

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2019

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
عنوان رقم ٧١ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
طابق الصفاة
برج بنك القابل ١٨ - ٢٠٠٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 2019، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة.

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 المجمعة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 والتعديلات اللاحقة لها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

14 مايو 2019
الكويت

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,592,238	1,502,211	الإيرادات من عقود مع عملاء
226,448	249,966	أتعاب إدارة
207,628	229,829	إيرادات تأجير
2,026,314	1,982,006	إجمالي الإيرادات
(1,596,664)	(1,593,448)	تكلفة مبيعات
429,650	388,558	مجمّل الربح
19,641	34,800	إيرادات أخرى
5,155	(268)	حصة في نتائج شركة زميلة
(341,723)	(362,218)	مصروفات إدارية
(9,693)	(27,181)	مصروفات بيع وتوزيع
103,030	33,691	ربح الفترة قبل الضرائب
(5,167)	-	ضرائب الدخل على شركة تابعة أجنبية
(2,197)	(676)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(733)	(1,726)	الزكاة
(594)	(245)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
94,339	31,044	ربح الفترة
94,360	31,078	الخاص بـ:
(21)	(34)	مساهمي الشركة الأم
94,339	31,044	الحصص غير المسيطرة
1.7 فلس	0.55 فلس	3

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
94,339	31,044	ربح الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية وشركة زميلة
(20,025)	(9,730)	
(20,025)	(9,730)	خسائر شاملة أخرى للفترة
74,314	21,314	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
		مساهمي الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
74,335	21,348	
(21)	(34)	
74,314	21,314	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019

(مدققة)			
31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	إيضاحات
3,781,097	3,568,320	3,539,517	
-	-	1,439,342	
1,138,128	1,060,877	1,060,877	
28,790	26,154	24,220	
97,434	50,235	50,235	
<u>5,045,449</u>	<u>4,705,586</u>	<u>6,114,191</u>	
343,631	254,954	250,289	
1,617,991	1,878,877	2,020,415	
71,400	71,400	71,400	
1,101,005	976,642	710,892	4
<u>3,134,027</u>	<u>3,181,873</u>	<u>3,052,996</u>	
<u>8,179,476</u>	<u>7,887,459</u>	<u>9,167,187</u>	
5,775,000	5,775,000	5,775,000	
716,137	716,137	716,137	
313,431	313,431	313,431	
(223,952)	(223,952)	(223,952)	5
(40,822)	(83,822)	(83,822)	
(401,252)	(383,457)	(393,187)	
(513,600)	(513,600)	(513,600)	
(144,501)	(602,443)	(571,365)	
<u>5,480,441</u>	<u>4,997,294</u>	<u>5,018,642</u>	
(29,389)	2,575	2,541	
<u>5,451,052</u>	<u>4,999,869</u>	<u>5,021,183</u>	
873,224	790,738	825,473	
-	-	1,194,588	
<u>873,224</u>	<u>790,738</u>	<u>2,020,061</u>	
1,855,200	2,096,852	1,872,646	
-	-	253,297	
<u>1,855,200</u>	<u>2,096,852</u>	<u>2,125,943</u>	
<u>2,728,424</u>	<u>2,887,590</u>	<u>4,146,004</u>	
<u>8,179,476</u>	<u>7,887,459</u>	<u>9,167,187</u>	

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 وتُعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في الإيضاح 10.



شركة الفنادق الكويتية
Kuwait Hotels Company

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
103,030	33,691	أنشطة التشغيل
91,292	110,150	ربح الفترة قبل الضرائب
46,987	45,677	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
11,322	-	استهلاك
-	(7,684)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(5,155)	268	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
		خسارة بيع بنود ممتلكات ومعدات
		حصة في نتائج شركة زميلة
247,476	182,102	
		تعديلات على رأس المال العامل:
16,257	4,665	مخزون
(11,039)	(141,538)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(37,572)	(218,309)	داننون ومصروفات مستحقة
215,122	(173,080)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(51,815)	(10,942)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
163,307	(184,022)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(31,751)	(81,347)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
-	7,684	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(31,751)	(73,663)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
131,556	(257,685)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
(553)	(8,065)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
970,002	976,642	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,101,005	710,892	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
		4
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
		كما يلي:
(272,695)	-	تعديل انتقالي للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى من تطبيق
272,695	-	المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	-	تعديل انتقالي للخسائر المتراكمة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

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 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 14 مايو 2019.

