

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



القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
19-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
إلى مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك. عامة وشركتها التابعة المحترمين،،

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للأغذية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لكل من فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو لائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة (أ)
برئيس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

20 أغسطس 2017
الكويت

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ألف دينار كويتي			إيضاح
30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
221,793	180,747	177,702	5
25,219	20,321	20,322	
13,282	12,848	12,671	
2,784	1,867	2,452	
263,078	215,783	213,147	
موجودات متداولة			
101,944	114,448	120,307	6
110,772	95,996	114,274	
117,938	81,782	91,434	
330,654	292,226	326,015	
593,732	508,009	539,162	
إجمالي الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
5,841	2,126	2,351	12
49,558	47,308	42,613	
55,399	49,434	44,964	
مطلوبات متداولة			
59,032	32,111	38,049	12
174,017	158,783	400,794	
233,049	190,894	438,843	
288,448	240,328	483,807	
إجمالي المطلوبات			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم			
رأس المال والاحتياطيات			
40,200	40,200	40,200	7
25,687	25,687	25,687	
(1,080)	(1,080)	(1,080)	8
20,100	20,100	20,100	9
3,010	3,010	3,010	10
(54,227)	(106,544)	(107,304)	
237,854	261,072	48,759	
271,544	242,445	29,372	
33,740	25,236	25,983	11
305,284	267,681	55,355	
593,732	508,009	539,162	
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

محمد علي راشد العبار
رئيس مجلس الإدارة

عبد الملك الحقييل
نائب رئيس مجلس الإدارة

كيسري سنج
الرئيس التنفيذي

فيصل باري
رئيس المدراء الماليين

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ألف دينار كويتي				
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	إيضاح
472,976	436,551	230,966	218,864	الإيرادات
(388,949)	(360,020)	(192,580)	(183,615)	تكلفة المبيعات
84,027	76,531	38,386	35,249	مجمّل الربح
(2,268)	(2,308)	(1,380)	(593)	مصروفات عمومية وإدارية
(48,321)	(35,686)	(24,736)	(17,648)	مصروفات البيع والتسويق
843	597	406	302	إيرادات أخرى
(1,903)	(1,327)	(1,070)	(770)	تكاليف التمويل
(119)	-	(56)	-	صافي الخسائر من الاستثمارات المتاحة للبيع
(880)	(888)	385	(143)	(خسائر) / أرباح فروق عملة
31,379	36,919	11,935	16,397	الربح قبل ضريبة الدخل والزيادة للشركات التابعة
(4,135)	(4,747)	(1,932)	(2,833)	ضريبة الدخل والزيادة للشركات التابعة
27,244	32,172	10,003	13,564	صافي الربح قبل الاستقطاعات الأخرى
(251)	(293)	(94)	(119)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(634)	(738)	(289)	(300)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(268)	(248)	(140)	(87)	الزيادة
26,091	30,893	9,480	13,058	صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
العمليات الغير مستمرة:				
757	-	688	-	15 صافي ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
26,848	30,893	10,168	13,058	صافي ربح الفترة
24,223	28,247	9,030	11,518	العائد إلى:
2,625	2,646	1,138	1,540	مساهمي الشركة الأم
26,848	30,893	10,168	13,058	الحصص غير المسيطرة
60.0	72.2	21.3	29.4	16 ربحية السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)
61.9	72.2	23.1	29.4	16 ربحية السهم من العمليات المستمرة والغير مستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

