

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكان) ش.م.ك. عامه
دولة الكويت
وشركتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
وتقدير المراجعة

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكان) ش.م.ك، عامه

دولة الكويت

وشركتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

وتقدير المراجعة

الصفحة

المحتويات

- | | |
|--------|--|
| 1 | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) |
| 3 | بيان الدخل 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) |

من.ب : 5506 صناعة - 13056 الكويت

تلفون : 22432082/3/4

فاكس : 22402640

البريد الإلكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق

مجمع دار الموضى - دور السابع والتاسع

من.ب : 20174 الصفة 13062 او

من.ب : 23049 الصفة 13091 في الكويت

هاتف : + 965 2240 8844 - 2243 13060

فاكس : + 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة

مقلمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية المجمعة المكتففة المرفق للشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامه "الشركة" وشراكتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة بناء 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 المكتففة 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 الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. بناء عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستثناء

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو في

مركزها المحلي المجمع.

عبد اللطيف عبد الله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة A
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 12 نوفمبر 2014

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

ايضاح	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2013
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومشتقات ومعدات			
استثمارات عقارية			
موجودات غير ملموسة			
استثمارات متاحة للبيع			
موجودات أخرى			
موجودات متداولة			
مخزون			
مدينون تجاريون			
أرصدة مدينة أخرى			
نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة			
رأس المال			
علاوة اصدار			
أسهم خزانة			
احتياطي أجباري			
احتياطي اختياري			
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية			
احتياطي التغير في القيمة العادلة			
أرباح مرحلة			
حقوق الجهات غير المسسيطرة			
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
قروض وتسهيلات بنكية			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
مطلوبات متداولة			
قروض وتسهيلات بنكية			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

مرزوق ناصر الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

بدر محمد الجوعان
نائب رئيس مجلس الإدارة

المعتز عادل الألفي
المدير العام

أحمد محمد حسن
رئيس المدراء الماليين



الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكان) ش.م.ك. عامه

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

ال تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	إيضاح	
2013	2014	2013	2014
642,718	687,101	207,785	218,153
(533,321)	(559,567)	(178,252)	(180,781)
109,397	127,534	29,533	37,372
262	734	58	276
(53,093)	(59,560)	(13,773)	(19,819)
(6,099)	(4,066)	(295)	(1,740)
50,467	64,642	15,523	16,089
(6,670)	(5,425)	(2,226)	(1,590)
4,275	(4,801)	(80)	(80)
(1,440)	552	(2,312)	240
46,632	54,968	10,905	14,659
(4,543)	(7,225)	(1,201)	(2,201)
42,089	47,743	9,704	12,458
(343)	(433)	(82)	(113)
(849)	(984)	(214)	(286)
(347)	(440)	(84)	(138)
40,550	45,886	9,324	11,921
11			
36,363	41,832	8,192	10,941
4,187	4,054	1,132	980
40,550	45,886	9,324	11,921
93	107	21	28
12			
ربحية السهم (فلس)			
يتم توزيعه كما يلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق الجهات غير المسيطرة			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.



الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكان) ش.م.ك. عامه

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
40,550	45,886	9,324	11,921	صافي ربح الفترة
(10,211)	507	(469)	6,511	بنود الدخل الشامل الأخرى بنود يمكن إعادة تصنفيها لاحقاً إلى بيان الدخل.
(12,092)	442	7,461	5,057	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	(409)	-	-	استثمارات متاحة للبيع:
-	8,099	-	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(12,092)	8,132	7,461	5,057	إعادة تصنيف نتيجة استبعادات خلال الفترة
(22,303)	8,639	6,992	11,568	خسائر انخفاض في القيمة
18,247	54,525	16,316	23,489	اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
				اجمالي الدخل الشامل للفترة
16,767	51,262	14,590	21,988	يتم توزيعه كما يلى:
1,480	3,263	1,726	1,501	مساهمي الشركة
18,247	54,525	16,316	23,489	حقوق الجهات غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقيق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة											
مجموع حقوق الملكية											
رأس المال		إصدار		خرانة		أسهم		احتياطي			
العادي		غير العادي		في القسمية		احتياطي ترجمة		احتياطي التغير			
بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية	بعض احتجاجية		
350,883	37,528	313,355	256,607	(6,383)	(24,786)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
40,550	4,187	36,363	36,363	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(22,303)	(2,707)	(19,596)	-	(11,148)	(8,448)	-	-	-	-	-	إجمالي ينفرد الدخل الشامل الأخرى
(2,291)	(2,291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير السيطرة
(25,425)	-	(25,425)	(25,425)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح تقديرية (إضافة 16)
341,414	36,717	304,697	267,545	(17,531)	(33,234)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013
376,342	40,799	335,543	281,780	(1,335)	(32,819)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
45,886	4,054	41,832	41,832	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
8,639	(791)	9,430	-	8,030	1,400	-	-	-	-	-	إجمالي ينفرد الدخل الشامل الأخرى
(4,694)	(4,694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير السيطرة
(33,248)	-	(33,248)	(33,248)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح تقديرية (إضافة 16)
392,925	39,368	353,557	290,364	6,695	(31,419)	3,010	20,100	(1,080)	25,687	40,200	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

