

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2020

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل 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 يونيو 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

قد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات 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 نبدى 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

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا واعتقادنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 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 والعصيمي وشركاهم

1 سبتمبر 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي		
3,012,158	2,317,369	1,509,947	1,082,577	3	إيرادات من العقود مع العملاء
425,614	133,086	175,648	28,124		أتعاب إدارة
459,875	461,456	230,046	231,252		إيرادات تأجير
3,897,647	2,911,911	1,915,641	1,341,953		إجمالي الإيرادات
(2,889,134)	(2,449,403)	(1,437,346)	(1,154,521)		تكلفة مبيعات
1,008,513	462,508	478,295	187,432		مجمّل الربح
63,775	82,795	28,975	47,315		إيرادات أخرى
(268)	3,474	-	1,708		حصة في نتائج شركات زميلة
(740,934)	(612,821)	(387,260)	(318,676)		مصروفات إدارية
(357,417)	(111,574)	(180,032)	(40,245)		مصروفات بيع وتوزيع
(26,331)	(175,618)	(60,022)	(122,466)		الخسارة قبل الضرائب
(954)	-	(866)	-		ضرائب الدخل من عمليات أجنبية
(884)	-	842	-		رد (مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	245	-		رد حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(190)	-	(398)	-		زكاة
(28,359)	(175,618)	(60,199)	(122,466)		خسارة الفترة
(28,442)	(174,760)	(60,316)	(122,026)		الخاصة بـ:
83	(858)	117	(440)		مساهمي الشركة الأم
(28,359)	(175,618)	(60,199)	(122,466)		الحصص غير المسيطرة
(0.50) فلس	(3.10) فلس	(1.07) فلس	(2.16) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(28,359)	(175,618)	(60,199)	(122,466)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (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
(19,344)	118	(9,614)	(1,478)	
(19,344)	118	(9,614)	(1,478)	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(47,703)	(175,500)	(69,813)	(123,944)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
(47,786)	(174,642)	(69,930)	(123,504)	الحصص غير المسيطرة
83	(858)	117	(440)	
(47,703)	(175,500)	(69,813)	(123,944)	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019 دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
3,506,263	3,040,205	2,799,184		موجودات غير متداولة
1,369,935	500,693	-		ممتلكات ومعدات
1,060,877	13,711	12,225		موجودات حق الاستخدام
24,220	128,056	131,530		موجودات غير ملموسة
50,235	36,945	36,945		استثمار في شركات زميلة
				استثمارات في أوراق مالية
<u>6,011,530</u>	<u>3,719,610</u>	<u>2,979,884</u>		
				موجودات متداولة
249,685	108,139	77,308		مخزون
2,350,278	2,089,295	2,146,937		مدينون ومدفوعات مقدما
71,400	38,900	38,900		استثمارات في أوراق مالية
691,841	1,463,565	1,579,973	5	نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>3,363,204</u>	<u>3,699,899</u>	<u>3,843,118</u>		
<u>9,374,734</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,823,002</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,775,000	5,775,000	5,775,000		رأس المال
716,137	716,137	716,137		احتياطي إجباري
313,431	313,431	313,431		احتياطي اختياري
(223,952)	(223,952)	(223,952)	6	أسهم خزينة
(83,822)	(97,112)	(97,112)		احتياطي القيمة العادلة
(402,801)	(373,826)	(373,708)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(630,885)	(1,586,575)	(1,761,335)		خسائر مترالكمة
<u>4,949,508</u>	<u>4,009,503</u>	<u>3,834,861</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,658	1,671	813		الحصص غير المسيطرة
<u>4,952,166</u>	<u>4,011,174</u>	<u>3,835,674</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
848,302	908,769	931,437		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,128,924	397,351	-		مطلوبات تأجير
<u>1,977,226</u>	<u>1,306,120</u>	<u>931,437</u>		
				مطلوبات متداولة
2,070,520	1,987,882	2,055,891		دائنون ومصرفيات مستحقة
257,016	114,333	-		مطلوبات تأجير
117,806	-	-	5	حساب مكشوف لدى البنك
<u>2,445,342</u>	<u>2,102,215</u>	<u>2,055,891</u>		
<u>4,422,568</u>	<u>3,408,335</u>	<u>2,987,328</u>		إجمالي المطلوبات
<u>9,374,734</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,823,002</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 يونيو 2020

