

9 - SEP 2013

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم المحفوظات - والتأمين الأجنبي  
مُوجَّه طبعاً لأهله

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة الستة شهور المنتهية  
في 30 يونيو 2013 ( غير مدققة )  
مع تقرير المراجعة

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة الستة شهور المنتهية  
في 30 يونيو 2013 ( غير مدققة )  
مع تقرير المراجعة

المحاسب القانوني  
محمد حمد الرجيب  
سجل مراقبي الحسابات رقم 55/ فئة أ

عدنان علي الهزيم  
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

الفهرس

صفحة

1

تقرير المراجعة

بيان

1

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

2

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)

3

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف (غير مدقق)

4

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

جدول

1

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدقق)

مكتب  
الرجيب لتدقيق الحسابات  
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون  
الكويت - المسالمة - شارع المغيرة بن شعبه قسيمة 55  
الدور الثاني مكتب رقم (5) .  
ص.ب 826 قرطبة - الرمز البريدي 73758 الكويت  
تليفون: 25634171  
فاكس : 25634171  
البريد الإلكتروني mohamad @rujaib.com

ت ك :- 1033  
دولة الكويت في :- 17 أغسطس 2013

مكتب  
عدنان الهزيم وشركاه  
محاسبون قانونيون  
الكويت خلف وزارة التجارة والصناعة القديمة  
مكتب رقم ( 26-27 ) بناية الحبشى  
ص.ب 4408 - الصفاة - 13045 الكويت  
تليفون : 2434052 - 2458192  
2462316 - 2462317 :  
فاكس : 2468719  
البريد الإلكتروني hazemco2010 @live.com

## تقرير المراجعة

حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)  
دولة الكويت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية للمسالخ - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) الكويت كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقرير المالي المرحلي " إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى . إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق . وبناء عليه ، فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق .

### أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد بالإيضاحين رقمي (4، 6) من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة ، بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة 136 141 دينار كويتي، كما بلغ الرصيد المدين المستحق منها 613 215 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013، تحقق الشركة الزميلة صافي خسائر وقد بلغت خسائرها المتراكمة حوالي 71 % من رأس مالها. بالإضافة إلي ذلك لم يتم سداد الرصيد المدين المرحل من سنوات سابقة وقد قامت الشركة برفع دعاوى قضائية ضد الشركة الزميلة للمطالبة بالسداد . لم نتمكن من استكمال مراجعتنا للقيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المدين المستحق منها نظراً لعدم موافقتنا بدراسة لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المستحق منها . فيما لو كنا قد تمكنا من استكمال مراجعتنا لانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المستحق منها، كان يمكن أن ينمو إلي علمنا أمور تشير إلي وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

( 2 )

#### الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا أثر أيه تسويات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة التي كان من الممكن أن تتمو إلي علمنا فيما لو لم يكن الوضع كما هو مشار إليه بالفقرة أعلاه، واستناداً إلي مرجعتنا ، فإنه لم يرد إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية ، وفقاً لمعيار الدولية رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" .

#### التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلي مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم 25 لسنة 2012 أو النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

  
محمد حمد الرجيب  
سجل مراقبي الحسابات رقم 55/ فئة أ

  
عدنان علي الهزيم  
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

**الشركة الكويتية للمسالخ**  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

بيان رقم (1)

