

3 - JUL 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوفات - والتوثيق الأبي
صنوعة طبق الأصل



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)



شركة نقل وتجارة المواشم

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

مع تقرير مراجعة

(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
14- 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف المرفق لشركة نقل وتجارة المواشي (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 31 مارس 2014 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للمجموعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

فيما عدا ما هو وارد بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أدناه، فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".
إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية للمجموعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعيار التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باتنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فبنا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاحين رقمي (8 و 14) من الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية للمجموعة المكثفة، بلغ رصيد الدعم الحكومي المستحق من وزارة التجارة والصناعة 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (16,330,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 16,330,630 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013). لم تقم الوزارة بإعتماد مبلغ الدعم. بلغ المخصص المكون لذلك الرصيد في ضوء تقديرات الإدارة للمبالغ التي يمكن تحصيلها مبلغ 12,064,919 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (12,064,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 7,799,919 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013). لم تتمكن من مراجعة الافتراضات والتقديرات التي تم على أساسها احتساب ذلك المخصص. في حالة توافر معلومات تمكننا من مراجعة مخصص الإنخفاض في قيمة للدعم الحكومي المستحق، كان يمكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود مستويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الاستنتاج المتحفظ

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود لية مخالفات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة لولعند التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة لو قي مركزها المالي المجمع.



قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه



بدر عبد الله الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 22 يونيو 2014



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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع السبلان بالدينار الكويتي)

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	ايضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
5,981,597	5,110,437	4,923,592	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
68,706	-	-		استثمارات عقارية
538,249	435,899	455,721	5	استثمارات في شركات زميلة
1,519,626	1,612,682	1,478,689	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>8,108,178</u>	<u>7,159,018</u>	<u>6,858,002</u>		
				الموجودات المتداولة
7,215,423	6,579,280	8,731,817	7	مخزون
14,652,112	8,728,195	8,243,051	8	نعم وأرصدة مدينة أخرى
8,601,440	8,619,143	9,058,922	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,038,759	13,707,089	11,534,638	10	النقد والنقد المعادل
<u>35,507,734</u>	<u>37,633,707</u>	<u>37,568,428</u>		
<u>43,615,912</u>	<u>44,792,725</u>	<u>44,426,430</u>		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,659,057	21,659,057	21,659,057		راس المال
(1,647,126)	(1,647,126)	(1,647,126)	11	أسهم خزانة
4,967,805	4,967,805	4,967,805		علاوة إصدار
11,825,560	11,825,560	11,825,560		احتياطي اجباري
10,758,595	10,758,595	10,758,595		احتياطي اختياري
695,416	377,202	459,360	12	احتياطيات أخرى
(10,250,767)	(10,494,588)	(9,682,965)		خسائر متراكمة
<u>38,008,540</u>	<u>37,446,505</u>	<u>38,340,286</u>		
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,862,534	1,759,662	1,815,584		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
3,744,838	5,586,558	4,270,560	13	نعم وأرصدة دائنة أخرى
5,607,372	7,346,220	6,086,144		إجمالي المطلوبات
<u>43,615,912</u>	<u>44,792,725</u>	<u>44,426,430</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

محمد حمد حسن الإبراهيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

بدر ناصر السبيعي
رئيس مجلس الإدارة



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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013	2014	
12,452,996	8,887,501	إيرادات النشاط
(10,206,779)	(7,425,014)	تكلفة النشاط
2,246,217	1,462,487	مجمل الربح
71,783	80,242	إيرادات تشغيل أخرى
(333,436)	(344,545)	مصروفات تسويقية
(468,117)	(631,567)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(200,000)	مصاريف تشغيلية أخرى
1,516,447	366,617	ربح التشغيل
844,686	220,825	15 أرباح استثمارات
57,981	40,304	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
26,073	247,600	فروق عملات أجنبية
2,445,187	875,346	صافي الربح قبل ضرائب الشركات التابعة والاستقطاعات
(17,713)	(10,537)	ضرائب الدخل في الشركات التابعة
2,427,474	864,809	صافي الربح بعد ضرائب الشركات التابعة وقبل الاستقطاعات
(61,693)	(27,990)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,677)	(11,196)	الزكاة
(7,000)	(14,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,334,104	811,623	صافي ربح الفترة
11.16	3.88	16 ربحية السهم (فلس)

