوية مبيعات عملاء التجزئة بموجب خطاب اعتماد لإطفاء مخاطر الائتمان. لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان جوهرية، سواء من خلال التعرض للعملاء الأفراد و/أو قطاعات و/أو مناطق صناعية محددة.

(2) ضمانات

لا تتضمن ممارسات المجموعة الحصول على ضمانات مقابل الأرصدة المدينة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة ثلاث فئات من الموجودات المالية التي تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة:

- المدينون التجاريون لمبالغ الفواتير المصدرة لبيع المواشي ومنتجاتها.

بينما يخضع النقد والنقد المعادل والموجودات المالية بالتكاليف المطفأة أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، إلا أن خسارة الانخفاض في القيمة المحددة غير جوهري.

مدينون تجاريون

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العمر لجميع المدينين التجاريين. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تقسيم المدينين التجاريين إلى مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة.

وقد قامت المجموعة بوضع جدول مخصصات يستند إلى تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية للمجموعة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية المستحقات. وقد حددت المجموعة معدل التضخم في الدول التي تبيع فيها سلعتها وتقدم خدماتها لتكون أكثر العوامل ملائمة، وبالتالي تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم شطب المدينين التجاريين إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة والفشل في أداء الدفعات التعاقدية لفترة تجاوزت 90 يوماً.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة على المدينين التجاريين كصافي خسائر الانخفاض في القيمة ضمن الربح التشغيلي. ويتم إدراج المبالغ المستردة لاحقاً والتي تم حذفها سابقاً، مقابل نفس البند.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 ديسمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021 كما يلي بالنسبة للمدينين التجاريين:

كما في 31 ديسمبر 2021		كما في 31 ديسمبر 2022		
الخسارة	مدينون تجاريون	مخصص الخسارة	مدينون تجاريون	
60,589	3,578,372	104,119	2,861,166	حتى 3 أشهر
80,992	1,237,373	98,558	614,566	3 - 6 أشهر
161,032	652,697	66,638	281,257	6 - 9 أشهر
195,538	556,714	32,386	119,101	من 9 أشهر إلى سنة واحدة
15,055,823	18,680,823	16,004,914	20,075,670	أكثر من سنة واحدة
15,553,974	24,705,979	16,306,615	23,951,760	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسارة:

2021	2022	
12,728,294	15,553,974	في 1 يناير
2,968,735	743,007	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في الربح أو الخسارة خلال السنة
(142,282)	-	المشطوب خلال السنة
(773)	9,634	فروق تحويل عملات أجنبية
15,553,974	16,306,615	في 31 ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في تلبية الارتباطات المتعلقة بالمطلوبات المالية، وتنشأ بسبب إمكانية (والتي قد تكون مستبعدة) بأن يطلب من الشركة سداد مطلوباتها في وقت أبكر من المتوقع. تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة نقدية كافية وتوفر التمويل من خلال قدر ملائم من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها والقدرة على تصفية مواقع السوق. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأعمال الهامة، تهدف المجموعة إلى الاحتفاظ بدعم المساهمين.

يقدم الجدول المعروض أدناه تحليلاً لاستحقاق المطلوبات المالية غير المشتقة للمجموعة وفقاً لمجموعات الاستحقاق ذات الصلة استناداً إلى الفترة المتبقية من تاريخ التقرير إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المعروضة في الجداول التالية هي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة. إن التدفقات النقدية غير المخصصة فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة خلال 12 شهراً بشكل عام تعادل قيمها الدفترية في بيان المركز المالي المجمع حيث إن أثر الخصم غير كبير.

فيما يلي تحليل الاستحقاق للأدوات المالية في 31 ديسمبر:

القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	أكثر من 12 شهراً	أقل من 12 شهراً	في 31 ديسمبر 2022
17,471,951	18,013,129	16,063,129	1,950,000	قرض بنكي
955,338	996,405	690,256	306,149	مطلوبات الإيجار
4,787,095	4,787,095	-	4,787,095	سحوبات بنكية على المكشوف دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء مطلوبات العقود وتوزيعات الأرباح المستحقة)
3,810,357	3,810,357	-	3,810,357	
27,024,741	27,606,986	16,753,385	10,853,601	
القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	أكثر من 12 شهراً	أقل من 12 شهراً	في 31 ديسمبر 2021
19,371,951	19,953,719	17,203,719	2,750,000	قرض بنكي
1,339,632	1,403,265	1,013,802	389,463	مطلوبات الإيجار
235,768	235,768	-	235,768	سحوبات بنكية على المكشوف دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء مطلوبات العقود وتوزيعات الأرباح المستحقة)
3,816,464	3,816,464	-	3,816,464	
24,763,815	25,409,216	18,217,521	7,191,695	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2-4 إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمائها لضمان قدرة المنشآت في المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية بينما تقوم بتحقيق أقصى مستوى لعوائد المساهمين من خلال الاستخدام الأمثل لرصيد الدين وحقوق الملكية. تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس معدل المديونية. ويتم احتساب المعدل كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين على أساس إجمالي القروض ناقصاً النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية بالإضافة إلى صافي الدين. كانت معدلات الاقتراض كما في 31 ديسمبر كالتالي:

