

3 - JUN 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتقييم
مجموعة طبق الأصل

الشركة الكويتية للمسالخ شركة مساهمة كويتية (عامة) دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

الشركة الكويتية للمسالخ

شركة مساهمة كويتية (عامة)

دولة الكويت

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)	2
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)	3
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)	4
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	10 – 5

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية للمسالخ (شركة مساهمة كويتية - عامة) "الشركة" كما في 31 مارس 2013 وكذلك بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 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 لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو وارد بالإيضاحين رقمي (4 و6) 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 31 مارس 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 تتمكن 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 للانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة والرصيد المستحق منها، كان يمكن أن ينمو إلى علما أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الاستنتاج المتحفظ

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

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علما ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.


د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة
من د. سعود الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية


طلال يوسف المزيني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في 13 مايو 2013

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	31 مارس 2012
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
3	831,397	862,545	950,756
4	141,136	141,136	124,159
	972,533	1,003,681	1,074,915
الموجودات المتداولة			
5	2,200,000	2,200,000	1,600,000
6	272,001	299,803	299,005
7	38,618	38,758	52,883
8	1,035,032	773,194	634,013
	3,545,651	3,311,755	2,585,901
	4,518,184	4,315,436	3,660,816
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
	3,105,000	3,105,000	3,105,000
	(315,264)	(315,264)	(315,264)
	612,588	612,588	526,201
	913,489	709,549	170,537
	4,315,813	4,111,873	3,486,474
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
	46,695	44,901	40,712
المطلوبات المتداولة			
9	155,676	158,662	133,630
	202,371	203,563	174,342
	4,518,184	4,315,436	3,660,816

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

سعد فهد البوص
رئيس مجلس الإدارة



الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
260,927	245,271	10	إيرادات النشاط
(116,322)	(109,640)	11	تكاليف النشاط
144,605	135,631		مجمّل الربح
95,075	99,555	12	إيرادات نشاط أخرى
(42,923)	(33,719)	13	مصاريف إدارية وعمومية
196,757	201,467		ربح النشاط
(60,248)	(278)		خسائر استثمارات مالية
32,165	12,426		فوائد دائنة
168,674	213,615		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(1,687)	(2,136)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,228)	(5,385)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,691)	(2,154)		زكاة
161,068	203,940		ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
161,068	203,940		إجمالي الربح الشامل للفترة
5.36	6.79	14	ربحية السهم (فلس)

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

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
3,866,306	550,369	526,201	(315,264)	3,105,000	الرصيد كما في 1 يناير 2012
(540,900)	(540,900)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 15)
161,068	161,068	-	-	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
3,486,474	170,537	526,201	(315,264)	3,105,000	الرصيد كما في 31 مارس 2012
4,111,873	709,549	612,588	(315,264)	3,105,000	الرصيد كما في 1 يناير 2013
203,940	203,940	-	-	-	إجمالي الربح الشامل للفترة
4,315,813	913,489	612,588	(315,264)	3,105,000	الرصيد كما في 31 مارس 2013

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

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2012	2013
صافي ربح الفترة		161,068	203,940
تسويات :			
استهلاكات وإطفاءات		35,997	32,168
خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		60,108	140
فوائد دائنة		(32,165)	(12,426)
مكافأة نهاية الخدمة		1,843	1,794
ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		226,851	225,616
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		5,470	27,802
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		(67,252)	(2,625)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة		(1,399)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		163,670	250,793
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لاقتناء ممتلكات ومعدات		(2,187)	(1,020)
فوائد دائنة مستلمة		32,165	12,426
ودائع استثمارية		400,000	-
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		429,978	11,406
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح		(516,758)	(361)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(516,758)	(361)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		76,890	261,838
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		557,123	773,194
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		634,013	1,035,032

8

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست الشركة الكويتية للمسالخ - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) في 11 مارس 1998 وقد أدرجت للتداول بسوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 1 سبتمبر 2004، طبقاً لأحكام قانون الشركة التجارية رقم 15 لسنة 1960 والقوانين المعدلة له. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي:

- إدارة واستثمار وتطوير أعمال المسلخ المركزي وسوق الماشية لمحافظة الأحمدية.
- تطوير صناعة مخلفات المسلخ بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة.
- استيراد وبيع جميع أنواع الماشية.
- إنشاء والمشاركة في مسالخ مشابهة وتطويرها في مختلف أنحاء الكويت والخارج.
- المساهمة في شركات ذات العلاقة في أعمال المسالخ وما شابهها.
- إنشاء والمشاركة في مصانع تصنيع اللحوم ومشتقاتها وتصدير اللحوم بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة وبما يتماشى مع الشريعة الإسلامية السمحاء.
- استيراد 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 تزاو 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، الأحمدية، الكويت ص.ب 48112 الصباحية 54552 الكويت. تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 من مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 2013.

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960، لاحقاً وبتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادتين رقمي (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له. إن البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 لم يتم اعتمادها بعد من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

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 والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 إدراك 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" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر 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". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً 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 يطبق 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 و12، 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 المالية 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.

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 إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. 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.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. الممتلكات والمنشآت والمعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات والمعدات فيما يلي:-

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
984,566	984,566	862,545	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
2,187	17,101	1,020	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(1,776)	-	استيعادات بالصافي خلال الفترة/ السنة
(35,997)	(137,346)	(32,168)	استهلاك الفترة/ السنة
950,756	862,545	831,397	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

4. استثمار في شركة زميلة

- يتمثل رصيد الاستثمار في شركة زميلة في قيمة مساهمة الشركة في الشركة الوطنية للدباغة (ش.م.ك مقفلة) بنسبة 22.78%.
- لم يتم احتساب نصيب الشركة في نتيجة أعمال الشركة الزميلة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وكذلك الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وذلك لعدم توافر بيانات مالية لتلك الشركة الزميلة.