		<u>30 يونيو</u>	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 يونيو</u>
		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
	<u>الإيضاح</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>الأصول</u>	دينار	دينار	دينار
	<u>الأصول الغير متداولة</u>			
	الممتلكات والمعدات	3 799 346	862 545	920 599
	إستثمار في شركة زميلة	4 141 136	141 136	124 159
	مجموع الأصول الغير متداولة	940 482	1003 681	1044 758
	<u>الأصول المتداولة</u>			
	ودائع ثابتة	5 2200 000	2200 000	1800 000
	الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى	6 247 755	244 574	262 889
	أصول متداولة أخرى	7 34 690	55 229	27 251
	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8 16 050	38 758	49 927
	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	9 708 401	773 194	696 285
	مجموع الأصول المتداولة	3206 896	3311 755	2836 352
	مجموع الأصول	4147 378	4315 436	3881 110
	<u>حقوق المساهمين والالتزامات</u>			
	<u>حقوق المساهمين</u>			
	راس المال	10 3105 000	3105 000	3105 000
	أسهم الخزينة	11 (315 264)	(315 264)	(315 264)
	احتياطي قانوني	12 612 588	612 588	526 201
	أرباح مرحلة	450 671	709 549	378 897
	مجموع حقوق المساهمين - بيان (3)	3852 995	4111 873	3694 834
	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	48 212	44 901	42 519
	<u>الالتزامات المتداولة</u>			
	الذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى	2 801	5 410	33 705
	التزامات دائنة أخرى	13 243 370	153 252	110 052
	مجموع الالتزامات المتداولة	246 171	158 662	143 757
	مجموع حقوق المساهمين والالتزامات	4147 378	4315 436	3881 110

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

(توقيع رئيس مجلس الإدارة)

**الشركة الكويتية للمسالخ**  
**شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت**

بيان رقم (2)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2013	2012	2013	2012
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ايرادات النشاط	14	542 506	528 720	297 235	267 793
تكاليف النشاط	15	(222 489)	(224 413)	(112 849)	(108 091)
		-----	-----	-----	-----
مجمل الربح		320 017	304 307	184 386	159 702
(خسائر) إستثمارات مالية		(2 837)	(63 204)	(2 559)	(2 956)
فوائد دائنة		14 994	32 870	2 568	705
إيرادات إيجارات		198 765	190 251	99 210	95 610
ايرادات اخرى		- - -	434	- - -	- - -
		-----	-----	-----	-----
		530 939	464 658	283 605	253 061
<b>المصاريف والأعباء الأخرى :-</b>					
المصاريف الادارية والعمومية	16	(78 166)	(77 740)	(44 447)	(34 817)
		-----	-----	-----	-----
		(78 166)	(77 740)	(44 447)	(34 817)
		-----	-----	-----	-----
ربح الفترة قبل الاستقطاعات		452 773	386 918	239 158	218 244
حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	17	(4 528)	(3 869)	(2 392)	(2 182)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	18	(11 409)	(9 729)	(6 024)	(5 501)
زكاة	19	(4 564)	(3 892)	(2 410)	(2 201)
		-----	-----	-----	-----
صافي ربح الفترة		432 272	369 428	228 332	208 360
		-----	-----	-----	-----
الإيرادات الشاملة الأخرى		- - -	- - -	- - -	- - -
		-----	-----	-----	-----
اجمالي الإيراد الشامل للفترة - بيان رقم (3)		432 272	369 428	228 332	208 360
		-----	-----	-----	-----
ربحية السهم ( فلس )	20	14.39	12.29	7.60	6.93
		=====	=====	=====	=====

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

بيان رقم (3)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكتف للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2013 ( غير مدقق )

	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رصيد 1 يناير 2012 ( مدقق )	3105 000	(315 264)	526 201	550 369	3866 306
توزيعات أرباح عن عام 2011	- - -	- - -	- - -	(540 900)	(540 900)
إجمالي الربح الشامل للفترة - بيان (2)	- - -	- - -	- - -	369 428	369 428
رصيد 30 يونيو 2012 ( غير مدقق ) - بيان (1)	3105 000	(315 264)	526 201	378 897	3694 834
الرصيد في 1 يناير 2013 ( مدقق )	3105 000	(315 264)	612 588	709 549	4111 873
توزيعات أرباح عن عام 2012	- - -	- - -	- - -	(691 150)	(691 150)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة - بيان (2)	- - -	- - -	- - -	432 272	432 272
الرصيد في 30 يونيو 2013 ( غير مدقق ) - بيان (1)	3105 000	(315 264)	612 588	450 671	3852 995

" أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

**الشركة الكويتية للمسالخ**  
**شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت**

بيان رقم (4)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	<u>الستة أشهر</u> <u>المنتهية في</u> <u>30 يونيو</u> <u>2013</u> <u>(غير مدقق)</u>	<u>الستة أشهر</u> <u>المنتهية في</u> <u>30 يونيو</u> <u>2012</u> <u>(غير مدقق)</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>	دينار	دينار
ربح الفترة قبل الاستقطاعات	432 272	369 428
<b>يعدل بما يلي :-</b>		
إستهلاكات	64 348	72 084
إستبعادات	- - -	(3 017)
(خسائر) استثمارات القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	2 837	63 064
فوائد دائنة	(14 994)	(32 870)
مكافأة نهاية الخدمة	3 311	3 650
	-----	-----
أرباح العمليات قبل التغيير في أصول والتزامات التشغيل	487 7744	472 339
ذمم واصول متداولة أخرى	17 358	14 335
ذمم والتزامات دائنة أخرى	87 509	(57 125)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	- - -	(1 399)
	-----	-----
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	592 641	428 150
	=====	=====
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</b>		
ودائع ثابتة	- - -	200 000
فوائد دائنة مستلمة	14 994	32 870
شراء ممتلكات ومعدات	(1 149)	(5 100)
استثمارات	19 871	- - -
	-----	-----
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار	33 716	227 770
	=====	=====
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
توزيعات أرباح	(691 150)	(516 758)
	-----	-----
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(691 150)	(516 758)
	-----	-----
صافي التدفقات النقدية خلال الفترة	(64 793)	139 162
نقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	773 194	557 123
	-----	-----
نقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	708 401	696 285
	=====	=====

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 1 من 8

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية - 30 يونيو 2013 (غير مدققة)

( 1 ) تأسيس ونشاط الشركة :-

تأسست الشركة الكويتية للمسالخ - شركة مساهمة كويتية (مغلقة) في 11 مارس 1998 وقد أدرجت للتداول بسوق الكويت للاوراق المالية بتاريخ 1 سبتمبر 2004 . طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والقوانين المعدلة له .

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي :-

- إدارة وإستثمار وتطوير أعمال المسلخ المركزي وسوق الماشية لمحافظة الأحمدى .
  - تطوير صناعة مخلفات المسلخ بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة .
  - إستيراد وبيع جميع أنواع الماشية .
  - إنشاء والمشاركة في مسالخ مشابهة وتطويرها في مختلف أنحاء الكويت وخارجها .
  - المساهمة في شركات ذات العلاقة في أعمال المسالخ وماشائها .
  - إنشاء والمشاركة في مصانع تصنيع اللحوم ومشتقاتها وتصدير اللحوم بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة .
  - إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة من خلال إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة وبما يتمشى مع الشريعة الإسلامية .
  - إستيراد وتصنيع المواد التغليفية بشتى أنواعها والخاصة بالمادة المصنعة بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة
  - فتح أسواق أغذية مركزية متعلقة بأغراض الشركة .
  - فتح مطاعم للوجبات الخفيفة ، تجهيز اللوازم والحفلات الخارجية .
  - بيع وتصدير الشحوم والدهون المذابة .
  - بيع وتصدير مصران وأحشاء الأغنام .
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها .
- يقع مقر الشركة في جنوب الظهر ، منطقة (4) الشارع الرئيسي، الأحمدى، الكويت ص.ب 48112 الصباحية 54552 الكويت .
- تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2013 من مجلس الإدارة بتاريخ 2013/8/14 .
- بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات رقم 15 لسنة 1960، لاحقاً وباتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم) .
- وفقاً للمادتين رقمي (2) ، (3) من المرسوم ، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له .

( 2 ) أسس إعداد المعلومات المالية :-

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتري الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعاملات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 2 من 8

- إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013 :

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية : الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية :-

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من أدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها . إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار الشركة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها . لا تمتلك الشركة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 : البيانات المالية المجمعة -

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع- المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقا لمتطلبات ذلك المعيار ، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر

(أ) التحكم في الشركة المستثمرة فيها .

(ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المنخيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها .

(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد .

- إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة :-

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة" ألغي المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة . بدلا من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية . لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية للشركة .

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

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية . سوف تقوم الشركة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية .

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11، 12 ، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة . إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة :-

يضع المعيار الدولي للتقارير رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها . يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة . تتوقع الشركة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية . إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لم ينتج عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة سوف تقوم الشركة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية .

**الشركة الكويتية للمسالخ**  
**شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت**

جدول رقم (1)  
صفحة 3 من 8

**معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية :-**

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن قسمين:  
(أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلي بيان الدخل .  
(ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محدود .  
يوثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة . إن تطبيق التعديل لم ينتج عنه أثر على بيان الدخل وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف .

**( 3 ) الممتلكات والمعدات :-**

	الإجمالي دينار	السيارات دينار	أثاث ومعدات دينار	مباني وإنشاءات دينار	البيانات
التكلفة 1 يناير 2013	2712 439	211 503	268 658	2232 278	
إضافات	1 149	859	290	---	
التكلفة في 30 يونيو 2013	2713 588	212 362	268 948	2232 278	
مجمع الإستهلاك 1 يناير 2013	1849 894	132 386	254 575	1462 933	
إستهلاك الفترة	64 348	7 389	1 152	55 807	
مجمع الاستهلاك في 30 يونيو 2013	1914 242	139 775	255 727	1518 740	
صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2013	799 346	72 587	13 221	713 538	
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2012	862 545	79 117	14 083	769 345	
صافي القيمة الدفترية في 30 يونيو 2012	920 599	79 759	15 687	825 153	

- إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من إدارة أملاك الدولة لمدة 20 سنة تنتهي في سنة 2017 .  
- يتم إدراج مصاريف إستهلاك الفترة ضمن مصاريف التشغيل .

**( 4 ) استثمار في شركة زميلة :-**

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	اسم الشركة	نسبة الملكية %	بلد التأسيس
(غير مدقق)	124 159	141 136	141 136	الشركة الوطنية للدباغة	22.78	الكويت
(مدقق)						
(غير مدقق)						

- لم يتم احتساب نصيب الشركة في نتيجة أعمال الشركة الزميلة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، وكذلك الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 وذلك لعدم توافر بيانات مالية لتلك الشركة الزميلة .

**( 5 ) ودائع لأجل :-**

تتضمن الودائع لأجل وديعة لدى بيت التمويل الكويتي بمبلغ 900 000 د.ك ووديعة لدى البنك الأهلي الكويتي بمبلغ 1300 000 د.ك (بمبلغ 2200 000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2012 ، 1800 000 د.ك كما في 30 يونيو 2012) ودايع بيت التمويل الكويتي محجوزة مقابل إصدار خطاب ضمان - (إيضاح /24) .

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مقللة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 4 من 8

( 6 ) الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى :-

	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 3</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(مدققة)</u>	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(غير مدققة)</u>
ذمم تجارية وموظفين	82 142	78 961	75 276
مستحقات من شركات زميلة	215 613	215 613	237 613
انخفاض في قيمة المديونية	(50 000)	(50 000)	(50 000)
	-----	-----	-----
	247 755	244 574	262 889
	=====	=====	=====

- تتضمن الذمم والأصدة المدينة مبالغ مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ 263 433 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (263 433 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 295 433 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) منها 215 613 دينار كويتي قيمة المستخدم من الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2013 (215 613 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 237 613 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) وتوجد دعاوي قضائية للمطالبة بتحصيل تلك المبلغ المستحق وقد صدر حكم إستئنافي لصالح الشركة بمبلغ 410 507 د.ك. تم تكوین مخصص لمقابلة الانخفاض في قيمة هذه المبالغ بمبلغ 50 000 دينار كويتي خلال السنوات السابقة ، تري الإدارة عدم الحاجة لتدعيم ذلك المخصص .