الف دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
26,848	30,893	10,168	13,058	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل
				المجموع:
(25,391)	(744)	4,000	(727)	فروق ترجمة عملات أجنبية
				استثمارات متاحة للبيع:
(554)	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
(688)	-	(688)	-	المحول إلى بيان الدخل المجموع نتيجة استبعاد شركة
923	-	-	-	تابعة
(319)	-	(688)	-	خسائر انخفاض في القيمة
(25,710)	(744)	3,312	(727)	إجمالي الدخل الشامل الآخر
1,138	30,149	13,480	12,331	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
2,837	27,487	11,701	10,821	مساهمي الشركة الأم
(1,699)	2,662	1,779	1,510	الحصص غير المسيطرة
1,138	30,149	13,480	12,331	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
26,848	30,893		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تعديلات:
20,949	19,906		استهلاك وإطفاءات
5,040	4,058		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,111)	-		صافي الخسائر من الاستثمارات المتاحة للبيع
751	11		الخسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
371	928		تدعيم مخصصات
(688)	-		ربح من استبعاد موجودات محتفظ بها بغرض البيع
1,903	1,327		تكاليف التمويل
54,063	57,123		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(2,038)	(8,753)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(1,961)	(18,349)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(2,704)	(9,680)		مخزون
(13,299)	1,008		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
355	(791)		موجودات بيولوجية
34,416	20,558		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(27,020)	(17,476)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
293	729		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات غير ملموسة
(1,023)	(776)		شراء موجودات غير ملموسة
(2)	(1)		شراء استثمارات عقارية
(173)	-		صافي النقد من استبعاد موجودات محتفظ بها بغرض البيع
(4,142)	5,108		الحركة في الودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من 3 أشهر
(32,067)	(12,416)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(39,080)	(19)		توزيعات أرباح للمساهمين
(1,895)	(1,263)		تكاليف التمويل المدفوعة
1,760	1,598		المحصل من القروض
(8,022)	(2,376)		سداد قروض
(5,664)	(1,915)		التغيرات في الحصص غير المسيطرة
(52,901)	(3,975)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
(50,552)	4,167		فروق ترجمة عملات أجنبية
(3,700)	(148)		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
83,137	77,792		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
28,885	81,811	6	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

المعاملات غير النقدية

خلال 2017، تم استثناء توزيعات الأرباح المستحقة بقيمة 240,560 ألف دينار كويتي من التغيرات في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى (إيضاح 19).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

1 معلومات عامة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") في دولة الكويت وذلك بتاريخ 29 ديسمبر 1963. إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي استيراد وتصنيع الأطعمة والمشروبات والمواد الغذائية وبيعها بالجملة والتجزئة في دولة الكويت والشرق الأوسط والخليج ودول أخرى.

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

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) مملوكة بنسبة 93.42% من قبل شركة أدبنيو إيه دي انفيستمنس إس بي سي ليمتد ("الشركة الأم الوسيطة")، وشركة أدبنيو إيه دي القابضة إس بي سي ليمتد ("الشركة الأم المطلقة").

الشركة الأم بصدد إلغاء إدراجها في سوق الكويت للأوراق المالية بشكل اختياري بعد التوصية المطروحة في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 5 يونيو 2017.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 2017.

تتمثل الشركات التابعة الأساسية وفرع المجموعة فيما يلي:

اسم المنشأة الشركات التابعة	مقر التأسيس	نسبة الملكية 2017	2016
شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية	مصر	%99.97	%99.97
الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)	الإمارات العربية المتحدة	%100	%100
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية	الإمارات العربية المتحدة	%92.70	%92.70
شركة المطاعم الأهلية	المملكة العربية السعودية	%100	%100
الشركة الأهلية للصناعات الغذائية	المملكة العربية السعودية	%100	%100
الفرع			
الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) فرع الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	%100	%100

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يتم الإفصاح عن بعض الإيضاحات لشرح الأحداث والمعاملات التي تكون مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي المجموع. لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب أن تتم قراءة القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتماسي مع البيانات المالية السنوية في 31 ديسمبر 2016.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية المعدل من خلال إعادة تقييم الأرض والمباني المصنفة ضمن الاستثمارات العقارية.

2.2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) التعديلات على المعايير السارية على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في 1 يناير 2017:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 7 "بيان التدفقات النقدية" (تعديل) (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2017).
- معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل" (تعديل) (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2017).

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

2.2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تمة)

(أ) التعديلات على المعايير واجبة التطبيق للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في 1 يناير 2017.

ليس لهذه التعديلات أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

(ب) المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في 1 يناير 2017 ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر:

تم نشر عدد من المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة غير الإلزامية لفترات إعداد التقارير للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. وتعمل المجموعة حالياً على تقييم تأثير المعايير والتفسيرات على معلوماتها المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2، "الدفعات القائمة على الحصص" (تعديل)، (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، "البيانات المالية المجمعة" (تعديل) والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (تعديل) (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2019).

ليس هناك معايير أخرى غير واجبة التطبيق بعد ومن المتوقع أن يكون لها أثر مادي على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية والمعاملات المستقبلية المنظورة.

2.3 السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

لم تكن هناك أي تغييرات في السياسات المحاسبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017.

2.4 أساس التجميع

تتألف القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة من المعلومات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة. الشركة التابعة هي منشأة تسيطر عليها الشركة. القوائم المالية للشركة التابعة مدرجة في القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

2.5 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة لكل من شركات الشركة الأم باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركات التابعة المعدة للتقارير ("العملة الوظيفية"). تم عرض القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي ("دينار كويتي") وهو عملة العرض للشركة الأم. تم تقريب المبالغ لأقرب ألف ما لم يذكر غير ذلك.

