



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

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

التقرير الربع سنوي الثالث

27 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

صفحة 1 من 1

تاريخ المراجعة: 2013/10/20

مراجعة رقم: 1

تاريخ الإصدار: 2013/10/20

إصدار رقم: 1

نموذج رقم: QF-AD-0123

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

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

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

عدنان علي الهزيم
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - 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 - السالمية - 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 :- 9 نوفمبر 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 : 2458192 - 2434052
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 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 توجييه 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 نبدي 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 141 136 دينار كويتي، كما بلغ الرصيد المدين المستحق منها 215 613 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013، تحقق الشركة الزميلة صافي خسائر وقد بلغت خسائرها المتراكمة حوالي 71 % من رأس مالها . بالإضافة إلى 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 موافقاتنا بدراسة لتحديد الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المستحق منها . فيما لو كنا قد تمكنا من استكمال مراجعتنا للانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المستحق منها، كان يمكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا أثر إيه تسويات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة التي كان من الممكن أن تنمو 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 حسيما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الرجب
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 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

بيان رقم (1)

		30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
الأصول	إيضاح	دينار	دينار	دينار
الأصول الغير متداولة				
الممتلكات والمعدات	3	776 986	862 545	894 500
إستثمار في شركة زميلة	4	141 136	141 136	124 159
مجموع الأصول الغير متداولة		918 122	1003 681	1018 659
الأصول المتداولة				
ودائع ثابتة	5	2400 000	2200 000	2000 000
الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى	6	244 650	244 574	251 876
أصول متداولة أخرى	7	16 875	55 229	14 842
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	16 050	38 758	38 052
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	9	750 205	773 194	763 687
مجموع الأصول المتداولة		3427 780	3311 755	3068 457
مجموع الأصول		4345 902	4315 436	4087 116
حقوق المساهمين والالتزامات				
حقوق المساهمين				
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		645 503	709 549	576 174
مجموع حقوق المساهمين - بيان (3)		4047 827	4111 873	3892 111
الالتزامات الغير متداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		47 041	44 901	44 523
الالتزامات المتداولة				
الذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى		3 794	5 410	6 446
التزامات دائنة أخرى	13	247 240	153 252	144 036
مجموع الالتزامات المتداولة		251 034	158 662	150 482
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات		4345 902	4315 436	4087 116

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

(توقيع رئيس مجلس الإدارة)

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

بيان رقم (2)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

		<u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>	
		<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>
		<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
إيرادات النشاط	14	817 906	802 662	275 400	273 942
تكاليف النشاط	15	(358 979)	(338 364)	(136 490)	(113 951)
مجمل الربح		458 927	464 298	138 910	159 991
(خسائر) إستثمارات مالية		(2 837)	(74 939)	- - -	(11 735)
فوائد دائنة		18 184	33 632	3 190	762
إيرادات إيجارات		301 845	288 351	103 080	98 100
إيرادات أخرى		183	434	183	- - -
		776 302	711 776	245 363	247 118
<u>المصاريف والأعباء الأخرى :-</u>					
المصاريف الادارية والعمومية	16	(120 257)	(118 212)	(42 091)	(40 472)
		(120 257)	(118 212)	(42 091)	(40 472)
ربح الفترة قبل الاستقطاعات		656 045	593 564	203 272	206 646
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	17	(5 904)	(5 936)	(1 376)	(2 067)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	18	(16 455)	(14 945)	(5 046)	(5 216)
زكاة	19	(6 582)	(5 978)	(2 018)	(2 086)
صافي ربح الفترة		627 104	566 705	194 832	197 277
الإيرادات الشاملة الأخرى		- - -	- - -	- - -	- - -
اجمالي الإيراد الشامل للفترة - بيان رقم (3)		627 104	566 705	194 832	197 277
ربحية السهم (فلس)	20	20.87	18.86	6.48	6.56

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

بيان رقم (3)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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)	- - -	- - -	- - -	566 705	566 705
	-----	-----	-----	-----	-----
رصيد 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) - بيان (1)	3105 000	(315 264)	526 201	576 174	3892 111
	-----	-----	-----	-----	-----
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)	- - -	- - -	- - -	627 104	627 104
	-----	-----	-----	-----	-----
الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) - بيان (1)	3105 000	(315 264)	612 588	645 503	4047 827
	=====	=====	=====	=====	=====

" أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

بيان رقم (4)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

	<u>التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في</u> <u>30 سبتمبر</u> <u>2013</u> <u>(غير مدقق)</u>	<u>التسعة أشهر</u> <u>المنتهية في</u> <u>30 سبتمبر</u> <u>2012</u> <u>(غير مدقق)</u>
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>	دينار	دينار
ربح الفترة قبل الاستقطاعات	627 104	566 705
<u>يعدل بما يلي :-</u>		
إستهلاكات	96 698	105 220
إستبعادات	- - -	277
(خسائر) استثمارات القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	2 837	74 939
فوائد دائنة	(18 184)	(33 632)
مكافأة نهاية الخدمة	5 639	5 654
أرباح العمليات قبل التغير في أصول والتزامات التشغيل	714 094	719 163
ذمم وأصول متداولة أخرى	38 278	37 757
ذمم والتزامات دائنة أخرى	92 372	(33 434)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(3 499)	(1 399)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	841 245	722 087
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</u>		
ودائع ثابتة	(200 000)	- - -
فوائد دائنة مستلمة	18 184	33 632
شراء ممتلكات ومعدات	(11 139)	(16 931)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	- - -	1 500
استثمارات	19 871	- - -
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار	(173 084)	18 201
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
توزيعات أرباح	(691 150)	(533 724)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(691 150)	(533 724)
صافي التدفقات النقدية خلال الفترة	(22 989)	206 564
نقد بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	773 194	557 123
نقد بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	750 205	763 687

" 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 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

(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 وماشيتها .
- 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 يتماشى 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 الولائم 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 تزاوّل 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 للتسع أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من مجلس الإدارة بتاريخ 2013/11/7 .
- 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 بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المتغيرة 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 مقفلة - 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 .

يؤثر 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	السيارات	أثاث ومعدات	مباني وإنشاءات	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	
2712 439	211 503	268 658	2232 278	التكلفة 1 يناير 2013
11 139	859	10 280	- - -	إضافات
2723 578	212 362	278 938	2232 278	التكلفة في 30 سبتمبر 2013
1849 894	132 386	254 575	1462 933	مجمع الإستهلاك 1 يناير 2013
96 698	11 084	1 904	83 710	إستهلاك الفترة
1946 592	143 470	256 479	1546 643	مجمع الاستهلاك في 30 سبتمبر 2013
776 986	68 892	22 459	685 635	صافي القيمة الدفترية في 30 سبتمبر 2013
862 545	79 117	14 083	769 345	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2012
894 500	82 790	14 461	797 249	صافي القيمة الدفترية في 30 سبتمبر 2012

- إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من إدارة أملاك الدولة لمدة 15 سنة تنتهي في سنة 2015 .
- يتم إدراج مصاريف إستهلاك الفترة ضمن مصاريف التشغيل .

(4) إستثمار في شركة زميلة :-

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

- لم يتم احتساب نصيب الشركة في نتيجة أعمال الشركة الزميلة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، وكذلك التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 1500 000 د.ك (بمبلغ 2200 000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2012 ، 2000 000 د.ك كما في 30 سبتمبر 2012) وودائع بيت التمويل الكويتي محجوزة مقابل إصدار خطاب ضمان - (إيضاح 24) .

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

جدول رقم (1)
صفحة 4 من 8

(6) الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى :-

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 سبتمبر</u>
	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 2</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
ذمم تجارية وموظفين	79 037	78 961	76 263
مستحقات من شركات زميلة	215 613	215 613	225 613
انخفاض في قيمة المديونية	(50 000)	(50 000)	(50 000)
	-----	-----	-----
	244 650	244 574	251 876
	=====	=====	=====

- تتضمن الذمم والأرصدة المدينة مبالغ مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ 263 433 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (263 433 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 273 433 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) منها 215 613 دينار كويتي قيمة المستخدم من الشركة الزميلة كما في 30 سبتمبر 2013 (215 613 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 225 613 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) وتوجد دعاوي قضائية للمطالبة بتحصيل تلك المبلغ المستحق وقد صدر حكم إستئنافي لصالح الشركة بمبلغ 410 507 د.ك. تم تكوين 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 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 سبتمبر</u>
	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 2</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
مصاريف مدفوعة مقدما	9 603	20 139	8 424
تأمينات مستردة وأخرى	5 125	5 125	5 125
إيرادات مستحقة	2 147	29 965	1 293
	-----	-----	-----
	16 875	55 229	14 842
	=====	=====	=====