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



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2013	2014	
2,334,104	811,623	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(18,655)	(133,993)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	158,947	15 الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
52,417	57,204	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
33,762	82,158	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
2,367,866	893,781	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	خسائر مزاكاة	احتياطيات اخرى (إيضاح 12)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	
35,640,674	(12,584,871)	661,654	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 1 يناير 2013
2,334,104	2,334,104	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
33,762	-	33,762	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
38,008,540	(10,250,767)	695,416	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 31 مارس 2013
37,446,505	(10,494,588)	377,202	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 1 يناير 2014
811,623	811,623	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
82,158	-	82,158	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
38,340,286	(9,682,965)	459,360	10,758,595	11,825,560	4,967,805	(1,647,126)	21,659,057	الرصيد كما في 31 مارس 2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المطومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,334,104	811,623
	صافي ربح الفترة
	تسويات:
464,412	483,661
	استهلاك
(14,130)	(33,129)
	فوائد ودائع وحسابات تحت الطلب
(57,981)	(40,304)
	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
-	200,000
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(844,686)	(220,825)
	أرباح استثمارات
74,892	67,894
	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,956,611	1,268,920
	ربح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(1,926,873)	(2,152,537)
	مخزون
(3,287,084)	282,359
	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(63,437)	(60,007)
	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
561,843	(1,315,998)
	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(2,758,940)	(1,977,263)
	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(34,665)	(13,120)
	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(2,793,605)	(1,990,383)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(238,961)	(247,371)
	مدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
32,539	32,174
	توزيعات أرباح مستلمة
14,130	33,129
	فوائد مستلمة على ودائع وحسابات تحت الطلب
(192,292)	(182,068)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(2,985,897)	(2,172,451)
	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
8,024,656	13,707,089
	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,038,759	11,534,638
	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 10)

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



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

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

إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة تتمثل في:

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

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

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

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

- تم تجميع المعلومات المالية لشركة رورال اكسبورت أند ترينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد بموجب معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة التابعة كما في 31 مارس 2014.

- بلغت إجمالي موجودات الشركتين التابعتين 3,731,090 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (2,983,160 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 4,229,006 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013). كما بلغت إجمالي مطلوباتهما 562,833 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (438,857 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 597,074 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013). كما بلغت إجمالي إيراداتهما 1,032,317 دينار كويتي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (904,567 دينار كويتي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013). كما بلغت صافي الأرباح والخسائر 106,481 دينار كويتي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (51,805) دينار كويتي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013).

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل الجمعية العمومية لمساهمي الشركة بتاريخ 26 مايو 2014.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس إدارة الشركة في 22 يونيو 2014.

2. أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2014 وذلك التي تنطبق على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 مقاصد الموجودات المالية والمطلوبات المالية

معيار المحاسبة الدولي رقم 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

شركات الاستثمار (تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12، معيار المحاسبة الدولي 27)

إن تطبيق هذه المعايير ليس لديها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة وسوف يتم الإفصاح وفقاً لمتطلبات تلك المعايير في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط أو باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية:

علاقة المدخلات غير المنحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير منحوظة الهامة	أساليب التقييم والمداخل الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	تاريخ التقييم	القيمة المعلنة	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
لا يوجد	لا يوجد	أساليب تقييم فنية	المستوى الثاني	31 مارس	استثمارات متاحة للبيع أهم غير مسعرة	1,292,218	1,385,274	1,251,281
لا يوجد	لا يوجد	الأسعار المعلنة من سوق الأوراق المالية	المستوى الأول	31 مارس	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أهم مسعرة	1,429,927	2,427,879	2,457,700
لا يوجد	لا يوجد	أساليب تقييم فنية	المستوى الثاني	31 مارس	أهم غير مسعرة	1,779,153	979,706	1,056,848
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الوحدة المعلنة للصندوق	المستوى الثاني	31 مارس	صناديق استثمارية	5,392,360	5,211,558	5,544,374

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



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
6,175,768	6,175,768	5,110,437	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
238,961	1,074,936	247,371	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	(1,506)	-	صافي الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
(464,412)	(1,871,925)	(483,661)	استهلاك الفترة/ السنة
31,280	(266,836)	49,445	فروق ترجمة بيانات مالية
<u>5,981,597</u>	<u>5,110,437</u>	<u>4,923,592</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

5. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	حقوق التصويت ونسبة الملكية	النشاط	بلد التأسيس	
498,748	375,419	416,652	50 %	تجارة المواشي	أستراليا	بورتلاند بيليت سابليرز (تضامن)
39,500	60,479	39,068	49 %	تجارة المواشي	الإمارات	شركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م)
1	1	1	40 %	دباغة وتجارة الجلود	الكويت	الشركة الوطنية للنباعة (ش.م.ك.م)
<u>538,249</u>	<u>435,899</u>	<u>455,721</u>				

- تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة بورتلاند بيليت سابليرز - شركة تضامن (شركة زميلة لشركة تابعة - شركة رورال اكسسبورت اند تريدينغ (دبليو إيه) بي تي واي ليمتد) وشركة الإمارات لتجارة المواشي واللحوم ومنتجاتها (ذ.م.م) عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 من واقع بيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
619,995	645,783	648,786	استثمارات في أوراق مالية محلية غير مدرجة
899,631	966,899	829,903	استثمارات في أوراق مالية أجنبية غير مدرجة
<u>1,519,626</u>	<u>1,612,682</u>	<u>1,478,689</u>	

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مالية غير مسعرة بمبلغ 227,408 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (227,408 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 227,408 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013) تمثل استثمارات تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة.

- تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	مخزون
5,557,075	1,544,421	6,570,668	مواشي ولحوم (بالصافي)
391,239	275,358	695,819	أعلاف
64,248	45,326	59,389	مصران
24,330	17,567	26,755	أدوية وسماد وأخرى
6,036,892	1,882,672	7,352,631	
121,612	3,620,764	265,908	بضاعة بالطريق
1,056,919	1,075,844	1,113,278	مستلزمات إنتاج وقطع غيار
7,215,423	6,579,280	8,731,817	
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	نعم وارصدة مدينة أخرى
6,061,374	3,728,924	3,075,788	مدنيون تجاريون
16,330,630	16,330,630	16,330,630	دعم حكومي مستحق*
22,392,004	20,059,554	19,406,418	
(8,279,148)	(12,541,457)	(12,741,067)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
14,112,856	7,518,097	6,665,351	
-	616,653	873,049	دفعات مقدمة لموردين
199,265	233,290	224,829	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,324	12,425	6,421	إيرادات مستحقة
59,483	59,765	59,752	تأمينات مستردة
51,435	37,348	170,455	أصول ضريبية
3,344	4,805	4,328	سلف موظفين
224,405	245,812	238,866	أخرى
14,652,112	8,728,195	8,243,051	

* يمثل رصيد الدعم الحكومي المستحق في قيمة المبالغ المستحقة من وزارة التجارة والصناعة نتيجة الدعم الممنوح للشركة لمقابلة ارتفاع اسعار بعض المواد الغذائية والاستهلاكية وذلك طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 1308 بتاريخ 11 سبتمبر 2011 (إيضاح 14). حتى تاريخه لم يتم الموافقة من قبل الوزارة على طريقة احتساب الدعم من قبل المجموعة. بلغ المخصص المكون لذلك الرصيد 12,064,919 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (12,064,919 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 7,799,919 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013).

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	استثمارات في أسهم مسعرة
1,429,927	2,427,879	2,457,700	استثمارات في أسهم غير مسعرة
1,779,153	979,706	1,056,848	صناديق استثمارية
5,392,360	5,211,558	5,544,374	
8,601,440	8,619,143	9,058,922	

تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
2,803,870	1,814,142	4,787,304	نقد بالصندوق ولدى البنوك
2,000,749	11,670,317	6,586,430	ودائع لأجل
234,140	222,630	160,904	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>5,038,759</u>	<u>13,707,089</u>	<u>11,534,638</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي السنوي على الودائع 1.58 % كما في 31 مارس 2014 (1.35% كما في 31 ديسمبر 2013، 0.875% كما في 31 مارس 2013).

11. أسهم خزانة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
7,377,383	7,377,383	7,377,383	عدد الأسهم - سهم
3.41%	3.41%	3.41%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,180,381	1,829,591	1,918,120	القيمة السوقية

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

12. احتياطيات أخرى

المجموع	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	
661,654	744,708	(83,054)	رصيد 1 يناير 2013
(18,655)	-	(18,655)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
52,417	52,417	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>695,416</u>	<u>797,125</u>	<u>(101,709)</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2013
377,202	367,852	9,350	رصيد 1 يناير 2014
(133,993)	-	(133,993)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
158,947	-	158,947	الانخفاض في القيمة
57,204	57,204	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
<u>459,360</u>	<u>425,056</u>	<u>34,304</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2014



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. نهم وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
526,576	2,203,552	860,765	دائنون تجاريون
278,385	150,283	150,283	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
2,212,996	2,578,323	2,385,375	مصاريف مستحقة
205,589	198,801	232,608	أجازات مستحقة
110,000	110,000	117,000	تأمينات مستردة
22,821	-	22,800	مستحق إلى أطراف ذات صلة
35,000	56,000	70,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
121,543	163,702	191,692	ضريبة دعم العمالة الوطنية
48,617	65,481	76,677	الزكاة
183,311	60,416	163,360	أرصدة دائنة أخرى
<u>3,744,838</u>	<u>5,586,558</u>	<u>4,270,560</u>	