2.6 تقارير القطاعات

المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة الأم مقرر عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 "قطاعات التشغيل". ويتطلب هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي للعمليات في المجموعة وتستخدم لتوزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.7 ربحية السهم

تقدم المجموعة معلومات الربحية الأساسية للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة الربح/ (الخسارة) العائدة إلى حملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عبر تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لحساب تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة. ليس لدى المجموعة أي أسهم عادية مخففة محتملة.

3 إدارة المخاطر المالية

3.1 عوامل المخاطر المالية

قد تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تضطلع الإدارة بتقييم المخاطر لإدارة كل من هذه المخاطر. يُركز برنامج إدارة المخاطر بصفة عامة على عدم إمكانية توقع أداء الأسواق المالية ويسعى إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتمشي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لم تكن هناك تغييرات في إدارة مخاطر الشركة أو في أي سياسات لإدارة المخاطر عن نهاية السنة.

مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحكيمة للسيولة الاحتفاظ بنقدية وأوراق مالية قابلة للتداول كافية وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية الملزم بها والقدرة على إغلاق مراكز السوق. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأعمال الهامة، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على توفر قنوات ائتمانية ملتزم بها.

3.2 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة بتاريخ التقرير. تعتبر السوق سوقاً نشطة إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بانتظام من سوق المال أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية، وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات فعلية ومنظمة الظهور في السوق على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لدى المجموعة هي أسعار الطلب الحالية. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط مبنية على أساس أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توافر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

في حال عدم استناد واحد أو أكثر من المعطيات الهامة على بيانات سوق جديرة بالملاحظة، تُدرج الأداة ضمن المستوى الثالث.

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3.2 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة في 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	المستوى الثاني ألف دينار كويتي
الموجودات استثمارات عقارية	20,322
31 ديسمبر 2016 (مدققة)	المستوى الثاني ألف دينار كويتي
الموجودات استثمارات عقارية	20,321
30 يونيو 2016 (غير مدققة)	المستوى الثاني ألف دينار كويتي
الموجودات استثمارات عقارية	25,219

إن القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والدائنة التجارية المتداولة من المفترض أن تقارب قيمها العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة للمطلوبات المالية لأغراض الإفصاح بخصم التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية باستخدام معدل الفائدة السوقي الحالي المتوفر لدى المجموعة لأدوات مالية مشابهة. تقارب الذمم المدينة والدائنة الأخرى قيمها العادلة.

4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاحات المتعلقة بالمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، إلا أن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل متواصل وهي تستند إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى، والتي من بينها توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة بموجب الظروف المحيطة.

عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

5 ممتلكات والمنشآت والمعدات

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	
235,022	235,022	180,747	كما في 1 يناير
27,020	51,550	17,476	إضافات
(19,922)	(41,405)	(18,889)	استهلاك الفترة
(925)	(1,904)	(702)	استبعادات
-	(308)	-	انخفاض في القيمة
(19,365)	(61,901)	(597)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(37)	(307)	(333)	المحول إلى موجودات غير ملموسة وموجودات
221,793	180,747	177,702	بيولوجية

6 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	
64,554	66,947	86,747	ودائع لأجل
34,375	45,834	29,640	نقد لدى البنوك
3,015	1,667	3,920	نقد في الصندوق
101,944	114,448	120,307	نقد وأرصدة لدى البنوك

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع محلية لبنوك حسنة السمعة. ترى الإدارة أن تلك البنوك لديها تاريخ أداء جيد وتصنيفات ائتمانية مرضية. يتم عرض الودائع لأجل كنقد معادل فقط في حال كانت فترات استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الحيازة أو جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية لتغيرات القيمة.

يتضمن النقد والنقد المعادل ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف:

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	
101,944	114,448	120,307	نقد وأرصدة لدى البنوك
(19,975)	(7,508)	(2,400)	ناقصاً: الودائع لأجل ذات تواريخ استحقاق أكثر من 3 أشهر
(53,084)	(29,148)	(36,096)	ناقصاً: السحب البنكي على المكشوف
28,885	77,792	81,811	النقد والنقد المعادل

فيما يلي نسبة معدلات الفائدة على الودائع لأجل والحسابات تحت الطلب لدى البنوك للعملاء الرئيسية:

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	
من إلى	من إلى	من إلى	
1.50 0.06	1.50 0.06	1.75 0.03	دينار كويتي
2.10 0.03	1.90 0.03	2.00 0.05	دولار أمريكي
8.75 5.50	14.10 5.00	15.75 3.50	جنيه مصري

7 رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 40,200 ألف دينار كويتي مكونة من 402,002 ألف سهم بقيمة اسمية قدرها 100 فلس للسهم. إن جميع الأسهم مدفوعة نقداً.