2021	2022	
19,371,951	17,471,951	قروض بنكية (إيضاح 20)
235,768	4,787,095	سحوبات بنكية على المكشوف
1,339,632	955,338	مطلوبات الإيجار
(5,265,765)	(3,063,379)	ناقصاً: النقد والنقد المعادل (إيضاح 14)
15,681,586	20,151,005	صافي الدين
34,829,357	30,365,838	إجمالي حقوق الملكية
50,510,943	50,516,843	إجمالي رأس المال
%31.05	%39.89	معدل الاقتراض (%)

5 الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

تطبيقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة، يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست واضحة من موارد أخرى. تستند التقديرات والافتراضات ذات الصلة على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى تعتبر ذات علاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة باستمرار. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في حال كانت هذه المراجعة لها تأثير على تلك الفترة فقط، أو في فترة المراجعة والفتريات المستقبلية في حال كانت المراجعة لها تأثير على الفترات الحالية والمستقبلية.

الأحكام الإدارية الهامة

في عملية تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية، اتخذت الإدارة الأحكام الهامة التالية، والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المجمعة:

تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتألف الموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من أسهم حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض التجارة، والتي قامت المجموعة باختيارها بشكل لا رجعة فيه بالاعتراف المبدئي للاعتراف في هذه الفئة. هذه استثمارات استراتيجية وتعتبر المجموعة هذا التصنيف بأنه أكثر أهمية.

أحكام هامة في تحديد مدة الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة الإيجار فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنجائه).

- بالنسبة لإيجارات المستودعات ومحلات البيع بالتجزئة، فإن العوامل التالية هي عادة الأكثر صلة:
- إذا كانت هناك عقوبات كبيرة يجب إنهاؤها (أو عدم تمديدها)، فعادة ما تكون المجموعة متأكدة إلى حد معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- إذا كان من المتوقع أن يكون لأي تحسينات على المستأجرات قيمة كبيرة متبقية، فعادة ما تكون المجموعة متأكدة إلى حد معقول من تمديد (أو عدم الإنهاء).
- بخلاف ذلك، تأخذ المجموعة في الاعتبار العوامل الأخرى بما في ذلك فترات التأجير التاريخية والتكاليف وتعطيل العمل المطلوب لاستبدال الأصل المؤجر.

عدم التأكد من التقديرات

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة في تاريخ المركز المالي المجموع، التي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة يتم تناولها أدناه:

الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

الأحكام الهامة المطلوبة لدى تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، مثل:

- تحديد معيار الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان.
- اختيار نماذج مناسبة وافتراضات لقياس خسارة الائتمان المتوقعة.
- تحديد الرقم والأوزان النسبية للسيناريوهات التطلعية لكل نوع من المنتجات/الأسواق والخسارة الائتمانية المتوقعة ذات الصلة.
- تحديد مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لغرض قياس مخاطر الائتمان المتوقعة.

القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تُجري المجموعة تقييمات لموجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على الأقل مرة واحدة سنوياً، في نهاية كل فترة تقرير، تقوم الإدارة بتحديث تقييمها للقيمة العادلة لكل استثمارات حقوق ملكية، مع الأخذ بعين الاعتبار أحدث المعلومات المالية المتاحة. يحدد أعضاء مجلس الإدارة القيمة ضمن مجموعة من التقديرات المعقولة للقيمة العادلة.

إن أفضل الأدلة على القيمة العادلة هي الأسعار المتداولة في سوق نشطة لموجودات مماثلة. في حال كانت هذه المعلومات غير متاحة تنظر الإدارة في معلومات من مصادر متنوعة بما في ذلك، الأسعار المتداولة في سوق نشطة لاستثمارات حقوق الملكية ذات طبيعة مختلفة أو أسعار حديثة لاستثمارات حقوق ملكية مماثلة في أسواق أقل نشاطاً، تم تعديلها لتعكس هذه الفروق.

الانخفاض في قيمة المخزون

يتم الاحتفاظ بالمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو متقدماً، يتم إجراء تقدير لصافي قيمته القابلة للتحقق. وفيما يخص الكميات الكبيرة المفردة يتم إجراء التقدير على أساس فردي. إن الكميات التي لا تكون هامة بشكل فردي ولكنها تكون قديمة أو متقدمة يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تجنب مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التعمير أو التقادم استناداً لأسعار البيع التاريخية.

الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرتها التي يتم خلالها استهلاك ممتلكاتها ومنشآتها ومعداتنا. تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرتها لممتلكاتها ومنشآتها ومعداتنا بناءً على الفترة التي من المتوقع أن تكون فيها الموجودات متاحة للاستخدام. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرتها للممتلكات والمنشآت والمعدات سنوياً على الأقل ويتم تحديثها إذا كانت التوقعات تختلف عن التقديرات السابقة بسبب الاستهلاك المادي والتقاعد الفني أو التجاري عند استخدام هذه الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

تقيم إدارة المجموعة بتاريخ التقرير ما إذا كانت هناك إشارة على انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات. تُحدد القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما استناداً إلى القيمة المستخدمة المحسوبة باستخدام توقعات التدفقات النقدية بناءً على الميزانيات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات والتي تتضمن أحكاماً وتقديرات من قبل الإدارة. بلغ الانخفاض في القيمة لا شيء (2021: لا شيء).