( 7 ) أصول متداولة أخرى :-

	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 3</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(مدققة)</u>	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(غير مدققة)</u>
مصاريف مدفوعة مقدما	25 723	20 139	14 973
تأمينات مستردة وأخرى	5 125	5 125	5 125
إيرادات مستحقة	3 842	29 965	7 153
	-----	-----	-----
	34 690	55 229	27 251
	=====	=====	=====

( 8 ) إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

- يتمثل رصيد الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كما يلي :-

	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 3</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(مدققة)</u>	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 2</u> <u>(غير مدققة)</u>
اسهم مدرجة	- - -	13 709	15 470
اسهم غير مدرجة	16 050	25 049	34 457
	-----	-----	-----
	16 050	38 758	49 927
	=====	=====	=====

**الشركة الكويتية للمسالخ**  
**شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت**

جدول رقم (1)  
صفحة 5 من 8

( 9 ) **نقدية بالصندوق، و لدى البنوك :-**

	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 3</u> (غير مدققة)	<u>31 ديسمبر</u> <u>2 0 1 2</u> (مدققة)	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 2</u> (غير مدققة)
نقد في الصندوق	1 280	1 280	1 280
حسابات جارية لدى البنوك	707 121	771 914	695 005
	-----	-----	-----
	708 401	773 194	696 285
	=====	=====	=====

(10) **رأس المال :-**

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل 3105 000 دينار كويتي موزعاً على 31050 000 سهم قيمة السهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية .

(11) **اسهم الخزينة :-**

تحتفظ الشركة بتاريخ 30 يونيو 2013 بعدد 1000 000 سهما من أسهم الخزينة بما يعادل 3.221 % من مجموع أسهم رأس المال المصدر ( 1000 000 سهم في 31 ديسمبر 2012 بلغت القيمة السوقية لأسهم الخزينة 266 000 د.ك ( 266 000 د.ك في 31 ديسمبر 2012) .

(12) **إحتياطي قانوني :-**

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة تحول الى الإحتياطي القانوني . ويجوز إيقاف هذا الإقتطاع بناء على قرار الجمعية العمومية للمساهمين إذا زاد الإحتياطي القانوني عن نصف رأس المال المصدر . لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي الا لتوزيع أرباح تصل إلى 5 % على رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح بمثل هذا التوزيعات .

(13) **التزامات دائنة أخرى :-**

	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 3</u> (غير مدققة)	<u>31 ديسمبر</u> <u>2 0 1 2</u> (مدققة)	<u>30 يونيو</u> <u>2 0 1 2</u> (غير مدققة)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	12 133	7 605	10 018
ضريبة دعم العمالة الوطنية	32 697	21 288	26 932
زكاة	13 079	8 515	11 075
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	- - -	40 000	- - -
أرصدة دائنة أخرى	2 262	22 263	- - -
مصاريف مستحقة واجازات	41 915	43 204	62 027
دائنون توزيعات	141 284	10 377	- - -
	-----	-----	-----
	243 370	153 252	110 052
	=====	=====	=====

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 6 من 8

(14) إيرادات التشغيل :-

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)
تشغيل المسلخ	541 918	516 325	296 647	267 793
تشغيل المصنع	588	12 395	588	---
	-----	-----	-----	-----
	542 506	528 720	297 235	267 793
	=====	=====	=====	=====

(15) تكاليف النشاط :-

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)
تشغيل المسلخ	151 526	141 764	77 314	66 150
تشغيل المصنع	6 615	10 565	3 355	5 855
إستهلاك الفترة	64 348	72 084	32 180	36 086
	-----	-----	-----	-----
	222 489	224 413	112 849	108 091
	=====	=====	=====	=====