8 أسهم الخزينة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016 (غير مدققة)
عدد الأسهم (ألف سهم)	10,848	10,848
النسبة إلى رأس المال المصدر (%)	2.7%	2.7%
القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)	26,578	28,205
	20,686	26,686

على الشركة الأم الاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل قيمة أسهم الخزينة طوال الفترة التي تحتفظ خلالها الشركة الأم بها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9 احتياطي اجباري

وفقاً للأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي الربح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة ومصروف الزكاة إلى الاحتياطي القانوني. ويجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل عندما يعادل رصيد هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المدفوع. يقتصر توزيع الاحتياطي القانوني على توزيع أرباح في حدود 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة المتراكمة بتأمين هذا الحد.

10 احتياطي اختياري

وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 5% من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري. ويجوز التوقف عن هذا التحويل بقرار يتم اتخاذه في الجمعية العمومية العادية للشركة الأم بناءً على توصية مجلس الإدارة ولا توجد قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري. وبموجب قرار الجمعية العمومية العادية للشركة الأم المنعقدة في 12 أبريل 1999 تم إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري.

11 الحصص غير المسيطرة

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)
الرصيد في بداية الفترة/السنة/ الفترة	25,236	41,103
الحصة من صافي ربح الفترة/ السنة/ الفترة	2,646	2,625
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
فروق ترجمة عملات أجنبية	16	(4,220)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	(104)
	16	(4,324)
التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة:		
تأثير استحواذ/ (استبعاد) حصص إضافية في شركة تابعة	132	(1,068)
توزيعات أرباح نقدية من شركات تابعة	(2,047)	(5,466)
	(1,915)	(5,664)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة	25,983	33,740

12 القروض والتسهيلات البنكية

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	متداول
53,084	29,148	36,096	سحب بنكي على المكشوف
5,948	2,963	1,953	قروض
59,032	32,111	38,049	
5,841	2,126	2,351	غير متداول
64,873	34,237	40,400	قروض

تحمل القروض والتسهيلات البنكية أسعار فائدة متغيرة. بلغ المتوسط المرجح لمعدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية للعملات الرئيسية بالدولار الأمريكي والجنيز المصري والدرهم الإماراتي 4.86% و 18.11% و 3.90% على التوالي كما في 30 يونيو 2017 (4.1% و 12.79% و 3% على التوالي كما في 30 يونيو 2016). إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل إصدار سندات إئذنية وخطابات ضمان مقابل رهن تجاري على الموجودات الملموسة وغير الملموسة لبعض الشركات التابعة للمجموعة ومقابل رهن مخزون ووثائق تأمين وكذلك كفالة تضامنية صادرة من الشركة الأم.

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على الشركة الأم النهائية والشركة الأم المتوسطة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والأعمال التي تسيطر عليها بشكل مباشر أو غير مباشر الشركة الأم النهائية أو الشركة الأم المتوسطة أو المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو التي يكون لهم تأثير كبير على إدارتها ("الشركات التابعة الزميلة"). تتم المعاملات في سياق العمل المعتاد مع أطراف ذات علاقة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدة الأطراف ذات العلاقة:

30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)		
478	32	-	الأرصدة مع الشركات التابعة الزميلة	
531	66	76	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
323	13	27	موظفي الإدارة الرئيسيين	
6	6	-	مزايا نهاية خدمة موظفي الإدارة العليا	
			النقد لدى المؤسسات المالية	
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	
154	51	70	8	معاملات مع شركات زميلة تابعة
96	-	46	-	الإيرادات
				المصروفات
46	-	-	-	موظفي الإدارة الرئيسيين
325	123	310	65	أتعاب إدارة المحافظ
				مزايا الإدارة العليا

14 الأدوات المالية بحسب الفئة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود التالية:

