

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

31 مارس 2018



Association of
Independent Accounting Firms



نبني عالمنا
أفضل للعمل

بنيد القار – برج الدروازة – الطابق العاشر
تلفون : 2246 4282 – 2246 0020
فاكس : 2246 0032
ص.ب : 240 الدسمة – 35151 –
الكويت
البريد الإلكتروني: www.alikouhari.com

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق: رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

نطاق المراجعة

باستثناء الأمر الموضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً لما ورد في الايضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة، يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية لفترات البيانات المالية السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018. استناداً الى المعلومات المتاحة لدينا، لا تزال إدارة المجموعة بصدد تقييم التأثير المحتمل لخسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للموضح في المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وذلك في تاريخ التطبيق المبدئي وكما في 31 مارس 2018. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري اجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة التي قد تتضح لنا في حالة عدم وجود الأمر الموضح أعلاه، استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقرير المالي المرحلي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. (تنمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي محمد كوهري
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 156
عضو في PrimeGlobal



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

15 مايو 2018
الكويت

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2017 | 2018 | إيضاحات |
|-------------|-------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 2,012,847 | 1,799,866 | الإيرادات |
| 210,604 | 226,448 | أتعاب إدارة |
| (1,745,926) | (1,596,664) | تكلفة الإيرادات |
| 477,525 | 429,650 | مجمل الربح |
| 32,988 | 19,641 | إيرادات أخرى |
| 3,283 | - | إيرادات فوائد |
| - | 5,155 | حصة في نتائج شركة زميلة |
| (343,044) | (341,723) | مصروفات إدارية |
| (17,257) | (9,693) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (666) | - | تكاليف تمويل |
| 152,829 | 103,030 | ربح الفترة قبل ضرائب الدخل على شركة تابعة أجنبية وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة |
| (10,068) | (5,167) | ضرائب الدخل على شركة تابعة أجنبية |
| (3,718) | (2,197) | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (776) | (594) | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (685) | (733) | الزكاة |
| 137,582 | 94,339 | ربح الفترة |
| 137,496 | 94,360 | الخاص بـ: |
| 86 | (21) | مساهمي الشركة الأم |
| 137,582 | 94,339 | الحصص غير المسيطرة |
| 2.4 فلس | 1.7 فلس | 3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2018


| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|-------------|---|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 137,582 | 94,339 | ربح الفترة |
| | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: |
| 6,969 | (20,025) | فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية وشركة زميلة |
| 6,969 | (20,025) | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة |
| 144,551 | 74,314 | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| | | الخاص بـ: |
| 144,465 | 74,335 | مساهمي الشركة الأم |
| 86 | (21) | الحصص غير المسيطرة |
| 144,551 | 74,314 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2018

| 31 مارس 2017 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي | 31 مارس 2018 دينار كويتي | إيضاحات |
|--------------------------------|---|--------------------------------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| 4,077,782 | 3,840,643 | 3,781,097 | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 1,195,128 | 1,138,128 | 1,138,128 | موجودات غير ملموسة |
| 67,436 | 41,460 | 28,790 | استثمار في شركة زميلة |
| - | - | 97,434 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات |
| 128,303 | 97,434 | - | الشاملة الأخرى |
| | | | موجودات مالية متاحة للبيع |
| <u>5,468,649</u> | <u>5,117,665</u> | <u>5,045,449</u> | |
| | | | موجودات متداولة |
| 463,883 | 359,888 | 343,631 | مخزون |
| 2,328,287 | 1,892,611 | 1,890,686 | مديون ومدفوعات مقدماً |
| 71,400 | 71,400 | 71,400 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو |
| 1,735,309 | 970,002 | 1,101,005 | الخسائر |
| | | | النقد والنقد المعادل |
| <u>4,598,879</u> | <u>3,293,901</u> | <u>3,406,722</u> | |
| <u>10,067,528</u> | <u>8,411,566</u> | <u>8,452,171</u> | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 5,775,000 | 5,775,000 | 5,775,000 | رأس المال |
| 715,421 | 716,137 | 716,137 | احتياطي اجباري |
| 312,715 | 313,431 | 313,431 | احتياطي اختياري |
| (223,952) | (223,952) | (223,952) | أسهم خزينة |
| (40,822) | (40,822) | (40,822) | احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة |
| (312,062) | (381,227) | (401,252) | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| (513,600) | (513,600) | (513,600) | احتياطي آخر |
| 447,996 | 33,834 | 128,194 | أرباح مرحلة |
| <u>6,160,696</u> | <u>5,678,801</u> | <u>5,753,136</u> | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| (29,355) | (29,368) | (29,389) | الحصص غير المسيطرة |
| <u>6,131,341</u> | <u>5,649,433</u> | <u>5,723,747</u> | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| 968,320 | 878,052 | 873,224 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| 2,967,867 | 1,884,081 | 1,855,200 | دائنون ومصرفات مستحقة |
| <u>3,936,187</u> | <u>2,762,133</u> | <u>2,728,424</u> | إجمالي المطلوبات |
| <u>10,067,528</u> | <u>8,411,566</u> | <u>8,452,171</u> | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |



أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.



شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجموع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2018

| | | الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------|----------------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| | | احتياطي | | التغيرات | | احتياطي | | احتياطي | | احتياطي | |
| | | رأس المال | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي |
| | | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي | دينام كويتي |
| 5,649,433 | (29,368) | 5,678,801 | 33,834 | (513,600) | (381,227) | (40,822) | (223,952) | 313,431 | 716,137 | 5,775,000 | 2018 |
| في 1 يناير | | | | | | | | | | | |
| 94,339 | (21) | 94,360 | 94,360 | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| (20,025) | - | (20,025) | - | - | (20,025) | - | - | - | - | - | خسائر شاملة أخرى للفترة |
| 74,314 | (21) | 74,335 | 94,360 | - | (20,025) | - | - | - | - | - | إجمالي (الخسائر)/ الأرباح الشاملة للفترة |
| 5,723,747 | (29,389) | 5,753,136 | 128,194 | (513,600) | (401,252) | (40,822) | (223,952) | 313,431 | 716,137 | 5,775,000 | في 31 مارس 2018 |
| 5,986,790 | (29,441) | 6,016,231 | 310,500 | (513,600) | (319,031) | (40,822) | (223,952) | 312,715 | 715,421 | 5,775,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2017 |
| 137,582 | 86 | 137,496 | 137,496 | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| 6,969 | - | 6,969 | - | - | 6,969 | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى للفترة |
| 144,551 | 86 | 144,465 | 137,496 | - | 6,969 | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| 6,131,341 | (29,355) | 6,160,696 | 447,996 | (513,600) | (312,062) | (40,822) | (223,952) | 312,715 | 715,421 | 5,775,000 | الرصيد كما في 31 مارس 2017 |

إن الإيضاحات المرتبطة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

| 2017 | 2018 | ايضاح |
|------------------|------------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | أنشطة التشغيل |
| | | ربح الفترة قبل ضرائب الدخل على شركة تابعة أجنبية وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة |
| 152,829 | 103,030 | تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: |
| | | استهلاك واطفاء |
| 104,337 | 91,292 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 46,574 | 46,987 | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| - | 11,322 | إيرادات فوائد |
| (3,283) | - | حصة في نتائج شركة زميلة |
| - | (5,155) | |
| <u>300,457</u> | <u>247,476</u> | |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| | | مخزون |
| 9,162 | 16,257 | مدينون ومدفوعات مقدماً |
| 416,231 | (11,039) | دائنون ومصرفات مستحقة |
| (308,222) | (37,572) | |
| <u>417,628</u> | <u>215,122</u> | |
| | | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات |
| (35,410) | (51,815) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| <u>382,218</u> | <u>163,307</u> | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| | | شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (31,456) | (31,751) | إيرادات فوائد مستلمة |
| 3,283 | - | |
| <u>(28,173)</u> | <u>(31,751)</u> | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| <u>354,045</u> | <u>131,556</u> | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 1,359 | (553) | |
| <u>1,379,905</u> | <u>970,002</u> | النقد والنقد المعادل في 1 يناير |
| <u>1,735,309</u> | <u>1,101,005</u> | النقد والنقد المعادل في 31 مارس |

4

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة والانشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 15 مايو 2018.

