

14 NOV 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المعاملات - والتوثيق
صورة طبق الأصل

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك

دولة الكويت

وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

وتقرير المراجعة

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك
دولة الكويت
وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
وتقرير المراجعة

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك

دولة الكويت

وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

وتقرير المراجعة

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

المحاسبون المتحدون

عبد اللطيف الماجد وشركاه
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون

ص.ب : 5506 صفاة - 13156 الكويت

تليفون : 22432082/3/4

فاكس : 22402640

البريد الإلكتروني: info@alliedaccountants-kw.com

Deloitte.

ديلويت وتوش

الفهد والوزان وشركاهم

شارع أحمد الجابر، الشرق

مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع

ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو

ص.ب : 23049 الصفاة 13091

الكويت

هاتف : 2243 8060 - 2240 8844 + 965

فاكس : 2245 2080 - 2240 8855 + 965

www.deloitte.com

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2012، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوشان الماجد

ترخيص رقم 70 فئة أ

المحاسبون المتحدون

بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش

الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في 7 نوفمبر 2012



الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
213,055	218,297	226,056		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,848	11,986	12,201		موجودات غير ملموسة
112,386	113,753	108,553	3	استثمارات متاحة للبيع
1,078	1,361	3,815	4	موجودات أخرى
339,367	345,397	350,625		
				موجودات متداولة
95,929	96,780	108,213	5	مخزون
53,096	51,038	62,196	6	مدينون تجاريون
35,367	36,427	41,108	7	أرصدة مدينة أخرى
57,787	51,421	40,370	8	النقد والنقد المعادل
242,179	235,666	251,887		
581,546	581,063	602,512		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة
40,200	40,200	40,200		رأس المال
25,687	25,687	25,687		علاوة اصدار
(1,080)	(1,080)	(1,080)	9	أسهم خزنة
20,100	20,100	20,100		احتياطي اجباري
3,010	3,010	3,010		احتياطي اختياري
(21,865)	(20,812)	(20,333)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(8,118)	(11,855)	(12,516)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
224,791	236,129	242,014		أرباح مرحلة
282,725	291,379	297,082		
38,775	37,909	39,221		
321,500	329,288	336,303		
				حقوق الجهات غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
36,276	36,226	31,842	10	قروض
25,795	26,725	30,009		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
62,071	62,951	61,851		
				مطلوبات متداولة
78,387	68,266	72,546	10	قروض وتسهيلات بنكية
119,588	120,558	131,812	11	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
197,975	188,824	204,358		
581,546	581,063	602,512		
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

مرزوق ناصر الخرافي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بدر محمد الجوعان
نائب رئيس مجلس الإدارة

المعتز عادل الألفي
المدير العام

أحمد محمد حسن
رئيس المدراء الماليين



الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2011	2012	2011	2012		
535,111	611,839	179,217	204,376		المبيعات
(440,168)	(504,714)	(146,841)	(173,925)		تكلفة المبيعات
94,943	107,125	32,376	30,451		مجمول الربح
245	259	110	83		إيرادات أخرى
(43,635)	(47,416)	(14,593)	(15,776)		مصروفات بيع وتسويق
(4,499)	(5,243)	(355)	(298)		مصروفات إدارية وعمومية
47,054	54,725	17,538	14,460		أرباح التشغيل
(6,278)	(7,312)	(1,997)	(2,202)		تكلفة الإقتراض
7,336	(6,274)	(2,457)	(2,936)	12	صافي (خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع
300	(8)	(141)	(46)		(خسائر) / أرباح فروق عملة
48,412	41,131	12,943	9,276		صافي الربح قبل ضرائب الدخل للشركات التابعة
(3,260)	(4,040)	(1,686)	(1,412)		ضرائب دخل الشركات التابعة
45,152	37,091	11,257	7,864		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(343)	(323)	(104)	(71)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(699)	(680)	(228)	(164)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(286)	(305)	(86)	(77)		زكاة
43,824	35,783	10,839	7,552		صافي ربح الفترة
38,074	31,310	8,717	6,267		يتم توزيعه كما يلي:
5,750	4,473	2,122	1,285		مساهمي الشركة
43,824	35,783	10,839	7,552		حقوق الجهات غير المسيطرة
97	80	22	16	13	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
43,824	35,783	10,839	7,552	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
(5,515)	559	952	602	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(58,517)	(5,871)	(10,070)	3,885	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(2,600)	2,480	-	2,480	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
				المحول الى بيان الدخل نتيجة انخفاض في قيمة استثمارات
-	3,841	-	-	متاحة للبيع
(66,632)	1,009	(9,118)	6,967	
(22,808)	36,792	1,721	14,519	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				يتم توزيعه كما يلي:
(24,955)	31,128	(44)	12,615	مساهمي الشركة
2,147	5,664	1,765	1,904	حقوق الجهات غير المسيطرة
(22,808)	36,792	1,721	14,519	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