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)
الموجودات المالية		
<i>القروض والمدينون بالتكلفة المطفأة</i>		
120,307	114,448	101,944
<i>النقد والنقد المعادل (إيضاح 6)</i>		
77,457	63,279	73,322
197,764	177,727	175,266
<i>مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة والسلف للموردين)</i>		
30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)
المطلوبات المالية		
<i>مطلوبات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة</i>		
400,794	158,783	174,017
<i>دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى</i>		
40,400	34,237	64,873
441,194	193,020	238,890

15 العمليات الغير مستمرة

بتاريخ 24 مارس 2016، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح عينية تتمثل في مجمل استثمارات المجموعة في شركة الخليج الوطنية القابضة (سابقاً شركة الخليج العربي للأغذية- أمريكانا). تمت الموافقة على توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العمومية للشركة الأم بتاريخ 24 أبريل 2016. وتبعاً لذلك، تم استبعاد استثمار المجموعة في شركة الخليج الوطنية القابضة في 24 أبريل 2016.

نتج عن الاستبعاد ربح قدره 688 ألف دينار كويتي تم تسجيله في صافي الربح من العمليات الغير مستمرة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 (وتمثل احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع المعاد تدويرها إلى الربح والخسارة كنتيجة لاستبعاد الاستثمار).

فيما يلي تحليل صافي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع كما في تاريخ الاستبعاد وكذلك أرباح الاستبعاد ذات العلاقة:

173	النقد والنقد المعادل
2,136	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
49,891	استثمارات متاحة للبيع
(200)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
52,000	صافي الموجودات المستبعدة
(52,000)	ناقصاً: توزيعات أرباح عينية (إيضاح 19)
688	يضاف: المحول من حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع نتيجة استبعاد شركة تابعة
688	أرباح الاستبعاد

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

15 العمليات الغير مستمرة (تتمة)

صافي الربح للفترة من العمليات الغير مستمرة حتى تاريخ الاستبعاد:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	-	-	مبيعات
-	-	-	-	تكلفة مبيعات
1,111	-	-	-	صافي الأرباح من استثمارات
(8)	-	-	-	مصروفات أخرى
1,103	-	-	-	
(1,034)	-	-	-	خسائر قياس الاستثمارات في شركة تابعة بالقيمة
688	-	688	-	العادلة ناقصاً تكلفة البيع
757	-	688	-	ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
				صافي ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة

التدفقات النقدية من العمليات الغير مستمرة:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(2,349)	-	-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(6,622)	-	-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(8,971)	-	-	-	

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

16 ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المصدرة بعد خصم المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
24,223	28,247	9,030	11,518
(757)	-	(688)	-
23,466	28,247	8,342	11,518

صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
 صافي الربح للفترة من العمليات الغير مستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
 صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
402,002	402,002	402,002	402,002
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)
391,154	391,154	391,154	391,154
60.0	72.2	21.3	29.4

العمليات المستمرة:
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (الف سهم)
 المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (الف سهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الف سهم)
 ربحية السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

العمليات الغير مستمرة:

صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (الف سهم)
 المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (الف سهم)
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الف سهم)
 ربحية السهم من العمليات الغير مستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)
 ربحية السهم من العمليات المستمرة والغير مستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

757	-	688	-
402,002	402,002	402,002	402,002
(10,848)	(10,848)	(10,848)	(10,848)
391,154	391,154	391,154	391,154
1.9	-	1.8	-
61.9	72.2	23.1	29.4

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

17 معلومات القطاعات

القطاعات التشغيلية والجغرافية من حيث الإيرادات والنتائج

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين وهما:

- قطاع المطاعم والتجزئة ويتمثل في مجموعة شركات تابعة وفروع تقوم بتشغيل كافة أنواع المطاعم وتمثيل 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 الإيرادات ونتائج الأعمال والأرباح والموجودات والمطلوبات طبقاً للأماكن الجغرافية، ويتم قياسها وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة. فيما يلي المعلومات القطاعية والتي تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة للفترة المنتهية في:

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		معاملات متبادلة		الإجمالي		الإيرادات
30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	
42,832	44,119	28,167	27,866	(3,187)	(3,181)	67,812	68,804	الكويت
58,490	66,748	59,704	59,923	(12,040)	(11,341)	106,154	115,330	المملكة العربية السعودية
106,085	97,986	25,576	25,033	(6,909)	(3,854)	124,752	119,165	جنوب الخليج
25,228	44,089	99,685	118,817	(12,589)	(16,828)	112,324	146,078	مصر وأفريقيا
25,509	23,599	-	-	-	-	25,509	23,599	بلاد الشام ودول أخرى
258,144	276,541	213,132	231,639	(34,725)	(35,204)	436,551	472,976	الإجمالي