14. دعم حكومي

بموجب قرار مجلس الوزراء رقم 1308 الصادر بتاريخ 11 سبتمبر 2011 بشأن قيام الشركة بشراء ونقل الأغنام إلى ميناء الكويت (CIF) وبيعها على الدولة بتكلفتها مضاف إليها 15% هامش ربح، وبموجب القرار الوزاري رقم 409 الصادر بتاريخ 8 يوليو 2012 بشأن تقديم وزارة التجارة والصناعة دعم مالي قدره 16.835 دينار كويتي لكل رأس غنم حي أو ميرد أو مجمد تجميداً كاملاً يتم إدخالها إلى الكويت أياً كان مصدرها أو وسيلة إدخالها، والساري حتى تاريخ 1 نوفمبر 2012، بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة كدعم حكومي نتيجة لتلك القرارات ببيان الدخل عن السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2011 و 2012 مبلغاً 10,727,466 دينار كويتي و 9,888,513 دينار كويتي على التوالي.

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

15. أرباح إستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
63,251	373,051
781,435	1,303
-	5,418
<u>844,686</u>	<u>379,772</u>
-	(158,947)
-	(158,947)
<u>844,686</u>	<u>220,825</u>

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

أرباح التغير في القيمة العادلة
صافي أرباح تداول
توزيعات أرباح وفوائد

استثمارات متاحة للبيع
خسائر الانخفاض في القيمة



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
2,334,104	811,623
209,213,192	209,213,192
11.16	3.88

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

17. التزامات محتملة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014
900,827	1,309,229	1,309,229

خطابات ضمان

18. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
22,821	22,565
29,205	19,812
7,000	14,000

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
أتعاب إدارة مدفوعة إلى شركات زميلة
مزايا الإدارة العليا
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014
465,091	300,325	302,745
34,182	20,683	22,718
22,821	-	22,800
35,000	56,000	70,000

الأرصدة الناتجة عن المعاملات
مزايا طويلة الأجل للإدارة العليا
مزايا قصيرة الأجل للإدارة العليا
مستحق إلى أطراف ذات صلة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة

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

19. المعلومات المالية القطاعية

19.1. التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية وهي:

- القطاع التجاري ويتمثل في شراء ونقل ورعاية وبيع الأغنام الحية والمذبوحة وكافة ما ينتج عنها من الجلود والمصران 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 الإستثمارات ويتمثل في محافظ استثمارية مدارة بمعرفة شركات متخصصة، والودائع.

يتم التقرير عن نتائج القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثلة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتمشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

19.1.1 إيرادات القطاعات

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	
الف دينار كويتي								
12,417	8,192	869	258	1,574	1,466	9,974	6,468	الكويت
468	905	-	-	-	-	468	905	الإمارات
485	85	48	37	-	-	437	48	استراليا
13,370	9,182	917	295	1,574	1,466	10,879	7,421	المجموع
84	295							بنود غير موزعة:
13,454	9,477							إيرادات متنوعة
								أجمالي الإيرادات

19.1.2 نتائج القطاعات

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	
الف دينار كويتي								
3,122	1,774	869	257	5	278	2,248	1,239	الكويت
(61)	54	-	-	-	-	(61)	54	الإمارات
102	(71)	48	37	-	-	54	(108)	استراليا
3,163	1,757	917	294	5	278	2,241	1,185	المجموع
84	295							بنود غير موزعة:
(913)	(1,240)							إيرادات أخرى غير موزعة
2,334	812							تكاليف أخرى غير موزعة
								صافي ربح الفترة

19.1.3 التوزيع القطاعي للموجودات والمطلوبات

المجموع		قطاع الاستثمارات		قطاع التصنيع الغذائي		القطاع التجاري		
31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	
43,616	44,426	12,729	22,339	17,580	2,300	4,896	2,450	الموجودات
5,607	7,346	-	-	-	220	494	230	المطلوبات



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19.2. التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

31 مارس 2014			
المجموع	استراليا	الإمارات	الكويت
ألف دينار كويتي			
44,426	2,663	1,068	40,695
6,086	363	200	5,523
الموجودات			
المطلوبات			

31 ديسمبر 2013 (مدققة)			
المجموع	استراليا	الإمارات	الكويت
ألف دينار كويتي			
44,793	2,582	401	41,810
7,346	221	218	6,907
الموجودات			
المطلوبات			

31 مارس 2013			
المجموع	استراليا	الإمارات	الكويت
ألف دينار كويتي			
43,616	3,151	1,078	39,387
5,607	337	260	5,010
الموجودات			
المطلوبات			