

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2018

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 30 سبتمبر 2018، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة.

نطاق المراجعة

باستثناء الأمر الموضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,357,615	5,086,811	1,487,079	1,494,846	الإيرادات
603,687	617,318	203,368	226,314	أتعاب إدارة
(4,844,218)	(4,650,811)	(1,411,070)	(1,460,417)	تكلفة الإيرادات
1,117,084	1,053,318	279,377	260,743	مجمل الربح
63,786	111,824	4,319	69,441	إيرادات أخرى
4,986	-	615	-	إيرادات فوائد
7,450	(58,516)	4,000	(58,516)	(خسارة) ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(77,251)	-	(77,251)	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
(22,581)	4,785	(22,581)	(370)	حصة في نتائج شركة زميلة
(17,630)	(17,322)	(7,630)	(17,322)	خسائر انخفاض قيمة مدينين تجاريين وارصدة مدينة أخرى
(1,030,320)	(1,095,660)	(373,320)	(370,666)	مصروفات إدارية
(68,086)	(65,969)	(1,819)	(39,851)	مصروفات بيع وتوزيع
(2,455)	-	(1,697)	-	تكاليف تمويل
52,234	(144,791)	(118,736)	(233,792)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(17,744)	(21,263)	(7,664)	(1,435)	ضرائب الدخل على شركة تابعة أجنبية
-	(14,606)	5,623	(12,123)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	1,172	540	الزكاة
(470)	-	505	490	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
34,020	(180,660)	(119,100)	(246,320)	(خسارة) ربح الفترة
33,980	(180,273)	(118,886)	(245,906)	الخاص ب:
40	(387)	(214)	(414)	مساهمي الشركة الأم
34,020	(180,660)	(119,100)	(246,320)	الحصص غير المسيطرة
0.6 فلس	(3.2) فلس	(2.1) فلس	(4.4) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

3

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
34,020	(180,660)	(119,100)	(246,320)
(خسارة) ربح الفترة			
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى بنود إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي الخسارة من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	(25,100)	-	(25,100)
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة (بالصافي بعد الضرائب): فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية			
(57,347)	1,250	917	3,082
(57,347)	(23,850)	917	(22,018)
(23,327)	(204,510)	(118,183)	(268,338)
صافي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة			
الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة			
(23,367)	(204,123)	(117,969)	(267,924)
40	(387)	(214)	(414)
(23,327)	(204,510)	(118,183)	(268,338)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
3,967,532	3,840,643	3,554,736	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,138,127	1,138,128	1,060,877	موجودات غير ملموسة
41,460	41,460	28,641	استثمار في شركة زميلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
128,303	97,434	72,334	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>5,275,422</u>	<u>5,117,665</u>	<u>4,716,588</u>	
			موجودات متداولة
412,106	359,888	278,423	مخزون
2,165,004	1,892,611	2,330,530	مدفونين ومدفوعات مقدما
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
71,400	71,400	71,400	النقد والنقد المعادل
1,026,944	970,002	782,433	4
<u>3,675,454</u>	<u>3,293,901</u>	<u>3,462,786</u>	
<u>8,950,876</u>	<u>8,411,566</u>	<u>8,179,374</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)	(65,922)	احتياطي القيمة العادلة
(376,378)	(381,227)	(379,977)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)	احتياطي آخر
62,290	33,834	(419,134)	أرباح مرحلة
<u>5,710,674</u>	<u>5,678,801</u>	<u>5,201,983</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(29,401)	(29,368)	3,265	الحصص غير المسيطرة
<u>5,681,273</u>	<u>5,649,433</u>	<u>5,205,248</u>	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
907,552	878,052	857,503	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
2,362,051	1,884,081	2,116,623	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>3,269,603</u>	<u>2,762,133</u>	<u>2,974,126</u>	إجمالي المطلوبات
<u>8,950,876</u>	<u>8,411,566</u>	<u>8,179,374</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من [] إلى [] تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.