قطاع المطاعم والتجزئة		قطاع التصنيع الغذائي		الإجمالي		نتائج القطاع
30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	
6,161	4,017	4,329	3,426	10,490	7,443	الكويت
(908)	2,808	8,452	6,028	7,544	8,836	المملكة العربية السعودية
4,634	6,114	2,551	2,443	7,185	8,557	جنوب الخليج
(759)	291	11,265	10,312	10,506	10,603	مصر وأفريقيا
(57)	(1,897)	-	-	(57)	(1,897)	بلاد الشام ودول أخرى
9,071	11,333	26,597	22,209	35,668	33,542	الإجمالي
يضاف التالي:						
صافي الخسائر من الاستثمارات المتاحة للبيع						
ضريبة الدخل والزيادة للشركات التابعة والاستقطاعات						
أخرى						
صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة						
صافي ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة						
صافي ربح الفترة						
-	(119)	-	-	-	(119)	
(6,026)	(5,288)	-	-	-	(5,288)	
1,251	(2,044)	-	-	-	(2,044)	
30,893	26,091	-	-	-	26,091	
-	757	-	-	-	757	
30,893	26,848	-	-	-	26,848	

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

17 معلومات القطاعات (تتمة)

القطاعات الجغرافية للموجودات والمطلوبات

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

المملكة العربية السعودية	جنوب الخليج	مصر وأفريقيا	بلاد الشام ودول أخرى	الإجمالي	
101,493	103,052	169,341	28,369	539,162	الموجودات
50,734	51,634	70,530	12,575	483,807	المطلوبات

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

المملكة العربية السعودية	جنوب الخليج	مصر وأفريقيا	بلاد الشام ودول أخرى	الإجمالي	
112,769	91,417	164,011	28,447	508,009	الموجودات
50,002	52,779	65,173	11,248	240,328	المطلوبات

30 يونيو 2016 (غير مدققة)

المملكة العربية السعودية	جنوب الخليج	مصر وأفريقيا	بلاد الشام ودول أخرى	الإجمالي	
105,299	86,722	269,599	28,573	593,732	الموجودات
49,651	55,858	109,398	9,009	288,448	المطلوبات

18 التزامات محتملة وإرتباطات رأسمالية

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)
4,680	5,000	5,168

الالتزامات محتملة
خطابات ضمان

يوجد خلاف بين المجموعة وإدارات الضرائب في عدة دول حول طريقة احتساب الخصميات وبالتالي الدخل الخاضع للضريبة. مازال ذلك الخلاف محل إجراءات قانونية في المحاكم والسلطات الضريبية ولا يمكن في الوقت الحالي تحديد أثره.

30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي (غير مدققة)
9,112	5,274	7,772
7,418	6,091	13,110
815	-	-

إرتباطات رأسمالية
اعتمادات مستندية
الالتزامات مشاريع قيد التنفيذ
قضايا

19 التوزيعات

في 5 يونيو 2017، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بنسبة 615% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: أعمدت توزيعات نقدية بنسبة 100% في 24 أبريل 2016 وتوزيعات أرباح عينية قدرها 52,000 ألف دينار كويتي والتي تمثل 133% تقريباً من القيمة الإسمية للسهم) للمساهمين المسجلين في الشركة الأم. وتمثل توزيعات الأرباح العينية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 كافة استثمارات المجموعة في شركة الخليج الوطنية القابضة (المعروفة سابقاً بشركة الخليج العربي للأغذية - أمريكانا) (إيضاح 15).

الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تتمة)

20 إعادة تصنيف أرقام المقارنة

أعيد تصنيف أرقام السنة الماضية لتتماشى مع تصنيفات الفترة الحالية. ليس لإعادة التصنيف أي أثر على نتائج السنة أو صافي موجودات المجموعة. فيما يلي ملخص أثر إعادة التصنيف:

كما أعد تصنيفه ألف دينار كويتي	إعادة التصنيف ألف دينار كويتي	كما تم التقرير عنه سابقاً ألف دينار كويتي	
-	(2,784)	2,784	موجودات أخرى
2,784	2,784	-	موجودات بيولوجية
2,784	-	2,784	صافي التأثير على المركز المالي - 30 يونيو 2016
(388,949)	762	(389,711)	تكلفة المبيعات
(4,135)	(762)	(3,373)	ضريبة الدخل والزيادة للشركات التابعة
(393,084)	-	(393,084)	صافي التأثير على بيان الدخل - 30 يونيو 2016