تأسست الشركة الأم في 12 يونيو 1962 وفقاً لقانون الشركات في الكويت وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وتعمل المجموعة في تملك وتشغيل وإدارة الفنادق والعقارات التجارية والسكنية وتقديم خدمات التجهيزات الغذائية واستيراد السلع الاستهلاكية المعمرة والمكائن والمعدات والاستثمار في الأعمال المماثلة داخل وخارج الكويت. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 833 الصفاة 13009، الكويت.

لم تتعد بعد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 حتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 أي تعديلات والتي قد تكون ضرورية في حالة عدم اعتماد الجمعية العمومية للبيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

(أ) تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

(ب) يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

(ج) لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية، التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية كما في 31 ديسمبر 2017. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة، المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء والذين يسريان اعتباراً من 1 يناير 2018.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

فيما يلي ملخص بالتغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية اعتباراً من 1 يناير 2018. يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بإعادة إدراج المعلومات المقارنة للسنة المالية 2017 طبقاً لما هو مسموح في الأحكام الانتقالية للمعيار. وبالتالي، فإن المعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي ملخص بالتغييرات الأساسية على السياسات المحاسبية للمجموعة والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

أ) التصنيف والقياس

باستثناء بعض الأرصدة التجارية المدينة وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي وفقاً للقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس أدوات الدين المالية لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى معيارين: نموذج أعمال المجموعة المستخدم في إدارة الموجودات وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب" على المبلغ الأساسي القائم ("معيار اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة").

بالنسبة للأرصدة المدينة، قامت المجموعة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات وتوصلت إلى أن هذه الأدوات سيتم تصنيفها كدرجة بالتكلفة المطفأة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 استناداً إلى نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب.

تشمل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أدوات حقوق الملكية دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق. ولا تتضمن هذه الفئة إلا أدوات حقوق الملكية والتي تعززم المجموعة الاحتفاظ بها في المستقبل القريب والتي اختارت المجموعة بالنسبة لها أن يتم تصنيفها على نحو غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي أو الانتقال لتطبيق المعيار. قامت المجموعة بتصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة لدى المجموعة كموجودات مالية متاحة للبيع.

تشمل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات حقوق الملكية التي لم تختر المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي أو الانتقال لتصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ستتضمن هذه الفئة أيضاً أدوات الدين التي لا تستوفي خصائص تدفقاتها النقدية معيار اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب أو غير المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال الغرض منه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو كل من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. وطبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة للمجموعة والمكونة من محافظ مدارة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تم تقييم نماذج أعمال المجموعة كما في تاريخ التطبيق المبدئي، 1 يناير 2018، ثم تم تطبيقه بأثر رجعي على تلك الموجودات المالية التي لم يتم عدم تحققها قبل 1 يناير 2018. وبالنسبة لتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تشمل فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، فهو يتم استناداً إلى الحقائق والظروف كما في تاريخ التحقق المبدئي للموجودات.

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية للمجموعة دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. وعلى نحو مماثل لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 39، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 مطلوبات مقابل محتمل تتم معاملتها كأدوات مالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل.

ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبدة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لكافة الأرصدة المدينة وموجودات الدين المالية غير المحتفظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة طبقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. ويتم بعد ذلك خصم العجز بنسبة تقريبية إلى معدل الربح الفعلي الأصلي.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى، فإن المجموعة بصدد تطبيق المنهج المبسط بالمعيار وتعمل على احتساب خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة. كما استعانت المجموعة بمصفوفة مخصصات تستند إلى الخبرة بخسائر الائتمان التاريخية للمجموعة والمعدلة لكي تعكس العوامل المستقبلية المرتبطة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، حيث إن الإدارة بصدد تقييم الأثر الكامل لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى المعلومات المتاحة كما في تاريخ المعلومات المالية، فإن الإدارة ترى أن قياس الأرصدة المدينة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ليس له تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

(ج) محاسبة التغطية

لم تجد المجموعة أي تأثير ناتج عن الإرشادات الجديدة المرتبطة بمحاسبة التغطية والواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، حيث إن المجموعة لا تتعامل في أية أدوات مشتقة.

(د) تعديلات أخرى

بالإضافة إلى التعديلات المبينة أعلاه، وعند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، تم إجراء تعديلات حسب الضرورة على البنود الأخرى للبيانات المالية الرئيسية مثل الاستثمار في الشركات الزميلة (الناتجة من الأدوات المالية المحتفظ بها من قبل هذه الشركات) ومصروفات الضرائب والأرباح المرحلة وفروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية.

الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء ما هو مبين أدناه:

(أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والمطلوبات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات التصنيف الأصلية والقيمة المدرجة بالدفاتر طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات التصنيف الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

| القيمة الجديدة المدرجة بالدفاتر طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 | إعادة القياس | القيمة الأصلية المدرجة بالدفاتر طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 | التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 | التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 | 2018 |
|---|--------------|---|--|--|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | حقوق الملكية |
| | | | | | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| 970,002 | - | 970,002 | التكلفة المطفأة | قروض ومديون | |
| 1,335,186 | - | 1,335,186 | التكلفة المطفأة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | قروض ومديون | مديون |
| 97,434 | - | 97,434 | | متاحة للبيع | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 71,400 | - | 71,400 | مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>2,474,022</u> | <u>-</u> | <u>2,474,022</u> | | | |

لم يكن هناك أي تأثير على الاحتياطات والأرباح المرحلة نتيجة التصنيف والقياس طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تغير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة مع العقود مع العملاء اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و15 و18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية.

لقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بواسطة طريقة الأثر المتراكم (دون أي مبررات عملية) بهدف التطبيق المبني لهذا المعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبني (أي بتاريخ 1 يناير 2018). وبالتالي، لم تتم إعادة إدراج المعلومات المعروضة لسنة 2017 - أي تم عرضها كما سبق تسجيلها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 18 ومعيار المحاسبة الدولي 11 والتفسيرات ذات الصلة. لم يؤد تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2018

3 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

| 2017 | 2018 | |
|-------------|-------------|--|
| 137,496 | 94,360 | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 57,750,000 | 57,750,000 | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة: المتوسط المرجح لعدد أسهم المدفوعة |
| (1,316,700) | (1,316,700) | المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة |
| 56,433,300 | 56,433,300 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| 2.4 فلس | 1.7 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

وحيث إنه لا يوجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية الأسهم الأساسية والمخففة متطابقة.

4 النقد والنقد المعادل

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 | |
|-----------------|-------------------|-----------------|---|
| 898,132 | 970,002 | 1,101,005 | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| 837,177 | - | - | ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر |
| 1,735,309 | 970,002 | 1,101,005 | |

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنك محلي في الكويت، يتم إدراج هذه الودائع بالدينار الكويتي وهي تكتسب فائدة بمعدل 0.925% إلى 1.68% (2017: 0.925% إلى 1.68%) سنوياً.

5 أسهم خزينة

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 | |
|-----------------|-------------------|-----------------|---|
| 1,316,700 | 1,316,700 | 1,316,700 | عدد الأسهم المحتفظ بها |
| 2.28% | 2.28% | 2.28% | نسبة الأسهم المحتفظ بها |
| 329,175 | 323,908 | 259,390 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |
| 245 | 246 | 197 | المتوسط المرجح للقيمة السوقية للسهم (فلس) |

تم تحديد احتياطات الشركة الأم المكافئة لتكلفة شراء أسهم الخزينة كغير قابلة للتوزيع بالشركة الأم.