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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2017	2018	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
52,234	(144,791)	أنشطة التشغيل
319,312	285,902	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
136,559	129,137	تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
17,630	17,322	استهلاك
(4,986)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,455	-	خسائر انخفاض قيمة مدينين تجاريين وارصدة مدينة اخرى
(7,450)	58,516	إيرادات فوائد
-	77,251	تكاليف تمويل
22,581	(4,785)	خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
538,335	418,552	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
60,939	81,465	حصة في نتائج شركة زميلة
511,350	(655,589)	التغيرات في رأس المال العامل:
(941,593)	196,673	مخزون
169,031	41,101	مدينون ومدفوعات مقدماً
(186,163)	(149,686)	دائنون ومصرفوات مستحقة
(17,132)	(108,585)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
136,185	(112,010)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
7,450	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
57,000	-	أنشطة الاستثمار
4,986	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	33,020	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(66,749)	(78,990)	متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
		إيرادات فوائد مستلمة
		متحصلات من تصفية شركة تابعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(2,455)	-	أنشطة التمويل
(257,597)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(260,052)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(343,933)	(187,575)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(9,028)	6	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
1,379,905	970,002	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,026,944	782,433	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
		معاملات غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
	(272,695)	المجمع كما يلي:
		أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة والأنشطة

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 8 نوفمبر 2018.

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

اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. ولم يتم توزيع أي أرباح (إيضاح 11).

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

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

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية كما في 31 ديسمبر 2017.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة 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. تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2018 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 التحوط. 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 30 سبتمبر 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

فيما يلي ملخص بالتغيرات الأساسية على السياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة 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 زاندا 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").

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

(أ) التصنيف والقياس (تتمة)

بالنسبة للأرصدة المدينة، قامت المجموعة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات وتوصلت إلى أن هذه الأدوات سيتم تصنيفها كدرجة بالكلفة المطفأة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 استناداً إلى نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله لتحصيل 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 تعتمزم 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 بتصنيفها 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 مداراة 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 لمطلوبات معيار المحاسبة الدولي 39، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 مطلوبات مقابل محتمل تتم معاملتها كأدوات مالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

(ب) انخفاض القيمة

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. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بطريقة مبسطة وقامت باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأدوات. كما قامت المجموعة بأعداد مخصص يستند إلى خسائر الائتمان التاريخية التي تم تعديلها في ضوء عدة عوامل مستقبلية.

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 الفائدة الفعلي الأصلي.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متعثر في السداد عند التأخر في سداد بموجب العقد لمدة 360 يوم. على الرغم من ذلك، وفي بعض الحالات، يجوز أن تعتبر المجموعة أيضاً الأصل المالي متعثر في السداد في حالة توافر معلومات داخلية أو خارجية تشير إلى عدم قدرة المجموع على الاسترداد الكامل للمبالغ التعاقدية التي لم يتم سدادها قبل أن تأخذ في اعتبارها أي تعزيزات ائتمانية تتخذها المجموعة.

(ج) محاسبة التحوط

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

(أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية والنتيجة 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 المبدي:

- 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.

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات التصنيف الأصلية والقيمة الدفترية 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 الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تعديلات دينار كويتي	القيمة الأصلية الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	دينار كويتي	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	2018
970,002	-	970,002	دينار كويتي	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	النقد والتقد المعادل مديون (باستثناء المدفوعات مقدما)
1,062,491	(272,695)	1,335,186	دينار كويتي	التكلفة المطفأة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	قروض ومديون	موجودات مالية متاحة للبيع
97,434	-	97,434	دينار كويتي	متاحة للبيع	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
71,400	-	71,400	دينار كويتي	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>2,201,327</u>	<u>(272,695)</u>	<u>2,474,022</u>	دينار كويتي			

لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

أدى تطبيق متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الى ارتفاع مخصصات انخفاض القيمة للأرصدة المدينة للمجموعة. وقد أدى ارتفاع قيمة المخصص الى تعديل الأرباح المرحلة كما يلي:

الأرباح المرحلة

دينار كويتي

5,678,801

الرصيد الختامي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017

أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة على المدنيين:

خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المضافة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 (272,695)

(272,695)

إجمالي أثر خسائر الائتمان المتوقعة على الرصيد الافتتاحي

(272,695)

إجمالي تعديل الانتقال عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018

5,406,106

الرصيد الافتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبدئي كما في 1 يناير 2018

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 اعتبارا 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 المبدئي لهذا المعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبدئي (أي بتاريخ 1 يناير 2018). وبالتالي، لم تتم إعادة إدراج المعلومات المعروضة لسنة 2017 - أي تم عرضها كما سبق تسجيلها طبقا 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.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2017

2018

2017

2018

(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
(دينار كويتي)

33,980

(180,273)

(118,886)

(245,906)

عدد الأسهم القائمة:

57,750,000

57,750,000

57,750,000

57,750,000

المتوسط المرجح لعدد أسهم المدفوعة

(1,316,700)

(1,316,700)

(1,316,700)

(1,316,700)

المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

56,433,300

56,433,300

56,433,300

56,433,300

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي
الشركة الأم

0.6 فلس

(3.2) فلس

(2.1) فلس

(4.4) فلس

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

4 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
876,944	970,002	782,433
150,000	-	-
<u>1,026,944</u>	<u>970,002</u>	<u>782,433</u>

نقد لدى البنك ونقد في الصندوق
ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر

5 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
1,316,700	1,316,700	1,316,700
2.28%	2.28%	2.28%
223,952	223,952	223,952
237,006	323,908	131,670
180	246	100

عدد الأسهم المحتفظ بها

نسبة الأسهم المحتفظ بها

التكاليف (دينار كويتي)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

القيمة السوقية للسهم (فلس)

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

لم يكن هناك معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة بخلاف تلك المتعلقة بمكافأة موظفي الإدارة العليا المبينة أدناه.

تدار الموجودات المالية المدرجة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 35,789 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,789 دينار كويتي و30 سبتمبر 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 و30 سبتمبر 2017: 71,400 دينار كويتي) من قبل طرف ذي علاقة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين لديهم الصلاحية ويتحملون مسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

كان مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الأرصدة القائمة		المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
167,712	142,092	47,364	47,364	
16,128	13,662	4,554	4,554	
<u>183,840</u>	<u>155,754</u>	<u>51,918</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	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 إيرادات
<u>4,425,576</u>	<u>106,210</u>	<u>4,319,366</u>	-	
617,318	-	-	617,318	اتعاب إدارة فنادق شاليهات
<u>661,235</u>	-	-	<u>661,235</u>	
<u>(180,660)</u>	<u>19,158</u>	<u>(233,465)</u>	<u>33,647</u>	النتائج ربح (خسارة) القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

7 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع	خدمات تكنولوجيا المعلومات	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد الأيدي العاملة	إدارة الفنادق والشاليهات	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,873,213	150,853	4,722,360	-	إيرادات
603,687	-	-	603,687	أتعاب إدارة فنادق شاليهات
484,402	-	-	484,402	
52,234	(19,046)	37,203	34,077	النتائج ربح (خسارة) القطاع

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

المجموع	خدمات تكنولوجيا المعلومات	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد الأيدي العاملة	إدارة الفنادق والشاليهات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,179,374	26,842	3,181,608	4,970,924	30 سبتمبر 2018
8,411,566	38,724	4,533,715	3,839,127	31 ديسمبر 2017 (مدققة)
8,950,876	29,767	4,182,561	4,738,548	30 سبتمبر 2017
2,974,126	63,754	1,273,856	1,636,516	المطلوبات 30 سبتمبر 2018
2,762,133	60,401	1,150,242	1,551,490	31 ديسمبر 2017 (مدققة)
3,269,603	56,832	1,537,083	1,675,688	30 سبتمبر 2017

8 التزامات

التزامات عقد التأجير التشغيلي - المجموعة كمستأجر
أبرمت المجموعة عقود تأجير تشغيلي لبعض المباني وعقار مستأجر من حكومة دولة الكويت. إن عقود التأجير هذه لها مدة تأجير تتراوح بين سنة واحدة وخمس سنوات. تتيح بعض عقود التأجير للمجموعة خيار التجديد لفترة مماثلة.
إن الحد الأدنى لدائني عقود التأجير التشغيلي المستقبلية هو كما يلي:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	خلال سنة واحدة بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
301,557	383,352	94,818	
485,943	681,220	890,500	
787,500	1,064,572	985,318	

9 مطلوبات محتملة

في تاريخ التقارير المالية، قدمت المجموعة ضمانات حسن أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,466,539 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,868,600 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 1,931,309 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

10 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابله مبادلة أو تسوية أصل أو التزام أو أداة مالية بين أطراف مطلعة راغبة في معاملة ذات شروط تجارية بحثة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض مواصلة المجموعة لعملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية دون أية نية أو حاجة للتصفية أو تقليص نطاق عملياتها بشكل جوهري أو إبرام المعاملات على أساس شروط مجحفة.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمدينين والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصروفات المستحقة.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية.

11 توزيعات مدفوعة ومقترحة

أ) اقترح مجلس إدارة الشركة الام في اجتماعه المنعقد بتاريخ 27 مارس 2018 عدم اصدار أي توزيعات أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وافق المساهمون على هذا المقترح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 15 مايو 2018.

ب) اقترح مجلس إدارة الشركة الام في اجتماعه المنعقد بتاريخ 19 مارس 2017 اصدار توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 4.9 فلس للسهم (باجمالي 282,190 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وافق المساهمون على هذا المقترح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 13 يونيو 2017.