5. ودائع لأجل

تتضمن الودائع لأجل وديعة لدى بيت التمويل الكويتي بمبلغ 900,000 دينار كويتي (900,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 900,000 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012) محجوزة مقابل إصدار خطاب ضمان (إيضاح 17).

6. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
80,733	78,961	81,672	ذمم تجارية
247,613	215,613	215,613	مستحق من الشركة الزميلة
328,346	294,574	297,285	
(50,000)	(50,000)	(50,000)	الإنخفاض في قيمة المدينون
278,346	244,574	247,285	
8,318	20,139	13,985	مصرفات مدفوعة مقدماً
5,125	5,125	5,125	تأمينات مستردة وأخرى
7,216	29,965	5,606	إيرادات مستحقة
299,005	299,803	272,001	

تتضمن الذمم والأرصدة المدينة مبالغ مستحقة من سنوات سابقة بمبلغ 263,433 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (263,433 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 295,433 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012) منها 215,613 دينار كويتي قيمة المستخدم من الشركة الزميلة كما في 31 مارس 2013 (215,613 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 247,613 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013) وتوجد دعاوى قضائية للمطالبة بتحصيل تلك المبلغ المستحق. تم تكوين مخصص لمقابلة الانخفاض في قيمة هذه المبالغ بمبلغ 50,000 دينار كويتي خلال السنوات السابقة، ترى الإدارة عدم الحاجة لتدعيم ذلك المخصص.

7. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل فيما يلي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
18,426	13,709	13,569	أسهم مدرجة
34,457	25,049	25,049	أسهم غير مدرجة
52,883	38,758	38,618	

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
1,100	1,280	1,280
632,913	771,914	1,033,752
634,013	773,194	1,035,032

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

9. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
8,731	5,410	10,912
43,374	43,204	45,404
41,123	10,377	10,016
-	40,000	40,000
7,836	7,605	9,741
21,431	21,288	26,673
8,874	8,515	10,669
2,261	22,263	2,261
133,630	158,662	155,676

ذمم دائنة
إجازات ومصروفات مستحقة
دائنو توزيعات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة دعم العمالة الوطنية
الزكاة
أرصدة دائنة أخرى

10. إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
260,927	245,271
260,927	245,271

إيرادات تشغيل المسلخ

11. تكاليف النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
75,615	74,212
4,710	3,260
35,997	32,168
116,322	109,640

تكاليف تشغيل المسلخ
تكاليف تشغيل المصنع
استهلاك الأصول

12. إيرادات نشاط أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
95,075	99,555
95,075	99,555

إيرادات الإيجارات

13. مصاريف إدارية وعمومية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
22,751	18,151
1,241	1,419
570	117
274	167
10,540	10,677
920	690
2,500	1,250
4,127	1,248
42,923	33,719

رواتب ومكافآت الإدارة
إجازات ونهاية الخدمة
عمولات بنكية
قرطاسية ومطبوعات
إيجار وتأمين المسلخ
رسوم واشتراكات
اتعاب مهنية
متنوعة

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		14. ربحية السهم
2012	2013	
161,068	203,940	صافي ربح الفترة
30,050,000	30,050,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
5.36	6.79	ربحية السهم (فلس)

15. توزيعات الأرباح
بتاريخ 19 مارس 2012 اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 18 فلس للسهم عن أرباح عام 2011.
بتاريخ 28 مارس 2013 اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات نقدية بواقع 23 فلس للسهم عن أرباح عام 2012. إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2013				16. معلومات قطاعية
قطاع المسالخ	قطاع الاستثمارات	بنود غير موزعة	المجموع	
245,271	-	111,981	357,252	صافي الإيرادات
(109,640)	(278)	(43,394)	(153,312)	التكاليف
135,631	(278)	68,587	203,940	أرباح القطاعات
2,138,430	179,754	2,200,000	4,518,184	الموجودات

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2012				
قطاع المسالخ	قطاع الاستثمارات	بنود غير موزعة	المجموع	
260,927	-	127,240	388,167	صافي الإيرادات
(116,322)	(60,248)	(50,529)	(227,099)	التكاليف
144,605	(60,248)	76,711	161,068	أرباح القطاعات
1,883,774	177,042	1,600,000	3,660,816	الموجودات

17. التزامات محتملة
بلغت خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح الغير 695,565 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (695,565 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 618,225 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012).

18. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان أحدهما قادر على التحكم بالطرف الآخر وممارسة تأثيرها عليه في صنع قرارات مالية أو تشغيلية، في إطار النشاط الاعتيادي تضمنت معاملات الشركة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة. إن هذه المعاملات تمت في إطار النشاط الاعتيادي للشركة وبنفس شروط التعامل مع الغير. إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية (عامة)
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات:

31 مارس 2012	31 مارس 2013	
8,070	8,070	رواتب ومزايا الإدارة العليا
140	138	أتعاب محافظ

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات ما يلي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
247,613	215,613	215,613	مستحق من شركات زميلة
-	40,000	40,000	مستحق لأطراف ذات صلة
27,426	22,708	22,569	محافظ مالية

أن المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.