تأثيرات كوفيد - 19

في مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كوفيد 19- جائحة عالمية. قامت الجهات الحكومية استجابةً للوباء بتنفيذ العديد من التدابير في محاولة لاحتواء انتشار وتأثير فيروس كوفيد 19-، مثل حظر السفر والقيود والحجر الصحي وأوامر المأوى في المكان والقيود المفروضة على النشاط التجاري بما في ذلك الإغلاق. تم تخفيف بعض هذه الإجراءات لاحقاً، ومع ذلك، اعتباراً من 31 ديسمبر 2022، لا يزال هناك خطر من أن الجهات قد تفرض قيوداً إضافية في سنة 2023 كاستجابة للمتغيرات الجديدة المحتملة للفيروس.

الحرب بين روسيا وأوكرانيا

من المتوقع أن يكون للحرب تأثير واسع النطاق على الاقتصاد العالمي من خلال ارتفاع أسعار السلع الأساسية والنقص المحتمل في النفط والغاز والفحم وتعطيل الأعمال. واجهت المجموعة اضطرابات في سلسلة التوريد نتيجة للحرب بما في ذلك زيادة تكلفة الشحن ووقود السفن والأعلاف. ليس للمجموعة أي تعرض مباشر للمناطق المتأثرة بالحرب. من الصعب التنبؤ بالآثار طويلة المدى للوضع الاقتصادي الحالي وقد تختلف التوقعات والتقديرات الحالية للإدارة عن النتائج الفعلية.

6 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيم العادلة للموجودات والمطلوبات 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 غير الأسعار المعلنة يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات.

- **المستوى الثالث:** المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة.

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

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
984,101	267,128	23,480	693,493
31 ديسمبر 2022 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
1,068,573	324,131	21,992	722,450
31 ديسمبر 2021 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند المستوى 3 بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة، والتي تتضمن بعض الافتراضات غير القابلة للدعم بأسعار أو معدلات أسواق ملحوظة أو البيانات المالية الحديثة أو المعلومات المتوفرة حول هذه الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات المالية المستقبلية لها.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، غير تلك المذكورة أعلاه، بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

يمثل الجدول التالي التغيير في أدوات المستوى الثالث:

2021	2022
395,042	324,131
(97,065)	-
26,154	(57,003)
324,131	267,128

رصيد افتتاحي
بيع أسهم حقوق ملكية غير مسعرة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7 الممتلكات والمنشآت والمعدات

الإجمالي	مشاريع قيد التنفيذ	موجودات أخرى	مركبات	آلات ومعدات	أرض وانشاءات ومبان	السيفن
78,806,451	250,825	2,499,806	3,454,900	9,687,031	28,132,903	34,780,986
(40,924,648)	-	(2,280,265)	(2,981,763)	(5,426,840)	(11,878,764)	(18,357,016)
37,881,803	250,825	219,541	473,137	4,260,191	16,254,139	16,423,970
37,881,803	250,825	219,541	473,137	4,260,191	16,254,139	16,423,970
(99,060)	-	2,721	19,397	(27,157)	(94,021)	-
1,313,201	-	35,187	272,541	385,570	409,823	210,080
(48,125)	-	-	(48,125)	-	-	-
(4,119,217)	-	(125,103)	(202,666)	(659,249)	(949,580)	(2,182,619)
47,352	-	-	47,352	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
34,975,954	250,825	132,346	561,636	3,959,355	15,620,361	14,451,431
79,972,467	250,825	2,537,714	3,698,713	10,045,444	28,448,705	34,991,066
(44,996,513)	-	(2,405,368)	(3,137,077)	(6,086,089)	(12,828,344)	(20,539,635)
34,975,954	250,825	132,346	561,636	3,959,355	15,620,361	14,451,431
34,975,954	250,825	132,346	561,636	3,959,355	15,620,361	14,451,431
(87,298)	-	(280)	198	(22,111)	(65,105)	-
4,329,981	2,361,913	72,301	183,852	711,842	151,003	849,070
(486,206)	-	-	(434,267)	(51,939)	-	-
(3,657,444)	-	(71,750)	(208,035)	(686,085)	(954,313)	(1,737,261)
466,412	-	-	434,067	32,345	-	-
-	-	(37,924)	(51)	36,891	(624,203)	625,287
-	(1,676,269)	-	-	2,735	221,617	1,451,917
35,541,399	936,469	94,693	537,400	3,983,033	14,349,360	15,640,444
83,286,754	936,469	2,295,441	3,014,229	11,168,864	27,954,378	37,917,373
(47,745,355)	-	(2,200,748)	(2,476,829)	(7,185,831)	(13,605,018)	(22,276,929)
35,541,399	936,469	94,693	537,400	3,983,033	14,349,360	15,640,444

في 1 يناير 2021

التكلفة

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي

فروق صرف العملات

إضافات

استبعادات

تكلفة الاستهلاك

الاستهلاك الخاص بالاستبعادات

المحول من المشروعات قيد التنفيذ

صافي القيمة الدفترية الختامي

في 31 ديسمبر 2021

التكلفة

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي

فروق صرف العملات

إضافات

استبعادات

تكلفة الاستهلاك

الاستهلاك الخاص بالاستبعادات

التحويلات - بالصادق

المحول من المشروعات قيد التنفيذ

صافي القيمة الدفترية الختامي

في 31 ديسمبر 2022

التكلفة

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

تم رهن الماكينات والمعدات المتضمنة في ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية 25,816 دينار كويتي (2021: 39,661 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض بنكي (إيضاح 20).