		البيان	البيان
		التسعة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر
	2013	2014	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	40,550	45,886	صافي ربح الفترة
			تعديلات:
	26,762	28,356	استهلاك وإطفاءات
	4,581	7,097	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	(298)	297	تدعم / (رد) انخفاض في قيمة مديون
	(290)	706	تدعم / (رد) انخفاض في قيمة الموجودات الأخرى
	(221)	8	تدعم / (رد) مخصص بضاعة بطينة الحركة
	(4,528)	4,563	صافي خسائر / (أرباح) استثمارات متاحة للبيع
	6,818	1,009	تدعم مخصص مطالبات محتملة
	6,670	5,425	تكاليف التمويل
	367	465	خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات وموارد غير ملموسة
	80,411	93,812	ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
	(13,882)	(9,939)	مخزون
	(5,991)	(9,771)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
	11,043	10,352	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
	(2,335)	(2,343)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	69,246	82,111	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	(36,014)	(35,686)	المسدود لاقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
	806	942	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
	(1,406)	(1,446)	المسدود لاقتناء موجودات غير ملموسة
	-	(394)	المسدود لاقتناء استثمارات عقارية
	-	(181)	المسدود لاقتناء استثمارات متاحة للبيع
	-	683	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
	-	(2,176)	ودائع لأجل
	4,528	4,489	توزيعات نقدية مستلمة
	390	(734)	موجودات أخرى
	(31,696)	(34,503)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	(25,418)	(33,209)	توزيعات أرباح المساهمين
	(6,671)	(5,432)	تكليف التمويل المسددة
	9,632	(3,660)	صافي (المسدود) / المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
	(2,291)	(4,694)	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
	(24,748)	(46,995)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
	12,802	613	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
	52,270	94,382	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
	65,072	94,995	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

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

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية - (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية عامه "الشركة" في دولة الكويت وذلك بتاريخ 29 ديسمبر 1963. ان أهم الأغراض التي أُسست من أجلها الشركة وشركاتها التابعة "المجموعة" هي استيراد وتصنيع الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة في دولة الكويت وبعض الدول العربية وإستغلال الفوائض 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 المكتففة تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2014.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2014 وتلك التي تطبق على المجموعة:

معايير المحاسبة الدولي رقم 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

معايير المحاسبة الدولي رقم 90 استخدام المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

شركات الاستثمار (تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2، معيار المحاسبة الدولي)

إن تطبيق هذه المعايير ليس لديها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة وسوف يتم الإفصاح وفقاً لمتطلبات تلك المعايير في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

3. تقييم القيمة العادلة

يتم تقييم القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. طرق تقييم تستند على مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.

- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)
(جميع المبالغ باللأسفل كدينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

ال موجودات المالية	القيمة العادلة	مستوى			أساليب التقييم	علاقة المدخلات		
		30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014				
		المدخلات غير المحوظة	المدخلات الرئيسية	غير المحوظة				
بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة					(مدقة)		
						استثمارات متاحة للبيع:		
لا يوجد	آخر أمر شراء	الأول	78,826	73,883	72,807	أسهم محلية - مسيرة		
لا يوجد	آخر أمر شراء	الأول	17,632	18,466	19,543	أسهم أجنبية - مسيرة		
لا يوجد	صافي قيمة الأصول	الثاني	1,131	1,127	1,244	مناديق محلية		

إن القيمة العادلة لباقي الموجودات والمطلوبات المالية مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية.