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

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

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 سبتمبر</u>
	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 2</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
اسهم مدرجة	- - -	13 709	13 001
اسهم غير مدرجة	16 050	25 049	25 051
	-----	-----	-----
	16 050	38 758	38 052
	=====	=====	=====

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

جدول رقم (1)
صفحة 5 من 8

(9) نقدية بالصندوق ولدى البنوك :-

	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
	2 0 1 3	2 0 1 2	2 0 1 2
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
نقد في الصندوق	1 280	1 280	1 215
حسابات جارية لدى البنوك	748 925	771 914	762 472
	-----	-----	-----
	750 205	773 194	763 687
	=====	=====	=====

(10) رأس المال :-

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

(11) اسهم الخزينة :-

تحتفظ الشركة بتاريخ 30 سبتمبر 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 :-

	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
	2 0 1 3	2 0 1 2	2 0 1 2
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	13 509	7 605	12 085
ضريبة دعم العمالة الوطنية	37 743	21 288	32 148
زكاة	15 097	8 515	13 161
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	- - -	40 000	- - -
أرصدة دائنة أخرى	2 262	22 263	- - -
مصاريف مستحقة واجازات	40 843	43 204	62 485
دائنون توزيعات	137 786	10 377	24 157
	-----	-----	-----
	247 240	153 252	144 036
	=====	=====	=====

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مغلقة - دولة الكويت

جدول رقم (1)
صفحة 6 من 8

(14) إيرادات التشغيل :-

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
تشغيل المسلخ	804 701	777 774	262 783	261 449
تشغيل المصنع	13 205	24 888	12 617	12 493
	-----	-----	-----	-----
	817 906	802 662	275 400	273 942
	=====	=====	=====	=====

(15) تكاليف النشاط :-

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
تشغيل المسلخ	251 707	219 059	100 181	77 295
تشغيل المصنع	10 574	14 084	3 959	3 519
إستهلاك الفترة	96 698	105 221	32 350	33 137
	-----	-----	-----	-----
	358 979	338 364	136 490	113 951
	=====	=====	=====	=====

(16) المصاريف الادارية والعمومية :-

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
رواتب ومكافآت الإدارة	62 653	57 831	17 580	17 718
إيجارات وتأمين المسلخ	31 757	31 620	10 541	10 540
أتعاب مهنية	9 254	7 494	4 748	2 498
رسوم وإشتراكات	7 879	7 077	6 092	6 083
عمولات بنكية	412	1 597	255	162
قرطاسية ومطبوعات	621	606	318	40
أجازات ونهاية الخدمة	4 311	3 723	1 420	1 241
مصاريف متنوعة	3 370	8 264	1 137	2 190
	-----	-----	-----	-----
	120 257	118 212	42 091	40 472
	=====	=====	=====	=====

(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>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>		<u>الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u>	
	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 2</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
صافي ربح الفترة	627 104	566 705	194 832	197 277
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة - (سهم)	30050 000	30050 000	30050 000	30050 000
ربحية السهم (فلس)	20.87	18.86	6.48	6.56

(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 سبتمبر 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	817 906	- - -	320 212	1138 118
التكاليف	(358 979)	(2 837)	(120 257)	(482 073)
أرباح القطاعات	458 927	(2 837)	199 955	656 045
الموجودات	1788 716	157 186	2400 000	4345 902

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية مقفلة - دولة الكويت

جدول رقم (1)
صفحة 8 من 8

- بيان نشاط القطاعات كما في 30 سبتمبر 2012

	قطاع المسالخ	قطاع الاستثمار	بنود غير موزعة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي الإيرادات	802 662	- - -	322 417	1125 079
التكاليف	(338 364)	(74 939)	(118 212)	(531 515)
	-----	-----	-----	-----
أرباح القطاعات	464 298	(74 939)	204 205	593 564
	-----	-----	-----	-----
الموجودات	1924 905	162 211	2000 000	4087 116
	=====	=====	=====	=====

	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
	2 0 1 3	2 0 1 2	2 0 1 2
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
<u>الأرصدة بالمركز المالي :-</u>			
محافظ مالية	- - -	22 708	22 001
مستحقات من شركات زميلة	215 613	215 613	225 613
مستحقات لأطراف ذات صلة	- - -	40 000	- - -
<u>بيان الدخل</u>			
رواتب ومزايا الإدارة العليا	24 210	32 280	24 210
أتعاب محافظ	138	363	276

- 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 سبتمبر 2013 (695 565 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 ، 695 565 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) .

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

(26) أخذت الأرقام المقارنة من مكتب زميل آخر .