تم رهن السفن المتضمنة في الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية قدرها 13,642,516 دينار كويتي (2021: 14,660,697) كضمان مقابل قرض بنكي (إيضاح 20).

تم تخصيص تكلفة الاستهلاك للسنة في بيان الدخل المجمع كما يلي:

2021	2022	
3,598,363	3,130,222	تكاليف تشغيلية
142,031	106,057	مصروفات تسويق (إيضاح 24)
378,823	421,165	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 25)
4,119,217	3,657,444	

1 - اختبار الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات

تم تخصيص الممتلكات والمنشآت والمعدات لوحدات توليد النقد الفردية لاختبار انخفاض القيمة على النحو التالي:

القيمة الدفترية		وحدات توليد النقد
2021	2022	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
14,661	21,282	قسم التأجير البحري
20,315	14,260	قطاع الغذاء
34,976	35,541	

تم اختبار الممتلكات والمنشآت والمعدات للانخفاض في القيمة كما في 31 ديسمبر 2022. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لوحدات توليد النقد بناءً على القيمة قيد الاستخدام المحسوبة باستخدام توقعات التدفقات النقدية بناءً على الميزانيات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات.

2 - الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيم قيد الاستخدام

الافتراضات الرئيسية

تشمل الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد القيمة قيد الاستخدام التدفقات النقدية طويلة الأجل ومعدلات الخصم قبل الضريبة وتقديرات معدل نمو القيمة النهائية ومعدل نمو الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء والنفقات الرأس مالية. يتم وضع الافتراضات على أساس الخبرة التاريخية وأفضل تقدير للإدارة للاتجاهات والأداء المستقبلي وتأخذ في الاعتبار تحسينات الكفاءة المتوقعة خلال الفترة المتوقعة.

توقع معدلات نمو الإيرادات

تستند معدلات نمو الإيرادات المتوقعة إلى الخبرة السابقة وأفضل تقدير للإدارة للاتجاهات المستقبلية وتطورات السوق.

معدلات الخصم قبل الضريبة

تعكس معدلات الخصم قبل الضريبة تقدير الإدارة للمخاطر الخاصة بكل وحدة. تستند معدلات الخصم على تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال لكل وحدة منتجة للنقد وتتراوح بين 10.71% إلى 10.79% (2021: 8.81% إلى 8.94%).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

النفقات الرأسمالية المدرجة في الميزانية

تستند توقعات التدفق النقدي للنفقات الرأسمالية المدرجة في الميزانية إلى الخبرة السابقة وتشمل النفقات الرأسمالية المستمرة المطلوبة لمواصلة تشغيل الأعمال.

معدل النمو النهائي وتقديرات رأس المال العامل

تعد المجموعة توقعات التدفقات النقدية للسنوات الخمس القادمة، مشتقة من أحدث خطة عمل سنوية معتمدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

تأخذ خطط الأعمال في الاعتبار اعتبارات السوق المحلية مثل عدد العملاء ومتوسط الإيرادات لكل عميل وتكاليف التشغيل والنفقات الرأسمالية والأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين. معدل النمو النهائي المستخدم بنسبة 2% (2021: 2%) لا يتجاوز متوسط معدل النمو النهائي للأسواق ذات الصلة.

3 - تأثير التغييرات المحتملة في الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام

قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل الحساسية عن طريق تغيير معدل الخصم والنمو النهائي بهامش معقول محتمل. بناءً على هذا التحليل، لا توجد مؤشرات على انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بالنظر إلى مستوى الأحكام والتقديرات المستخدمة.

وحدة توليد النقد بقطاع الغذاء

إذا كان تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال المستخدم في حسابات القيمة قيد الاستخدام لوحدة إنتاج النقد التابعة لقسم الأغذية أعلى بنسبة 0.5% من تقديرات الإدارة في 31 ديسمبر 2022 (11.3% بدلاً من 10.8%)، لكان لدى المجموعة مساحة كافية قدرها 3.2 مليون دينار كويتي لوحدة توليد النقد هذه.

إذا كان معدل النمو النهائي المستخدم في حسابات القيمة قيد الاستخدام لوحدة إنتاج النقد التابعة لقسم الأغذية أقل بنسبة 0.5% من تقديرات الإدارة (1.5% بدلاً من 2%)، لكان لدى المجموعة مساحة كافية قدرها 4.7 مليون دينار كويتي لوحدة توليد النقد هذه.

وحدة توليد النقد بقسم التأجير البحري

إذا كان تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال المستخدم في حسابات القيمة قيد الاستخدام لوحدة توليد النقد التابعة لقسم التأجير البحري أعلى بنسبة 0.5% من تقديرات الإدارة في 31 ديسمبر 2022 (11.2% بدلاً من 10.7%)، لكان لدى المجموعة مساحة كافية قدرها 5.3 مليون دينار كويتي لوحدة توليد النقد هذه.

