

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة

فاطمة صقر الرشود
سجل مراقبي الحسابات رقم 187 فئة أ

عدنان علي الهزيم
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

المحتويات

صفحة	
-	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2015
2	بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
14 - 5	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة

مكتب
فاطمة صقر الرشود
محاسبون قانونيون ومستشارون
عضو في ليدنج إيدج آليانس
الكويت - شارع فهد السالم - مبني مركز الصفاة
- الدور 29 - فوق بنك مسقط والخطوط القطرية
موبيل : 97879991 - 60001146
البريد الإلكتروني fatoh72@hotmail.com
info@alrushood.com

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

دولة الكويت في :- 18 أكتوبر 2015

تقرير المراجعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الكويتية للمساخن
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية للمساخن - شركة مساهمة كويتية عامة - دولة الكويت كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به ، بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة إلى بناء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للشركة. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة توجيه الإستفسارات 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 النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (4) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة فإن آخر بيانات مالية متاحة للشركة الزميلة هي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، وعليه ، فإنه لا يمكننا إبداء الرأي حول عدالة مبلغ الإستثمار في الشركة الزميلة والظاهر في البيانات المالية بمبلغ 141,136 ديناراً كويتياً.

النتيجة المتحفظة

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء تأثير الأمر المشار إليه في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) .

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة وحسب ما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

فاطمة صقر الرشود

سجل مراقبي الحسابات رقم 187 فئة أ



عدنان علي الهزيم

سجل مراقبي الحسابات رقم 1/40

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
654,885	624,507	613,999	3	الموجودات الغير متداولة
141,136	141,136	141,136	4	الممتلكات والمعدات
796,021	765,643	755,135		إستثمار فى شركة زميلة
				مجموع الموجودات غير المتداولة
29,139	10,506	10,718		الموجودات المتداولة
1,803,558	1,600,000	2,800,000	5	المخزون
117,139	120,933	59,685	6	ودائع لأجل
16,050	16,050	16,050	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,172,588	1,633,732	726,995	8	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,138,474	3,381,221	3,613,448		النقد والنقد المعادل
3,934,495	4,146,864	4,368,583		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
3,105,000	3,105,000	3,105,000	9	حقوق الملكية
(315,264)	(315,264)	(315,264)	10	رأس المال
703,706	746,983	746,983	11	أسهم خزينة
274,640	382,504	615,305		إحتياطي قانوني
3,768,082	3,919,223	4,152,024		أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
77,199	85,274	77,910		المطلوبات غير المتداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة
89,214	142,367	138,649	12	المطلوبات المتداولة
166,413	227,641	216,559		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,934,495	4,146,864	4,368,583		مجموع المطلوبات
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات "

(توقيع نائب رئيس مجلس الإدارة)

عبد الهادي طالب كوت



الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2015	(غير مدققة)	2014	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
612,042	190,973	639,257	161,481	13	إيرادات النشاط
(314,910)	(106,007)	(368,722)	(102,992)	14	تكاليف النشاط
297,132	84,966	270,535	58,489		مجمّل الربح
416,571	140,021	396,030	134,850		إيراد الإيجارات
25,035	7,685	19,648	7,739		فوائد دائنة
(3,247)	(596)	-	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
1,878	1,437	15,992	10,349		إيرادات أخرى
(116,658)	(40,690)	(446,651)	(334,785)	15	المصاريف الإدارية والعمومية
620,711	192,823	255,554	(123,358)		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الإستقطاعات
(5,585)	(1,734)	(2,300)	1,110	16	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,518)	(4,821)	(7,193)	2,258	17	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,207)	(1,928)	(2,877)	904	18	زكاة (1 %)
593,401	184,340	243,184	(119,086)		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
593,401	184,340	243,184	(119,086)		إجمالي الإيراد الشامل
19.75	6.13	8.09	(3.96)	19	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي قاتوني	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,251,808	758,366	703,706	(315,264)	3,105,000	(الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)
(726,910)	(726,910)	-	-	-	توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل المرحلي
243,184	243,184	-	-	-	(الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
3,768,082	274,640	703,706	(315,264)	3,105,000	
3,919,223	382,504	746,983	(315,264)	3,105,000	(الرصيد كما في 1 يناير 2015 (مدقق)
(360,600)	(360,600)	-	-	-	توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل المرحلي
593,401	593,401	-	-	-	(الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
4,152,024	615,305	746,983	(315,264)	3,105,000	