مجموع حقوق الجهات غير المسيطره المالكية	حقوق الجهات غير المسيطره	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة							
		المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزانه	علاوة إصدار
375,430	42,325	333,105	212,142	50,879	(17,833)	3,010	20,100	(1,080)	25,687
43,824	5,750	38,074	38,074	-	-	-	-	-	-
(5,515)	(1,483)	(4,032)	-	-	(4,032)	-	-	-	-
(58,517)	(2,120)	(56,397)	-	(56,397)	-	-	-	-	-
(2,600)	-	(2,600)	-	(2,600)	-	-	-	-	-
(66,632)	(3,603)	(63,029)	-	(58,997)	(4,032)	-	-	-	-
(5,697)	(5,697)	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-
321,500	38,775	282,725	224,791	(8,118)	(21,865)	3,010	20,100	(1,080)	25,687
329,288	37,909	291,379	236,129	(11,855)	(20,812)	3,010	20,100	(1,080)	25,687
35,783	4,473	31,310	31,310	-	-	-	-	-	-
559	80	479	-	-	479	-	-	-	-
(5,871)	1,111	(6,982)	-	(6,982)	-	-	-	-	-
2,480	-	2,480	-	2,480	-	-	-	-	-
3,841	-	3,841	-	3,841	-	-	-	-	-
1,009	1,191	(182)	-	(661)	479	-	-	-	-
(4,352)	(4,352)	-	-	-	-	-	-	-	-
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-
336,303	39,221	297,082	242,014	(12,516)	(20,333)	3,010	20,100	(1,080)	25,687
									40,200

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010

صافي ربح الفترة

ينود الدخل الشامل الأخرى

فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع

إجمالي يود الدخل الشامل الأخرى

التغير في حقوق الجهات غير المسيطره

توزيعات أرباح نقدية (إيصاح 17)

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011

صافي ربح الفترة

ينود الدخل الشامل الأخرى

فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع

المحول الى بيان الدخل نتيجة انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

إجمالي يود الدخل الشامل الأخرى

التغير في حقوق الجهات غير المسيطره

توزيعات أرباح نقدية (إيصاح 17)

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2011	2012	
43,824	35,783	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
26,730	27,124	استهلاك وإطفاءات
4,794	5,040	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
822	512	خسائر انخفاض في قيمة موجودات ملموسة وغير ملموسة ومدينون
-	(992)	رد انخفاض في قيمة موجودات أخرى
(2,596)	271	تدعيم / (رد) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(7,612)	6,027	صافي خسائر / (أرباح) استثمارات متاحة للبيع
(1,460)	(809)	رد مخصص مطالبات محتملة
6,278	7,312	تكلفة الاقتراض
4,599	181	خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
75,379	80,449	ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(12,062)	(11,704)	مخزون
(8,237)	(16,191)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,266	12,274	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,216)	(1,756)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
57,130	63,072	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(30,011)	(36,503)	اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
691	1,325	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(962)	(1,023)	اقتناء موجودات غير ملموسة
-	(27,083)	شراء استثمارات متاحة للبيع
5,600	20,492	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
12,936	6,238	المحصل من توزيعات نقدية
69	(340)	موجودات أخرى
(11,677)	(36,894)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(25,417)	(25,417)	توزيعات نقدية مدفوعة
(6,390)	(7,356)	تكلفة الاقتراض المدفوعة
6,289	(104)	قروض وتسهيلات بنكية
(5,697)	(4,352)	التغيير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(31,215)	(37,229)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
14,238	(11,051)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
43,549	51,421	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
57,787	40,370	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

8

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية - (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية "الشركة" في دولة الكويت وذلك بتاريخ 29 ديسمبر 1963. إن أهم الأغراض التي أسست من أجلها الشركة وشركاتها التابعة "المجموعة" هي استيراد وتصنيع الاطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة في دولة الكويت وبعض الدول العربية وإستغلال الفوائد المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن العنوان المسجل للشركة هو دولة الكويت، ص. ب. 5087 الصفاة 13051 دولة الكويت.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 7 نوفمبر 2012.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 فيما عدا:

عقارات قيد التطوير

تثبت العقارات قيد التطوير بالتكلفة متضمنة مصاريف التطوير. عند الانتهاء من عملية التطوير يتم إعادة تصنيفها إما كاستثمارات عقارية أو عقارات بغرض المتاجرة وفقاً لنية الإدارة للاستخدام المستقبلي لتلك العقارات.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012 ليس لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

3. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم مسعرة تم تقييمها بسعر آخر شراء معلن في تاريخ المعلومات المالية باستثناء استثمارات بمبلغ 1,826 ألف دينار كويتي تتمثل في أسهم غير مسعرة تم إدراجها بالتكلفة نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير قيمتها العادلة كما في 30 سبتمبر 2012 (2,926 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 2,884 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011)، ولا يوجد لدى الإدارة أية مؤشرات على وجود إنخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. موجودات أخرى

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
1,078	1,361	2,693
-	-	1,122
1,078	1,361	3,815

موجودات بيولوجية
عقارات قيد التطوير

5. مخزون

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
49,616	50,003	59,444
13,188	14,218	14,371
11,106	11,495	13,227
10,480	9,427	10,223
5,266	5,287	4,219
89,656	90,430	101,484
(2,662)	(2,798)	(2,748)
8,935	9,148	9,477
95,929	96,780	108,213

مواد أولية
بضاعة جاهزة
مواد تعبئة وتغليف
مواد أخرى
بضاعة بالطريق
مخصص بضاعة بطينة الحركة
قطع غيار

6. مدينون تجاريون

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
44,781	43,325	54,869
13,223	13,000	13,021
1,666	1,307	1,252
59,670	57,632	69,142
(6,574)	(6,594)	(6,946)
53,096	51,038	62,196

مدينون تجاريون
مدينون آخرون
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

7. أرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
17,615	16,579	20,055
4,085	3,951	4,161
2,351	2,755	3,454
11,316	13,142	13,438
35,367	36,427	41,108

مصرفات مدفوعة مقدما
تأمينات لدى الغير
إيرادات مستحقة
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	
27,592	24,388	23,374	نقد بالصندوق ولدى البنوك
30,195	27,033	16,996	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب
57,787	51,421	40,370	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب 0.06 % - 8.75 % كما في 30 سبتمبر 2012 (0.03 % - 7.65 % كما في 31 ديسمبر 2011، 0.06 % - 8.75 % كما في 30 سبتمبر 2011).

9. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	
10,848	10,848	10,848	عدد الأسهم (ألف سهم)
2.7	2.7	2.7	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
16,055	15,838	17,140	القيمة السوقية

10. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	
48,461	38,898	49,903	قصيرة الأجل
29,926	29,368	22,643	سحب على المكشوف
78,387	68,266	72,546	قروض
36,276	36,226	31,842	طويلة الأجل
114,663	104,492	104,388	قروض

تحمل القروض أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على القروض 8.31 % كما في 30 سبتمبر 2012 (7.8 % كما في 31 ديسمبر 2011، 7.3 % كما في 30 سبتمبر 2011).

إن بعض القروض مضمونة مقابل اصدار سندات إذنية وخطابات ضمان ومقابل رهن تجاري على الأصول المادية والمعنوية لبعض الشركات التابعة ومقابل رهن مخزون وكذلك كفالة تضامنية صادرة من الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	
34,012	34,989	41,574	دائنون تجاريون
24,010	21,971	24,025	دائنون غير تجاريين
27,911	27,849	27,769	مصفوفات ورواتب مستحقة
13,646	17,427	17,674	مخصصات ومطلوبات أخرى
12,568	10,409	13,260	أرصدة دائنة أخرى
1,559	1,334	1,266	تأمينات مستردة
3,468	3,611	4,052	مستحقات للعاملين
375	374	382	توزيعات أرباح
2,039	2,522	1,810	ضرائب واستقطاعات
-	72	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
119,588	120,558	131,812	

12. صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات متاحة للبيع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
2,319	(4,643)	5	(2,861)	(خسائر)/ أرباح محققة
12,936	6,238	-	-	توزيعات نقدية
(7,643)	(7,622)	(2,359)	-	انخفاض في القيمة
(276)	(247)	(103)	(75)	اتعاب إدارة محافظ
7,336	(6,274)	(2,457)	(2,936)	

13. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة بعد خصم المتوسط المرجح لأسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
38,074	31,310	8,717	6,267	صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة
402,002	402,002	402,002	402,002	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (ألف سهم)
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (ألف سهم)
391,154	391,154	391,154	391,154	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
97	80	22	16	ربحية السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. المعلومات المالية القطاعية

- التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين وهما قطاع المطاعم والتجزئة وقطاع التصنيع والتجارة، يتم التقرير عن نتائج القطاعين إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة بالإضافة إلى ذلك، يتم التقرير عن إيرادات ونتاج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

الإيرادات

المجموع		معاملات داخلية		قطاع التصنيع والتجارة		قطاع المطاعم والتجزئة		
2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	
79,665	81,505	(460)	(875)	26,365	25,673	53,760	56,707	الكويت
109,331	126,858	(13,590)	(17,933)	58,963	67,504	63,958	77,287	السعودية
125,923	154,802	(2,999)	(2,488)	30,304	44,495	98,618	112,795	جنوب الخليج
196,274	219,908	(19,592)	(22,254)	166,489	181,566	49,377	60,596	مصر وأفريقيا
23,918	28,766	-	-	-	-	23,918	28,766	بلاد الشام وأخرى
535,111	611,839	(36,641)	(43,550)	282,121	319,238	289,631	336,151	مجموع

نتائج القطاعات

المجموع		قطاع التصنيع والتجارة		قطاع المطاعم والتجزئة		
2011	2012	2011	2012	2011	2012	
7,403	8,296	1,518	1,981	5,885	6,315	الكويت
13,976	17,473	5,269	7,092	8,707	10,381	السعودية
10,245	12,681	1,938	3,195	8,307	9,486	جنوب الخليج
14,903	14,638	11,167	9,451	3,736	5,187	مصر وأفريقيا
(786)	(46)	-	-	(786)	(46)	بلاد الشام وأخرى
45,741	53,042	19,892	21,719	25,849	31,323	مجموع

يضاف التالي:

7,336	(6,274)	(خسائر)/ أرباح استثمارات متاحة للبيع
(711)	(645)	تكلفة الإقراض
(3,954)	(4,992)	أخرى
48,412	41,131	صافي الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات:

30 سبتمبر 2012						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
602,512	20,404	279,790	72,208	82,989	147,121	الموجودات
266,209	6,765	126,799	41,870	44,573	46,202	المطلوبات

31 ديسمبر 2011 (مدققة)						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
581,063	19,630	265,499	65,420	77,620	152,894	الموجودات
251,775	6,486	124,978	37,164	36,616	46,531	المطلوبات

30 سبتمبر 2011						
المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وأفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
581,546	20,160	266,527	62,605	72,970	159,284	الموجودات
260,046	6,810	128,106	37,678	37,048	50,404	المطلوبات

خلال العام السابق، حدثت بعض الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في جمهورية مصر العربية ومملكة البحرين والجمهورية العربية السورية مما أثر سلباً على أعمال المجموعة، قامت المجموعة بوضع الخطط اللازمة للتأكد من ضمان استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء والسيولة وقابلية تحقق قيم الموجودات.

15. التزامات محتملة وارتباطات

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	التزامات محتملة خطابات ضمان
3,192	3,616	2,886	

يوجد خلاف بين المجموعة وإدارة الضرائب حول طريقة احتساب الاستقطاعات. مازال ذلك الخلاف محل نزاع قضائي ولا يمكن في الوقت الحالي تحديد أثره. وقد تم أخذ المخصصات الكاملة لهذا الغرض.

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	ارتباطات رأسمالية اعتمادات مستندية ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ
6,294	8,784	5,600	
7,336	9,281	10,485	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي تم إبرام بعض المعاملات مع الأطراف ذات الصلة (شركات ذات صلة)، وفيما يلي بيان بالمعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة والأرصدة الناتجة عنها:

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012	
			<u>الأرصدة:</u>
1,666	1,307	1,252	مدفونون تجاريون (إيضاح 6)
286	289	297	مزايا نهاية خدمة الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
232	918	53	نقد لدى المحافظ
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012		<u>المعاملات:</u>
803	192		إيرادات
123	131		مصروفات
276	247		عمولة إدارة المحفظة
3,983	4,687		مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
			تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين.

17. توزيعات أرباح

بتاريخ 26 مارس 2012، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 65% عن أرباح عام 2011 (65% توزيعات نقدية - 2010).