إذا كان معدل النمو النهائي المستخدم في حسابات القيمة قيد الاستخدام لوحدة توليد النقد التابعة لقسم التأجير البحري أقل بنسبة 0.5% من تقدير الإدارة (1.5% بدلاً من 2%)، لكان لدى المجموعة مساحة كافية قدرها 5.9 مليون دينار كويتي لوحدة توليد النقد هذه.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

- الاستثمارات في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة للمجموعة:

2021	2022	حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية		النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
		2021 %	2022 %			
454,529	463,707	50	50%	تصنيع البذور	أستراليا	بورتلاند بيليت سبلايرز
إن المعلومات المالية الموجزة للشركة الزميلة للمجموعة مبينة أدناه: بورتلاند بيليت سبلايرز						
				الموجودات		
				الموجودات المتداولة		
				الموجودات غير المتداولة		
				المطلوبات		
				المطلوبات المتداولة		
				المطلوبات غير المتداولة		
				صافي موجودات الشركة الزميلة		
				حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة		
				إيرادات		
				المصروفات		
				ربح / (خسارة) السنة		
				حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة		
مطابقة المعلومات المالية الملخصة:						
				الأرصدة الافتتاحية		
				الحصة من النتائج		
				تسوية ترجمة عملات أجنبية		
				الأرصدة الختامية		

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

عقود الإيجار

يوفر هذا الإيضاح معلومات عن الإيجار الذي تكون فيه المجموعة مستأجراً.

(1) مبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع

2021	2022
1,295,800	956,829
1,295,800	956,829
371,802	292,650
967,830	662,688
1,339,632	955,338

موجودات حق الاستخدام مبانٍ

مطلوبات الإيجار المتداولة غير المتداولة

بلغت الإضافات على موجودات حق الاستخدام خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 مبلغ 56,547 دينار كويتي (2021: 38,758 دينار كويتي).

(2) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المجموع يوضح بيان الدخل المجموع المبلغ التالي المتعلق بالإيجار:

2021	2022
406,033	402,538
406,033	402,538
80,339	75,591

الاستهلاك المحمّل على أصل حق الاستخدام مبانٍ

مصرف الفائدة - التزام التأجير

بلغ إجمالي التدفقات النقدية الصادرة للإيجار خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 مبلغ 520,378 دينار كويتي (2021: 482,806 دينار كويتي).

تم تخصيص تكلفة الاستهلاك للسنة في بيان الدخل المجموع كما يلي:

2021	2022
3,311	3,410
182,076	178,158
220,646	220,970
406,033	402,538

تكاليف تشغيلية مصرفات تسويق (إيضاح 24) مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح 25)

بلغت المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل المدرجة في مصرفات التسويق (إيضاح 24) والمصرفات العمومية والإدارية (إيضاح 25) 22,500 دينار كويتي (2021: لا شيء) و 6,675 دينار كويتي (2021: 8,253 دينار كويتي) على التوالي.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تتألف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من:

• أسهم حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، والتي اختارت المجموعة عند الاعتراف المبدئي الاعتراف بها في هذه الفئة. هذه هي استثمارات استراتيجية وتعتبر المجموعة هذا التصنيف تصنيفاً أكثر صلة.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتألف استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

2021	2022	
722,450	693,493	أوراق مالية مسعرة
324,131	267,128	أوراق مالية محلية غير مسعرة
21,992	23,480	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة*
1,068,573	984,101	

تستند القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة إلى سعر الشراء في نهاية السنة في سوق نشط.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق من قبل مدير الصندوق استناداً إلى آخر صافي قيمة موجودات كما في 31 ديسمبر 2022.

11 الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

كان لدى المجموعة صكوك محلية بمعدل عائد سنوي قدره 6.50%. استحققت الصكوك المحلية خلال مارس 2022.

12 المخزون

2021	2022	
5,028,819	5,429,829	مواش ولحوم (بالصافي)
221,574	96,463	أعلاف
682,577	754,599	أدوية وسماد وأخرى
5,932,970	6,280,891	
38,620	34,858	بضاعة في الطريق
545,244	1,035,525	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
6,516,834	7,351,274	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

13 المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

2021	2022	
8,375,349	7,621,130	مدينون تجاريون
16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
24,705,979	23,951,760	
(15,553,974)	(16,306,615)	مخصص الخسارة
9,152,005	7,645,145	
1,220,512	1,154,469	دفعات مقدمة للموردين
89,060	375,809	مصروفات مدفوعة مقدماً
113,672	117,451	ودائع قابلة للاسترداد
25,200	19,606	أرصدة مدينة للموظفين
1,499,835	1,189,874	أخرى
12,100,284	10,502,354	

* بتاريخ 11 سبتمبر 2011، صدر قرار مجلس الوزراء رقم 1308 بشأن قيام الشركة الأم بشراء ونقل المواشي إلى ميناء الكويت (التكلفة والتأمين وأجور الشحن) وبيعها بتكلفتها مضافاً إليها 15% هامش ربح، كما صدر القرار الوزاري رقم 409 بتاريخ 8 يوليو 2012 بشأن تقديم وزارة التجارة والصناعة دعم مالي قدره 16.835 دينار كويتي لكل رأس غنم حي أو مبرد أو مجمد تجميداً كاملاً تم إدخاله إلى الكويت أياً كان مصدره أو وسيلة إدخاله، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012.