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
243,184	593,401	الربح
		تعديلات :
96,856	106,280	إستهلاك
(7,262)	(3,247)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(19,648)	(25,035)	فوائد دائنة محتسبة
213,433	-	إنخفاض في قيمة المدينين
61,835	7,364	مكافأة نهاية خدمة محتسبة
588,398	678,763	خسارة التشغيل قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
		التغيرات في بنود رأس المال العامل زيادة (نقص)
(24,686)	(212)	مخزون
(31,151)	61,248	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(157,779)	(3,718)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(29,679)	-	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
345,103	736,081	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
600,000	(1,200,000)	ودائع لاجل
(9,185)	(108,019)	مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
9,000	766	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
19,648	25,035	فوائد دائنة مستلمة
619,463	(1,282,218)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(726,910)	(360,600)	توزيعات أرباح
(726,910)	(360,600)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
237,656	(906,737)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
934,932	1,633,732	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,172,588	726,995	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات "

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1. معلومات عامة

- تأسيس الشركة

تأسست الشركة الكويتية للمسالخ - شركة مساهمة كويتية (عامة) بتاريخ 11 مارس 1998 وقد أدرجت للتداول بسوق الكويت للاوراق المالية بتاريخ 1 سبتمبر 2004 .
يقع مقر الشركة في المقوع ، منطقة (4) الشارع الرئيسي، الأحمدى، الكويت ص.ب 48112 الصباحية 54552 الكويت.

- أغراض الشركة

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي الآتي:

- إدارة وإستثمار وتطوير أعمال المسلخ المركزى وسوق الماشية لمحافظة الأحمدى.
 - تطوير صناعة مخلفات المسلخ بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة.
 - إستيراد وبيع جميع أنواع الماشية.
 - إنشاء والمشاركة فى مسالخ مشابهة وتطويرها فى مختلف أنحاء الكويت وخارجها.
 - المساهمة فى شركات ذات العلاقة فى أعمال المسالخ ومشاغلها.
 - إنشاء والمشاركة فى مصانع تصنيع اللحوم ومشتقاتها وتصدير اللحوم بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة .
 - إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة من خلال إستثمارها فى 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.

- الموافقة على إصدار البيانات المالية

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 أكتوبر 2015.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة
- 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 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
- المعايير والتفسيرات الصادرة جارية التأثير واجبة التطبيق
- إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة مماثلة لتلك المطبقة من قبل الشركة سابقاً ما لم يشار بخلاف ذلك وإن التغييرات، التعديلات، التحسينات على المعايير واجبة التطبيق لاتعتقد الإدارة أن يكون لها أثر على بيانات الشركة المالية.
- المعايير والتفسيرات الصادرة وغير جارية التأثير
- إن المعايير الجديدة والمعدلة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ، ولم يتم تطبيقها من قبل الشركة وهي غير جارية التأثير ولا تتوقع الإدارة أن يكون لهذه التعديلات والمعايير تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"
 - يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقيس أدواتها المالية أن تتضمن نموذج الخسارة المتوقع الجديد لإحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات نموذج محاسبة التغطية الجديد، كما يوضح المبادئ في الاعتراف والإلغاء للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم (39). يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.
 - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) – المحاسبة عن اقتناء حصص في عمليات مشتركة
 - توضح تلك التعديلات كيفية المحاسبة عن اقتناء حصص في عمليات مشتركة من قبل المشتري عندما تأخذ تلك العمليات المشتركة شكل أعمال تخضع لمتطلبات دمج الأعمال طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) ومعايير التقارير المالية الأخرى. تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء يسري هذا المعيار على البيانات المالية في أو بعد 1 يناير 2017، يحدد هذا المعيار إطار شامل لكيفية وتوقيت وأحقية الاعتراف بالإيرادات. سوف يحل هذا المعيار عند تطبيقه محل المعايير والتفسيرات الجارية التالية:
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (18) – الإيرادات
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (11) – عقود الانشاء
 - تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (13) – برامج ولاء العملاء.
 - تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (15) – إتفاقيات بناء العقارات.
 - تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (18) – الموجودات المحولة من العملاء.
 - تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (31) – إيرادات خدمات الدعاية الناتجة عن معاملات مقايضة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16 و 38) – توضيح الطرق المقبولة للاهلاك والإطفاء
توضح الأساس الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (38)، والذي يبين أن الإيرادات تعكس نمط المنافع الاقتصادية الناتجة من الأعمال التجارية (التي تشمل الأصل كجزء منها)، وليست المنافع الاقتصادية الناتجة عن استخدام الأصل ذاته. ونتيجة لذلك، فإن الطرق المستندة إلى نمط الإيرادات لا يمكن استخدامها لاهلاك الممتلكات والعقارات والمعدات، ولكن يمكن استخدامها فقط في حالات محدودة للغاية لاطفاء الموجودات غير الملموسة. إن تلك التعديلات الجارية التأثير للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) – طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
يسمح وفقا للمعيار وتعديلاته للمنشآت باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن إستثماراتها في الشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة في بياناتها المالية المنفصلة، يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي على المنشآت التي تقوم أساسا بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وقامت بالتغيير إلى طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة. إن تلك التعديلات الجارية التأثير للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) – معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المحاصة
تناولت تلك التعديلات الاختلافات بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (28) – "الاستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة" و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) – "البيانات المالية المجمعة"، حيث وضحت أن الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجين عن معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات مع شركة زميلة أو شركة محاصة يعتمد على ما إذا كانت تلك الموجودات تمثل أعمالا تجارية من عدمه. تسري تلك التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 والسماح بالتطبيق المبكر.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. الممتلكات والمعدات