تأسست الشركة الأم في 12 يونيو 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.

لم يتم انعقاد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 حتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تتضمن أي تعديلات والتي قد تكون ضرورية إذا لم تقم الجمعية العمومية السنوية باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 2018.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تقدم معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لكي تتوافق مع المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع عرض الفترة الحالية. إضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بإعادة إدراج معلومات المقارنة نتيجة إعادة الإدراج بأثر رجعي (راجع إيضاح 10).

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير والذي يتطلب إعادة إدراج البيانات المالية السابقة. وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وأثر هذه التغييرات.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2019 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27-تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

2. أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف بعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("أصول منخفضة القيمة").

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019

دينار كويتي

1,508,691

الموجودات
الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام

المطلوبات

فروض وسلف تحمل فوائد

1,508,691

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للاعتراف والقياس على كافة العقود باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

عقود التأجير التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام استناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم، بخلاف استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي. وتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

قامت المجموعة أيضاً بتطبيق المبررات العملية المتاحة والتي قامت بموجبها بما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود التأجير ذات الخصائص المتماثلة بصورة معقولة.
- الاعتماد على تقييم لما إذا كانت عقود التأجير ذات شروط محففة وذلك مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- تطبيق إعفاءات عقود التأجير قصيرة الأجل على عقود التأجير ذات مدة عقد تأجير تنتهي خلال 12 شهراً في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد التأجير في حالة عقود التأجير التي تتضمن خيارات مد أجل أو إنهاء عقد التأجير.

2. أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني:

الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام

تعترف المجموعة بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الفائدة بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصرفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير هي المدة الغير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

2. أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 " عقود التأجير " (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد (تتمة)
لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية تتراوح من ثلاثة سنوات إلى خمس سنوات. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

(ج) المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

بلغ استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام للفترة 147,178 دينار كويتي، وتم ادراجه تحت بند "استهلاك ممتلكات ومعدات" في بيان الأرباح أو الخسائر المركزي المكثف المجمع. ارتفعت مصروفات التأجير المدرجة ضمن "المصروفات الإدارية" بمبلغ 14,873 دينار كويتي خلال الفترة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة السنوية المحاسبية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2019 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخفضة)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	
94,360	31,078	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (سهم) *
1.7	0.55	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

4 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,101,005	726,642	710,892	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق
-	250,000	-	ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر
1,101,005	976,642	710,892	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

5 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
عدد الأسهم المحتفظ بها	1,316,700	1,316,700	
نسبة الأسهم المحتفظ بها	2.28%	2.28%	
التكاليف (دينار كويتي)	223,952	223,952	
القيمة السوقية (دينار كويتي)	259,390	171,171	131,670

إن احتياطات الشركة الأم المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بتلك الأسهم وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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.

يتم إدارة الاستثمار في أسهم بمبلغ 88,900 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 88,900 دينار كويتي و31 مارس 2018: 107,189 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.

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

قيمة المعاملة للفترة المنتهية في 31 مارس		الرصيد القائم كما في 31 مارس		
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
47,364	38,662	47,364	47,364	مكافأة موظفي الإدارة العليا
4,554	194,866	4,554	4,554	رواتب ومزايا الموظفين قصيرة الأجل
51,918	233,528	51,918	51,918	مكافأة نهاية الخدمة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

7 معلومات القطاعات (تتمة)

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 ونواتج 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	
1,732,040	67,599	1,434,612	229,829	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 إيرادات
249,966	-	-	249,966	أتعاب إدارة
33,691	6,420	(47,288)	74,559	النتائج ربح (خسارة) القطاع
1,799,866	36,219	1,556,019	207,628	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 إيرادات
226,448	-	-	226,448	أتعاب إدارة
103,030	4,638	40,172	58,220	النتائج ربح 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	
9,167,187	5,652	4,826,242	4,335,293	الموجودات 31 مارس 2019
7,887,459	11,380	3,354,413	4,521,666	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
8,179,476	43,164	4,453,048	3,683,264	31 مارس 2018
4,146,004	58,479	2,875,380	1,212,145	المطلوبات 31 مارس 2019
2,887,590	54,932	1,381,193	1,451,465	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
2,728,424	70,300	1,410,562	1,247,562	31 مارس 2018