وقد بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة ("الوزارة") نتيجة الدعم الممنوح للشركة الأم لتلبية ارتفاع أسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية وذلك طبقاً للمراسيم الوزارية السابقة (16,330,630 دينار كويتي (2021: 16,330,630 دينار كويتي). لم تتم الموافقة على دعم المجموعة من قبل الوزارة بسبب نزاع بشأن الدعم للرأس الواحد. هذا وتم رفع قضيتين قانونيتين من قبل الشركة الأم ضد الوزارة للمطالبة بمبلغ الدعم المستحق.

لم تكن نتيجة القضيتين القانونيتين في صالح الشركة الأم، وبالتالي استأنفت الإدارة الحكم. في 28 ديسمبر 2022، صدر حكم من محكمة النقض برفض الاستئناف وتأييد قرار المحكمة السابق.

لم يتم تحميل مخصص خسارة إضافي كنتيجة للنتيجة النهائية للقضيتين القانونيتين، حيث تم الاحتفاظ بمخصص الخسارة الكامل خلال السنوات السابقة.

لم يتم الاحتفاظ بمخصص خسارة فردي مقابل رصيد الدعم الحكومي المتبقي والبالغ 3,105,426 دينار كويتي (2021: 3,105,426 دينار كويتي). حيث أن هذا المبلغ لم يكن جزءاً من النزاع.

كما في 31 ديسمبر 2022، بلغ مخصص الخسارة المحتفظ به مقابل إجمالي رصيد الدعم الحكومي المستحق 13,225,204 دينار كويتي (2021: 13,225,204 دينار كويتي).

14 النقد والنقد المعادل

2021	2022	
3,392,053	3,006,451	نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,808,759	-	ودائع لأجل مستحقة خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
64,953	56,928	نقد في محافظ استثمارية
5,265,765	3,063,379	النقد والنقد المعادل (حسب بيان المركز المالي المجموع)
(235,768)	(4,787,095)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
5,029,997	(1,723,716)	النقد والنقد المعادل (حسب بيان التدفقات النقدية المجموع)

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لأجل 2.5% كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 0.15%).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15 رأس المال

كما في 31 ديسمبر 2022، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 216,590,575 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (2021: 216,590,575 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد). جميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

16 أسهم الخزينة

2021	2022
7,377,383	7,377,383
%3.41	%3.41
1,239,400	796,757

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة طوال الفترة التي يتم الاحتفاظ بها من قبل الشركة الأم، وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

17 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من الأرباح قبل مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة إلى الاحتياطي القانوني. وللجمعية العمومية أن تقرر عدم الاستمرار في هذه التحويلات عندما يتجاوز الاحتياطي 50% من رأس المال. إن الحد الأقصى لتوزيع الاحتياطي القانوني للشركة الأم محدود بالقيمة المطلوبة لتمكين دفع توزيعات الأرباح بنسبة 5% من رأس المال المدفوع بالكامل ليتم في السنوات التي لا تكون فيها الأرباح المتراكمة كافية لسداد توزيعات لهذا المبلغ. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي القانوني للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 و 2021 بسبب الخسائر المتراكمة.

18 الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يجب تحويل نسبة من أرباح السنة المقترحة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والموافق عليها من قبل الجمعية العمومية إلى الاحتياطي الاختياري. وللجمعية العمومية أن تقرر عدم الاستمرار في هذه التحويلات بناءً على توصية أعضاء مجلس الإدارة. لم يتم إجراء تحويل إلى الاحتياطي الاختياري عن السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2022 و 2021.

19 الاحتياطيات الأخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	تغير في احتياطي القيمة العادلة
132,591	23,575	109,016
(32,635)	-	(32,635)
33,550	33,550	
133,506	57,125	76,381
(122,162)	-	(122,162)
47,463	47,463	-
58,807	104,588	(45,781)

في 1 يناير 2021
التغيرات في القيمة العادلة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
في 31 ديسمبر 2021
التغيرات في القيمة العادلة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
في 31 ديسمبر 2022

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20 قرض بنكي

2021	2022	تاريخ الاستحقاق
950,000	-	15 يونيو 2022
1,800,000	-	15 ديسمبر 2022
1,800,000	950,000	15 يونيو 2023
1,900,000	1,000,000	15 ديسمبر 2023
1,921,951	1,021,951	15 يونيو 2024
900,000	900,000	15 ديسمبر 2024
900,000	900,000	15 يونيو 2025
900,000	900,000	15 ديسمبر 2025
900,000	900,000	15 يونيو 2026
900,000	900,000	15 ديسمبر 2026
900,000	900,000	15 يونيو 2027
900,000	900,000	15 ديسمبر 2027
900,000	900,000	15 يونيو 2028
950,000	1,800,000	15 ديسمبر 2028
950,000	1,800,000	15 يونيو 2029
950,000	1,850,000	15 ديسمبر 2029
950,000	1,850,000	15 يونيو 2030
19,371,951	17,471,951	إجمالي القروض
16,621,951	15,521,951	الجزء غير المتداول
2,750,000	1,950,000	الجزء المتداول
19,371,951	17,471,951	

تمثل القروض البنكية قرضين مقومين بالدينار الكويتي تم الحصول عليهما من بنك محلي ("المقرض") بحد أقصى يبلغ 24,121,981 دينار كويتي وتحمل معدل فائدة فعلي 3.5% (2021: 3.5%) سنوياً. يتم استخدام القرض البنكي لتمويل شراء المعدات والسفن.