.4

تتمثل كافة الاستثمارات المتاحة للبيع في أسهم مسيرة تم تقييمها بسعر آخر أمر شراء معلن في تاريخ المعلومات المالية باستثناء استثمارات بمبلغ 1,810 ألف دينار كويتي تتمثل في أسهم غير مسيرة تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة نظراً لعدم توافر طريقة موثوقة بها لتقيير قيمتها العادلة كما في 30 سبتمبر 2014 (3,350 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 3,371 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

مخزون .5

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقة)	30 سبتمبر 2014	مخزون
63,722	53,851	60,218	مواد أولية
17,066	16,407	17,670	بضاعة جاهزة
11,228	11,925	12,266	مواد تعبئة وتغليف
9,892	10,405	11,578	مواد أخرى
5,360	5,115	5,900	بضاعة بالطريق
107,268	97,703	107,632	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(2,881)	(2,355)	(2,363)	قطع غيار
8,808	9,609	9,619	
113,195	104,957	114,888	

دينون تجاريون .6

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقة)	30 سبتمبر 2014	دينون تجاريون
51,031	48,894	53,957	دينون تجاريون
11,562	13,872	15,307	دينون آخرون
89	89	92	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
62,682	62,855	69,356	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(6,287)	(6,381)	(6,678)	
56,395	56,474	62,678	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالآلاف كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(مدقة)			
36,631	33,614	37,070	نقد بالصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
28,441	60,768	60,101	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب بالبنوك
65,072	94,382	97,171	يخصم: ودائع مقابل تسهيلات بنكية
-	-	(2,176)	النقد والقروض المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية
65,072	94,382	94,995	

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل وحسابات تحت الطلب 7.6% - 0.03% كما في 30 سبتمبر 2014 (0.03%) - 7.5% كما في 31 ديسمبر 2013، 8.25% - 0.03% كما في 30 سبتمبر 2013 (0.03%).

8. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(مدقة)			
10,848	10,848	10,848	عدد الأسهم (ألف سهم)
2.7	2.7	2.7	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
24,950	27,120	33,412	القيمة السوقية

لتلزم الشركة بالاحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(مدقة)			
55,232	37,800	49,165	قصيرة الأجل سحب على المكتشوف
19,335	18,923	14,875	قرض
74,567	56,723	64,040	
25,902	25,904	15,279	طويلة الأجل قرض
100,469	82,627	79,319	

تحمل القروض والتسهيلات البنكية أسعار فائدة متغيرة. بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية 8.7% (8%) كما في 30 سبتمبر 2014 (8%) كما في 31 ديسمبر 2013، 8.05% كما في 30 سبتمبر 2013 (8%).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل إصدار سندات إئتمانية وخطابات ضمان مقابل رهن تجاري على الموجودات المملوسة وغير المملوسة لبعض الشركات التابعة للمجموعة مقابل رهن مخزون ووثائق تأمين وكذلك كفالة تضامنية صادرة من الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)

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

.10. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
	(مدققة)		
39,842	42,802	38,275	دائنون تجاريون
27,532	41,651	44,799	دائنون غير تجاريون
30,194	28,234	33,466	مصروفات ورواتب مستحقة
23,232	18,091	21,106	مخصصات ومطلوبات أخرى
15,173	14,365	17,666	أرصدة دائنة أخرى
1,470	1,686	1,689	تأمينات مستحقة للغير
4,962	4,629	5,633	مستحقات للعاملين
389	387	426	توزيعات أرباح
-	72	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
2,103	1,780	2,354	ضرائب واستقطاعات
144,897	153,697	165,414	

.11. صافي (خسائر) / أرباح استثمارات متاحة للبيع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014
-	587	-	-
-	(9,639)	-	-
4,528	4,489	-	-
(253)	(238)	(80)	(80)
4,275	(4,801)	(80)	(80)

.12. ربحية السهم

تحسب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة مقسماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة بعد خصم المتوسط المرجح لأسمهم الغزانة القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014
36,363	41,832	8,192	10,941
402,002	402,002	402,002	402,002
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)
391,154	391,154	391,154	391,154
93	107	21	28

صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (ألف سهم)
 المتوسط المرجح لعدد أسهم الغزانة (ألف سهم)
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
 ربحية السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
 (غير مدققة)

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

13. المعلومات القطاعية

التوزيع القطاعي الجغرافي للإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسين وهما:

- قطاع المطاعم والتجزئة ويتمثل في مجموعة شركات تابعة وفروع تقوم بتشغيل كافة أنواع المطاعم وتمثل الشركات الأجنبية المتخصصة في المجال الغذائي وكذلك المتاجرة بالمنتجات الغذائية.
- قطاع التصنيع الغذائي ويتمثل في مجموعة شركات تابعة وفروع تقوم بتصنيع الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة.