(16) المصاريف الادارية والعمومية :-

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)
رواتب ومكافآت الإدارة	45 073	40 113	26 922	17 362
إيجارات وتأمين المسلخ	21 216	21 080	10 539	10 539
أتعاب مهنية	4 506	4 996	3 256	2 498
رسوم وإشتراكات	1 787	994	1 097	74
عمولات بنكية	157	1 435	40	865
قرطاسية ومطبوعات	303	566	136	292
أجازات ونهاية الخدمة	2 891	2 482	1 472	1 241
مصاريف متنوعة	2 233	6 074	985	1 946
	-----	-----	-----	-----
	78 166	77 740	44 447	34 817
	=====	=====	=====	=====

(17) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي :-

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح الشركة بعد خصم 10% الموزعة الى الاحتياطي القانوني .

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 7 من 8

(18) ضريبة دعم العمالة الوطنية :-

قامت الشركة باحتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقا للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 26 لسنة 2000 ، ورقم 5 لسنة 2004 ورقم 24 /2006 ، وذلك لدعم العمالة الوطنية وتشجيعها للعمل وذلك بواقع 2,5 % من ربح السنة الخاضع للضريبة ، بعد خصم التعويضات وتوزيعات الشركات المدرجة والمستثمر بها من قبل الشركة .

(19) زكاة :-

قامت الشركة باحتساب الزكاة طبقا للقانون رقم ( 46 ) لسنة 2006 وقرار وزير المالية رقم ( 58 ) لسنة 2007 في شأن الزكاة ومساهمة الشركات المساهمة العامة والمقفلة في ميزانية الدولة وقد تم احتسابه بنسبة 1 % من صافي الربح بعد خصم الإيرادات الناشئة عن شركات تم محاسبتها بموجب نفس القانون وإضافة المخصصات.

(20) ربحية السهم :-

	<u>السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>		<u>الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
صافي ربح الفترة	432 272	369 428	228 332	208 360
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة - (سهم)	30050 000	30050 000	30050 000	30050 000
ربحية السهم (فلس)	14.39	12.29	7.60	6.93

(21) توزيعات أرباح :-

تمت الموافقة من خلال الجمعية العمومية للمساهمين المنعقد بتاريخ 2013/5/29 على توزيع ارباح نقدية بواقع 23 فلس لكل سهم من اسهم الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

(22) معلومات قطاعية :-

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في أعمال المسالخ ، كما تقوم الشركة باستثمار فوائضها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع .

- بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2013

	<u>قطاع المسالخ</u>	<u>قطاع الاستثمار</u>	<u>بنود غير موزعة</u>	<u>الإجمالي</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
صافي الإيرادات	542 506	---	213 759	756 265
التكاليف	(222 489)	(2 837)	(98 667)	(323 993)
أرباح القطاعات	320 017	(2 837)	115 092	432 272
الموجودات	1790 192	157 186	2200 000	4147 378

الشركة الكويتية للمسالخ  
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

جدول رقم (1)  
صفحة 8 من 8

- بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2012

	قطاع المسالخ	قطاع الاستثمار	بنود غير موزعة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي الإيرادات	528 720	---	223 555	752 275
التكاليف	(224 413)	(63 204)	(95 230)	(382 847)
أرباح القطاعات	304 307	(63 204)	128 325	369 428
الموجودات	1935 542	179 894	2200 000	4315 436

(23) تعاملات مع أطراف ذات صلة :-

	30 يونيو 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012 (غير مدققة)
<u>الأرصدة بالمركز المالي :-</u>			
محافظ مالية	---	22 708	24 470
مستحقات من شركات زميلة	215 613	215 613	237 613
مستحقات لأطراف ذات صلة	---	40 000	---
<u>بيان الدخل</u>			
رواتب ومزايا الإدارة العليا	16 140	32 280	16 140
أتعاب محافظ	138	363	134

- إن المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين .

(24) التزامات محتملة :-

بلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير 734 235 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (695 565 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 656 895 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) .

(25) جميع الأرقام الواردة في المعلومات المالية المرفقة مقربة لأقرب دينار كويتي .

(26) أخذت الأرقام المقارنة من مكتب زميل آخر .