خلال السنة، طلبت الشركة الأم من المقرض تأجيل الأقساط الأربعة الأولى من أحد القروض مع تاريخ استحقاقها الأصلي في 15 ديسمبر 2022 و 15 يونيو 2023 و 15 ديسمبر 2023 و 15 يونيو 2024 وإجمالي مبلغ 3,500,000 دينار كويتي إلى السنوات من 2028 إلى 2030.

في 22 ديسمبر 2022، وافق المقرض على طلب الشركة الأم بتأجيل الأقساط الأربعة الأولى لأحد القروض. تحمل الأقساط المؤجلة معدل فائدة 1% بالإضافة إلى معدل الفائدة الأصلي (3.5%).

إن القروض البنكية مضمونة بالماكينات والمعدات والسفن المتضمنة في الممتلكات والمنشآت والمعدات بمبلغ 25,816 دينار كويتي و 13,642,516 دينار كويتي على التوالي (2021: 39,661 دينار كويتي و 14,660,697 دينار كويتي) (إيضاح 7).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

- بموجب شروط تسهيلات القروض البنكية، يتعين على المجموعة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:
- لا يوجد توزيعات أرباح إذا كان ذلك سيؤدي ذلك إلى انخفاض في نسبة الموجودات المتداولة إلى نسبة المطلوبات المتداولة بنسبة (1:5-1).
 - عدم إعادة تقييم الموجودات غير المتداولة والمتداولة مما يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة.
 - عدم توزيع الاحتياطات الاختيارية أو القانونية ما لم تتجاوز لاحقاً 50% من رأس المال.
- التزمت المجموعة بهذه التعهدات طوال الفترة المشمولة بالتقرير.

21 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

2021	2022	
1,396,624	1,399,205	رصيد افتتاحي
190,130	210,288	مخصص خلال السنة
(187,220)	(211,810)	مدفوع خلال السنة
(329)	1,555	فروق ترجمة العملات الأجنبية
1,399,205	1,399,238	رصيد ختامي

22 الدائون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

2021	2022	
1,273,277	1,440,740	دائون تجاريون
947,158	30,530	مطلوبات عقود*
44,154	42,696	توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 31)
2,168,469	1,925,972	مصروفات مستحقة
72,991	110,274	ودائع قابلة للاسترداد
301,727	333,371	أرصدة دائنة أخرى
4,807,776	3,883,583	

* تتعلق مطلوبات العقود في المقام الأول بالمقابل الذي تم استلامه من العملاء الذين لم تسليمهم البضائع بعد. تعترف المجموعة بكامل المبلغ المدرج ضمن مطلوبات العقود في بداية السنة كإيرادات في فترة التقرير الحالية. يمثل الرصيد النهائي لمطلوبات العقود المقابل الذي تم استلامه خلال السنة من العملاء الذين لم يتم تسليمهم البضائع بعد.

23 الإيرادات التشغيلية الأخرى

2021	2022	
426,885	538,533	استئجار محلات المسالخ
243,454	381,927	إيرادات متنوعة
106,785	-	بيع مواد خام
777,124	920,460	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

24 مصروفات تسويق

2021	2022	
632,810	660,602	تكاليف الموظفين (إيضاح 28)
62,383	86,451	الصيانة والإصلاح والمرافق
142,031	106,057	استهلاك - ممتلكات ومنشآت ومعدات أخرى (إيضاح 7)
182,076	178,158	استهلاك - موجودات حق الاستخدام (إيضاح 9)
236,726	301,783	إعلانات وترويج الأعمال
8,032	7,657	تأمين
-	22,500	إيجارات
22,940	43,919	رسوم الاشتراك والتسجيل وإصدار الشهادات
31,025	43,439	مصروفات الوقود والنقل
206,674	163,637	مصروفات أخرى
1,524,697	1,614,203	

25 المصروفات العمومية والإدارية

2021	2022	
2,106,802	2,380,425	تكاليف الموظفين (إيضاح 28)
493,406	666,463	الصيانة والإصلاح والمرافق
378,823	421,165	استهلاك - ممتلكات ومنشآت ومعدات أخرى (إيضاح 7)
220,646	220,970	استهلاك - موجودات حق الاستخدام (إيضاح 9)
161,461	180,022	تأمين
195,243	218,089	أتعاب مهنية
8,253	6,675	إيجارات
120,848	81,771	رسوم بنكية
26,752	24,358	قرطاسية
163,356	161,980	رسوم الاشتراك والتسجيل وإصدار الشهادات
57,009	68,558	مصروفات الوقود والنقل
620,673	467,682	مصروفات أخرى
4,553,272	4,898,158	

26 المصروفات التشغيلية الأخرى

تشمل المصروفات التشغيلية الأخرى مبلغ 641,092 دينار كويتي (2021: 381,637 دينار كويتي) والذي يتعلق بشكل أساسي بمصروفات السفن المتكبدة أثناء توقف السفن عن العمل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