يتم التقرير عن نتائج القطاعين إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن إيرادات ونتائج أعمال المجموعة وموحداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي ينبع من التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

		قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي			
المجموع		معاملات متباينة		الإيرادات			
2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
86,811	95,409	(2,503)	(2,533)	29,309	33,561	60,005	64,381
141,804	154,733	(17,800)	(17,459)	73,976	78,807	85,628	93,385
156,644	165,805	(5,628)	(5,927)	39,239	39,850	123,033	131,882
223,261	234,532	(23,529)	(25,039)	188,728	193,249	58,062	66,322
34,198	36,622	-	-	-	-	34,198	36,622
642,718	687,101	(49,460)	(50,958)	331,252	345,467	360,926	392,592

		قطاع المطاعم والتجزئة		نتائج القطاعات	
المجموع		الإيرادات		الإيرادات	
2013	2014	2013	2014	2013	2014
9,445	11,435	2,458	3,816	6,987	7,619
15,172	18,154	6,400	6,985	8,772	11,169
13,815	16,204	3,579	3,432	10,236	12,772
12,647	14,943	8,576	8,073	4,071	6,870
(920)	2,376	-	-	(920)	2,376
50,159	63,112	21,013	22,306	29,146	40,806

		الإيرادات		صافي (خسائر)/أرباح استثمارات متاحة للبيع	
المجموع		الإيرادات		صافي (خسائر)/أرباح استثمارات متاحة للبيع	
2013	2014	2013	2014	أخرى	أخرى
4,275	(4,801)				
(7,802)	(3,343)				
46,632	54,968				

الربح قبل ضرائب دخل الشركات التابعة

		بنود غير موزعة		قطاع التصنيع الغذائي			
المجموع		الإيرادات		الإيرادات			
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013
619,716	646,095	675,841	78,430	78,665	74,444	316,580	311,080
278,302	269,753	282,916	(22,513)	(18,161)	(20,960)	162,261	145,685

الموجودات
المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتوبة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بآلاف ينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

30 سبتمبر 2014

المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
675,841	27,859	283,727	79,013	99,313	185,929	الموجودات
282,916	11,042	122,112	43,999	44,905	60,858	المطلوبات

31 ديسمبر 2013

(مدقة)

المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
646,095	24,279	272,523	72,422	92,890	183,981	الموجودات
269,753	9,662	117,492	42,913	43,762	55,924	المطلوبات

30 سبتمبر 2013

المجموع	بلاد الشام وأخرى	مصر وإفريقيا	جنوب الخليج	السعودية	الكويت	
619,716	22,555	270,220	70,019	90,582	166,340	الموجودات
278,302	9,538	128,424	43,123	47,216	50,001	المطلوبات

خلال الأعوام السابقة، حدث بعض الأحداث السياسية والمتغيرات الاقتصادية في جمهورية مصر العربية والجمهورية العربية السورية مما أثر سلباً على أعمال المجموعة، قامت المجموعة بوضع الخطط الازمة التأكيد من ضمان استمرار الأعمال ومراقبة مستويات الأداء والسيولة وقابلية تحقق قيم الموجودات.

.14 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
	(مدقة)	

**الالتزامات محتملة
خطابات ضمان**

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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
	(مدقة)	

**ارتباطات رأسمالية
اعتمادات مستندية**
ارتباطات مشروعات قيد التنفيذ

3,859	2,159	7,349
6,886	13,175	12,722

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)
 (جميع المبالغ بالآلف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. 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 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
(مدققة)		

الأرصدة:

89	89	92	مدينون تجاريين
308	301	310	مزايا نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية والإدارة العليا
82	58	677	نقد لدى المحافظ

**التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر**

2013	2014
125	158
60	59
253	238
5,281	1,131

المعاملات:

إيرادات	مدينون تجاريين
مصروفات	مزايا نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية والإدارة العليا
أتعاب إدارة محافظ	نقد لدى المحافظ
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	مدينون تجاريين
تخصيص جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين.	

.16. **توزيعات أرباح**

بتاريخ 6 أبريل 2014، اعتمد المساهمون البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 65% عن أرباح عام 2013 (65% توزيعات نقدية - 2012).