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

لم يكن هناك معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة بخلاف تلك المدرجة ضمن مكافأة موظفي الإدارة العليا المبينة أدناه.

تدار الموجودات المالية المدرجة وفقا للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 35,789 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,789 دينار كويتي و31 مارس 2017: 35,789 دينار كويتي) والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 71,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 71,400 دينار كويتي و31 مارس 2017: 71,400 دينار كويتي) من قبل طرف ذي علاقة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2017 | 2018 | |
|---------------|---------------|----------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 60,174 | 47,364 | رواتب ومزايا أخرى للموظفين |
| 5,787 | 4,554 | مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>65,961</u> | <u>51,918</u> | |

7 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في ثلاث وحدات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المرفوعة للمسئول الرئيسي عن اتخاذ قرارات التشغيل وهي:

1. إدارة الفنادق: تملك وتشغيل وإدارة الفنادق والشاليهات.

2. خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة: تقديم خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.

3. خدمات تكنولوجيا المعلومات: الدعم الإداري فيما يتعلق بتكنولوجيا المعلومات

تراقب الإدارة نتائج تشغيل وحدات أعمالها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات ونتائج القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

| المجموع دينار كويتي | خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي | خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد الأيدي العاملة دينار كويتي | إدارة الفنادق والشاليهات دينار كويتي | |
|------------------------|---|---|--|--|
| 1,799,866 | 36,219 | 1,556,019 | 207,628 | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 إيرادات |
| <u>226,448</u> | - | - | <u>226,448</u> | أتعاب إدارة |
| <u>103,030</u> | <u>4,638</u> | <u>40,172</u> | <u>58,220</u> | النتائج ربح القطاع |

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

7 معلومات القطاعات (تتمة)

| خدمات التكنولوجيا المعلومات دينار كويتي | خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد الأيدي العاملة دينار كويتي | إدارة الفنادق والشاليهات دينار كويتي | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 | إيرادات |
|---|---|--|--|-------------------------------|
| 2,012,847 | 34,703 | 1,824,559 | 153,585 | |
| 210,604 | - | - | 210,604 | أتعاب إدارة |
| 152,829 | (7,474) | 83,572 | 76,731 | النتائج ريح (خسارة) القطاع |

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

| المجموع دينار كويتي | خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي | خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد الأيدي العاملة دينار كويتي | إدارة الفنادق والشاليهات دينار كويتي | الموجودات في 31 مارس 2018 |
|------------------------|---|---|--|------------------------------|
| 8,452,171 | 43,164 | 4,581,434 | 3,827,573 | |
| 8,411,566 | 38,724 | 4,533,715 | 3,839,127 | في 31 ديسمبر 2017 (مدققة) |
| 10,067,528 | 22,165 | 4,441,346 | 5,604,017 | في 31 مارس 2017 |
| 2,728,424 | 70,300 | 1,410,562 | 1,247,562 | المطلوبات في 31 مارس 2018 |
| 2,762,133 | 60,401 | 1,150,242 | 1,551,490 | في 31 ديسمبر 2017 (مدققة) |
| 3,936,187 | 75,146 | 821,892,9 | 1,968,113 | في 31 مارس 2017 |

8 التزامات

أبرمت المجموعة عقود تأجير تجاري لبعض المباني وعقار مستأجر من حكومة دولة الكويت. إن عقود التأجير هذه لها متوسط مدة تأجير تتراوح بين سنة واحدة وخمس سنوات.

إن الحد الأدنى لدائني عقود التأجير التشغيلي المستقبلية غير القابلة للإلغاء هو كما يلي:

| 31 مارس 2017 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي | 31 مارس 2018 دينار كويتي | خلال سنة واحدة بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات |
|--------------------------------|---|--------------------------------|--|
| 361,862 | 383,352 | 279,015 | |
| 465,280 | 681,220 | 681,220 | |
| 827,142 | 1,064,572 | 960,235 | |

9 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات حسن أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,576,324 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,868,600 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 2,496,407 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.