التكلفة	مبقي وإنشاءات	أثاث	معدات	سيارات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير 2015	2,232,278	38,822	250,994	180,011	2,702,105
إضافات	107,278	741	-	-	108,019
إستبعادات	-	-	-	(38,891)	(38,891)
كما في 30 سبتمبر 2015	2,339,556	39,563	250,994	141,120	2,771,233
الإستهلاك المتراكم					
كما في 1 يناير 2015	1,686,161	21,715	238,957	130,765	2,077,598
إستهلاك الفترة	94,396	1,575	855	9,454	106,280
إستبعادات	-	-	-	(26,644)	(26,644)
كما في 30 سبتمبر 2015	1,780,557	23,290	239,812	113,575	2,157,234
صافي القيمة الدفترية					
كما في 30 سبتمبر 2015	558,999	16,273	11,182	27,545	613,999
كما في 31 ديسمبر 2014	546,117	17,107	12,037	10,355	624,507
كما في 30 سبتمبر 2014	574,021	16,509	11,752	52,603	654,885

إن المباني مقامة على أرض مستأجرة من إدارة أملاك الدولة لمدة 20 سنة تنتهي في سنة 2015، إن من سياسة الشركة إدراج مصاريف إستهلاك الفترة ضمن مصاريف التشغيل.

4. إستثمار في شركة زميلة

نسبة الملكية	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
22.78	141,136	141,136	141,136

الشركة الوطنية للذباغة - دولة الكويت

لم يتم إحتساب نصيب الشركة في نتيجة أعمال الشركة الزميلة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، وكذلك للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وذلك لعدم توفر بيانات مالية لتلك الشركة الزميلة. إن آخر بيانات مالية متاحة لتلك الشركة هي للسنة المالي المنتهية في 31 ديسمبر 2011، إن أسهم الشركة الزميلة غير مسعرة.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

5. ودائع لأجل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
900,000	900,000	900,000	وديعة لدى بيت التمويل الكويتي
-	-	200,000	وديعة لدى البنك الأهلي الكويتي
903,558	700,000	1,700,000	وديعة لدى البنك الأهلي الكويتي
1,803,558	1,600,000	2,800,000	المجموع

تتضمن هذه الودائع وديعة محجوزة لدى بنك محلي مقابل إصدار خطابات ضمان لصالح الغير بيانها كالاتي:

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
900,000	900,000	900,000	وديعة لدى بيت التمويل الكويتي

6. مدینون وارصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
59,600	50,360	47,948	مدینون تجاريون وموظفين
215,613	215,507	215,507	مستحق من شركة زميلة
(263,433)	(263,327)	(263,327)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
11,780	2,540	128	صافي المدینين
95,605	94,050	4,850	مصاريف ومدفوعات مقدمة
5,000	5,000	5,000	تأمينات مستردة
4,754	19,343	49,707	إيرادات مستحقة
117,139	120,933	59,685	المجموع

تتضمن الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أرصدة مدورة بمبلغ 263,507 ديناراً كويتياً منها مستحق من الشركة الزميلة بمبلغ 215,507 ديناراً كويتياً. لقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة هذه الأرصدة المدورة كما هو مبين أعلاه.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

7. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي
16,050	16,050	16,050

إستثمارات في أوراق مالية غير مدرجة

لم تتوفر لهذه الإستثمارات أسعار بتاريخ البيانات المالية.

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي
5,400	650	650
1,167,188	1,633,082	726,345
1,172,588	1,633,732	726,995

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
المجموع

9. رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصدر والمصرح به والمدفوع بالكامل 3,105,000 دينار كويتي موزعاً على 31,050,000 سهم القيمة الاسمية للسهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية.

10. اسهم الخزينة

تحتفظ الشركة بتاريخ 30 سبتمبر 2015 بعدد 1,000,000 سهم من أسهم الشركة ما نسبته 3.221 % من مجموع أسهم رأس المال المصدر، بلغت القيمة السوقية لهذه الاسهم 210,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015.

11. إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة تحول إلى 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 إلا لتوزيع أرباح تصل إلى 5 % على رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح بمثل هذه التوزيعات.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
2,300	3,895	5,585	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
7,193	11,825	15,518	ضريبة دعم العمالة
2,877	4,730	6,207	زكاة
-	18,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
26,804	13,010	26,228	دائنون تجاريون آخرون
27,185	68,053	70,298	مصاريف وإجازات مستحقة
22,855	22,854	14,813	دائنو توزيعات
<u>89,214</u>	<u>142,367</u>	<u>138,649</u>	المجموع

13. إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2015 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
161,481	168,618	627,310	569,894	تشغيل المسلخ
-	22,355	11,947	42,148	تشغيل المصنع
<u>161,481</u>	<u>190,973</u>	<u>639,257</u>	<u>612,042</u>	المجموع

14. تكاليف النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2015 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2015 (غير مدققة) دينار كويتي	
66,005	64,422	258,174	186,910	تشغيل المسلخ
4,804	4,459	13,692	21,540	تشغيل المصنع
32,183	37,126	96,856	106,460	إستهلاك الفترة
<u>102,992</u>	<u>106,007</u>	<u>368,722</u>	<u>314,910</u>	المجموع

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

15. المصاريف الإدارية والعمومية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2014	2015	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	213,433	-	213,433	ديون مشكوك في تحصيلها
56,127	20,881	89,402	17,942	رواتب وأجور
3,024	68,677	71,532	126	إجازات ونهاية الخدمة
30,005	9,769	31,585	10,005	إيجارات
10,841	9,477	14,623	3,434	أتعاب مهنية
930	1,971	6,971	930	هدايا وضيافة
7,740	1,582	6,961	3,703	رسوم وإشتراكات
325	669	870	325	عمولات ومصاريف بنكية
7,666	8,326	11,274	4,225	متنوعة
116,658	334,785	446,651	40,690	المجموع

16. حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح الشركة بعد خصم إستقطاع 10% المحولة إلى الإحتياطي القانوني.

17. ضريبة دعم العمالة الوطنية

قامت الشركة بإحتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً 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.

18. زكاة

قامت الشركة بإحتساب الزكاة طبقاً 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.

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

19. ربحية (خسارة) السهم

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2014	2015	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
593,401	243,184	184,340	(119,086)	صافي ربح (خسارة) الفترة
30,050,000	30,050,000	30,050,000	30,050,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
19.75	8.09	6.13	(3.96)	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

20. توزيعات أرباح

تمت الموافقة من خلال الجمعية العمومية للمساهمين المنعقد بتاريخ 2015/4/29 على توزيع أرباح نقدية بواقع 12 فلس لكل سهم من أسهم الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

21. معلومات قطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في أعمال المسالخ .

- بيان نشاط القطاعات كما في 30 سبتمبر 2015

قطاع المسالخ	قطاع الإستثمار	بنود غير موزعه	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
612,042	-	443,484	1,055,526	صافي الإيرادات
(314,910)	-	(147,215)	(462,125)	التكاليف
297,132	-	296,269	593,401	أرباح القطاع
1,411,397	157,186	2,800,000	4,368,583	الموجودات

- بيان نشاط القطاعات كما في 30 سبتمبر 2014

قطاع المسالخ	قطاع الإستثمار	بنود غير موزعه	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
639,257	-	431,670	1,070,927	صافي الإيرادات
(368,722)	-	(446,651)	(815,373)	التكاليف
270,535	-	(14,981)	255,554	أرباح القطاعات
1,973,751	157,186	1,803,558	3,934,495	الموجودات

الشركة الكويتية للمسالخ
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

22. تعاملات مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان أحد الأطراف قادر على التحكم بالطرف الآخر وممارسة تأثير عليه في صنع قرارات مالية أو تشغيلية في إطار النشاط الاعتيادي للشركة. تضمنت بيانات الشركة المالية معاملات مع أطراف ذات صلة في إطار النشاط الاعتيادي للشركة وبنفس شروط التعامل مع الغير، إن هذه المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات:

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	بيان المركز المالي
دينار كويتي 215,613	دينار كويتي 215,613	دينار كويتي 215,613	مستحق من شركة زميلة
-	18,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
39,260	59,260	22,500	بيان الأرباح والخسائر رواتب ومزايا الإدارة العليا

23. التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية إلتزامات محتملة مقابل خطابات ضمان بيانها الآتي:

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	خطابات ضمان صادرة لصالح الغير
دينار كويتي 772,905	دينار كويتي 772,905	دينار كويتي 772,905	

24. عام

- تم إعادة تصنيف البيانات المالية لتناسب مع ماتم تصنيفه سابقا.
- جميع الأرقام الواردة في المعلومات المالية المرفقة مقربة لأقرب دينار كويتي.