27 إيرادات الاستثمار

2021	2022
77,876	9,798
23,889	29,069
5,737	17,026
107,502	55,893

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة - إيرادات الفوائد
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
توزيعات الأرباح
ودائع وحسابات تحت الطلب

28 تكاليف موظفين

تم تخصيص تكاليف الموظفين كما يلي:

2021	2022
1,788,712	1,323,822
632,810	660,602
2,106,802	2,380,425
4,528,324	4,364,849

تكاليف تشغيلية
مصروفات تسويق (إيضاح 24)
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 25)

29 خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب الخسارة الأساسية والمخففة للسهم على أساس قسمة خسارة السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة على النحو التالي:

2021	2022
(6,463,537)	(4,388,820)
209,213,192	209,213,192
(30.89)	(20.98)

خسارة السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزينة
ربحية الخسارة الأساسية والمخففة للسهم (بالفلس)

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

30 المطلوبات المحتملة

2021	2022
2,003,890	1,521,065

خطابات ضمان

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

31 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار مساهمي المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم أو التي لها تأثير جوهري عليها. وفي إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر.

إن تفاصيل أرصدة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة هي كما يلي:

2021	2022	المعاملات
462,861	452,737	مزاي الإدارة العليا
2021	2022	الأرصدة
337,636	219,831	مكافآت نهاية الخدمة
75,644	53,761	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
44,154	42,696	توزيعات أرباح دائنة (إيضاح 22)

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

32 القطاعات التشغيلية

32-1 التوزيع القطاعي والجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر الكيان الذي يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحًا ويتكبد مصروفات، والذي تتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في الكيان من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع ولتقييم أداءه، والذي يتوفر له معلومات مالية منفصلة.

تتركز أنشطة المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية:

- القطاع التجاري ويتمثل في شراء ونقل ورعاية وبيع الأغنام الحية والمذبوحة وكافة ما ينتج عنها من الجلود والأحشاء والسماذ، وشراء وبيع الأعلاف وكذلك شراء وبيع اللحوم المبردة والمجمدة بالجملة والتجزئة.
- قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في تصنيع اللحوم وتصنيفها في كافة المنتجات وبيعها بالجملة.
- قطاع الاستثمارات ويتمثل في محافظ استثمارية مدارة بمعرفة شركات متخصصة إضافة إلى الودائع.

32-2 القطاعات التشغيلية للإيرادات والنتائج

يتم التقرير عن نتائج القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها ومطلوباتها طبقًا للقطاعات المذكورة أعلاه. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1 - إيرادات القطاع

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
ألف دينار كويتي								
34,383	31,123	84	29	1,948	6,703	32,351	24,391	الكويت
								الإمارات
								العربية
10,199	9,081	-	-	-	-	10,199	9,081	المتحدة
1,553	1,562	-	-	-	-	1,553	1,562	أستراليا
								جنوب
6,290	1,545	-	-	-	-	6,290	1,545	أفريقيا
52,425	43,311	84	29	1,948	6,703	50,393	36,579	الإجمالي
52,425	43,311							إجمالي الإيرادات
(288)	(97)							عمليات الاستبعادات بين القطاعات
52,137	43,214							إجمالي*

يتم تسوية إجمالي بنود بيان الدخل التالية:
 - إيرادات تشغيلية
 - إيرادات تشغيلية أخرى
 - ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
 - صافي إيرادات الاستثمار
 - خسارة تحويل عملات أجنبية
 - عكس ضريبة الدخل على الشركات التابعة

2 - نتائج القطاع

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
ألف دينار كويتي								
(4,035)	(2,142)	84	29	503	(877)	(4,622)	(1,294)	الكويت
								الإمارات
								العربية
(1,318)	(1,744)	-	-	-	-	(1,318)	(1,744)	المتحدة
(289)	(196)	-	-	-	-	(289)	(196)	أستراليا
								جنوب
(793)	(307)	-	-	-	-	(793)	(307)	أفريقيا
(6,435)	(4,389)	84	29	503	(877)	(7,022)	(3,541)	الإجمالي
(6,435)	(4,389)							خسارة السنة
(29)	-							عمليات الاستبعادات بين القطاعات
(6,464)	(4,389)							الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2022

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

32-3 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

الإجمالي		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
ألف دينار كويتي								
61,984	58,863	1,375	984	5,145	5,683	55,464	52,196	الموجودات
27,154	28,497	-	-	75	97	27,079	28,400	المطلوبات

يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات المشتركة بين القطاعات عند التجميع.

32-4 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

2022 (ألف دينار كويتي)

الإجمالي	جنوب أفريقيا	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة		المطلوبات
			الكويت	الموجودات	
58,863	1,317	2,336	6,596	48,614	الموجودات
28,497	98	435	1,059	26,905	المطلوبات

2021 (ألف دينار كويتي)

الإجمالي	جنوب أفريقيا	أستراليا	الإمارات العربية المتحدة		المطلوبات
			الكويت	الموجودات	
61,984	2,085	2,540	6,894	50,465	الموجودات
27,154	217	458	1,060	25,419	المطلوبات

33 اجتماع الجمعية العمومية السنوية

اعتمد اجتماع الجمعية العامة السنوية العادية للشركة الأم الذي عقد في 11 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.