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

8 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية، قدمت المجموعة ضمانات حسن أداء بنكية لعمالها بمبلغ 1,495,967 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,486,539 دينار كويتي و31 مارس 2018: 1,576,324 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تصنيف كافة الادوات المالية التي يتم تسجيل او الافصاح عن قيمتها العادلة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة استنادا الى اقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛
- المستوى 2: أساليب التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة المسجلة غير ملحوظ.

الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم تكون ملائمة للظروف التي يتم لها توفير بيانات كافية لقياس القيمة العادلة من خلال مضاعفة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لدى المجموعة والمدرجة في بيان المركز المالي المجموع وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج المتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة العادلة نظراً لأن فترات استحقاق هذه الأدوات قصيرة الأجل.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع	قياس القيمة العادلة باستخدام		
	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في سوق نشط (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			في 31 مارس 2019
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			أسهم غير مسعرة
71,400	71,400	-	-
71,400	71,400	-	-
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			أسهم غير مسعرة
50,235	50,235	-	-
50,235	50,235	-	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 31 مارس 2019

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع	قياس القيمة العادلة باستخدام		
	المخزلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المخزلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في سوق نشط (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
71,400	71,400	-	-
71,400	71,400	-	-
50,235	50,235	-	-
50,235	50,235	-	-

في 31 ديسمبر 2018
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

بيان المخزلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المسعرة باستخدام أسلوب تقييم يستند إلى السوق. تقوم المجموعة بتحديد الشركات العامة المقارنة (الأقران) استناداً إلى قطاع الأعمال والحجم والرفع واحتساب مضاعف التداول المناسب للشركة المقارنة المحددة. ويتم خصم المضاعف لاحقاً لاعتبارات مثل عدم السيولة والفروق في الحجم بين الشركات المقارنة استناداً إلى المعلومات والظروف الخاصة بالشركة.

يعرض الجدول التالي المخزلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لقياسات القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة، إلى جانب تحليل الحساسية الكمية كما في 31 مارس 2019:

أساليب التقييم	المخزلات الجوهرية غير الملحوظة	معدل الخصم لعدم قابلية التسويق	حساسية المخزلات للقيمة العادلة
أسلوب مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية	معدل الخصم لعدم قابلية التسويق *	25%	إن الزيادة (الانخفاض) بنسبة 5% في معدل الخصم تؤدي إلى (انخفاض) زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 5,207 دينار كويتي

* إن الخصم لعدم قابلية التسويق يمثل المبالغ التي تقرر المجموعة أن يضعها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تحديد سعر الاستثمارات.

10- المعلومات المقارنة

خلال الفترة المرحلية السابقة المنتهية في 31 مارس 2018، لم تقم المجموعة بتطبيق متطلبات انخفاض القيمة الجديدة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" كما في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق المبدي) و 31 مارس 2018 فيما يتعلق بأدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، على وجه التحديد المدنيين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى.

تم إجراء المحاسبة عن تصحيح الخطأ السابق بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية". وبالتالي، تم إعادة إدراج مبالغ المقارنة بأثر رجعي للفترة المرحلية المنتهية في 31 مارس 2018 لكي تعكس الانتقال الوارد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

10- المعلومات المقارنة (تتمة)

تم إجراء التعديلات التالية على المعلومات المالية المقارنة:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع	كما سبق ادراجها دينار كويتي	تأثير إعادة الإدراج دينار كويتي	بعد إعادة الإدراج دينار كويتي
كما 31 مارس 2018			
موجودات متداولة مدينون ومدفوعات مقدماً	1,890,686	(272,695)	1,617,991
حقوق الملكية أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة)	128,194	(272,695)	(144,501)

لم يكن للتطبيق بأثر رجعي أعلاه أي تأثير مادي على بيان الأرباح أو الخسائر المقارن المسجل سابقاً لدى المجموعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018.

لمزيد من التفاصيل عن تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يرجى الرجوع إلى الإفصاحات الواردة
في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.