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(26,331)	(175,618)	أنشطة التشغيل الخسارة قبل الضرائب
221,401	213,402	تعديلات لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية
-	(1,486)	استهلاك ممتلكات ومعدات
138,756	-	إطفاء أصل غير ملموس
37,447	1,128	استهلاك موجودات حق استخدام
86,328	80,495	تكاليف تمويل
1,500	16,905	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(10,991)	مخصص بنود بطينة الحركة
(7,684)	34,327	إطفاء موجودات حق الاستخدام
268	(3,474)	خسارة (ربح) بيع بنود ممتلكات ومعدات
-	(6,498)	حصة في نتائج شركات زميلة
		إيرادات فوائد
451,685	151,162	
3,769	13,926	التعديلات على رأس المال العامل:
(471,401)	(57,642)	مخزون
(28,360)	68,009	مدينون ومدفوعات مقدماً
		دائنون ومصروفات مستحقة
(44,307)	175,455	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(28,764)	(57,827)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(73,071)	117,628	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(159,344)	(6,708)	أنشطة الاستثمار
7,684	-	شراء بنود ممتلكات ومعدات
-	6,498	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
		إيرادات فوائد مستلمة
(151,660)	(210)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(158,166)	-	أنشطة التمويل
(2,032)	(1,128)	سداد مطلوبات تأجير
		تكاليف تمويل
(160,198)	(1,128)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(384,929)	116,290	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(17,678)	118	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
976,642	1,463,565	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
574,035	1,579,973	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو
		5
1,508,691	-	البنود غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:
(1,508,691)	-	تعديل انتقالي لمطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
	(500,693)	تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
	511,684	إطفاء موجودات غير ملموسة
		إطفاء مطلوبات تأجير

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 سبتمبر 2020.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في منطقة الضجيج، والعنوان البريدي لمكتبها المسجل في ص.ب. 833 الصفاة 13009، الكويت.

تضطلع 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.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم المنعقد بتاريخ 31 مايو 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ولم تعلن الشركة الأم عن أي توزيعات أرباح.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي 34").

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 اللازمة في البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا إنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرية يتجمعان معاً لتحقيق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معيارًا ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020			
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	نوع البضاعة أو الخدمات
2,165,799	-	2,165,799	إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
151,570	151,570	-	
<u>2,317,369</u>	<u>151,570</u>	<u>2,165,799</u>	
<u>2,317,369</u>	<u>151,570</u>	<u>2,165,799</u>	الأسواق الجغرافية دولة الكويت
151,570	151,570	-	توقيت الاعتراف بالإيرادات
2,165,799	-	2,165,799	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة خدمات مقدمة على مدار الوقت
<u>2,317,369</u>	<u>151,570</u>	<u>2,165,799</u>	
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019			
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	نوع البضاعة أو الخدمات
2,462,052	-	2,462,052	إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
550,106	550,106	-	
<u>3,012,158</u>	<u>550,106</u>	<u>2,462,052</u>	
<u>3,012,158</u>	<u>550,106</u>	<u>2,462,052</u>	الأسواق الجغرافية دولة الكويت
550,106	550,106	-	توقيت الاعتراف بالإيرادات
2,462,052	-	2,462,052	بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة خدمات مقدمة على مدار الوقت
<u>3,012,158</u>	<u>550,106</u>	<u>2,462,052</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

4 خسارة السهم

يتم احتساب مبالغ خسارة السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب خسارة السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(28,442)	(174,760)	(60,316)	(122,026)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
56,433,300	56,433,300	56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
(0.50) فلس	(3.10) فلس	(1.07) فلس	(2.16) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة (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 المرحلية المكثفة المجمعة وبين تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة إدراج خسارة السهم.

5 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
490,392	659,312	775,681	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل*
201,449	804,253	804,292	
691,841 (117,806)	1,463,565	1,579,973	نقد وودائع قصيرة الأجل حساب مكشوف لدى البنك
574,035	1,463,565	1,579,973	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتكتسب فوائد بمعدلات وودائع قصيرة الأجل ذات صلة.

تم منح المجموعة تسهيلات حسابات مكشوفة لدى البنوك غير مكفول بضمان تصل قيمته إلى مبلغ 400,000 دينار كويتي بفائدة قدرها 2% فوق سعر الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي.

6 أسهم خزينة

(مدققة)		30 يونيو 2020	
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019		
1,316,700	1,316,700	1,316,700	عدد الأسهم المحتفظ بها (أسهم)
2.33%	2.33%	2.33%	نسبة الأسهم المحتفظ بها (%)
223,952	223,952	223,952	التكلفة (دينار كويتي)
131,670	131,670	122,453	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

7 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

إن الاستثمار في أسهم بقيمة دفترية قدرها 52,650 دينار كويتي في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 52,650 دينار كويتي، و30 يونيو 2019: 88,900 دينار كويتي) مدارة من قبل طرف ذي علاقة.

لم يتم إجراء أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة بخلاف تلك المعاملات المتعلقة بمكافأة موظفي الإدارة العليا المفصح عنها أدناه.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين لديهم الصلاحية ويتحملون مسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2019	2020	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
116,095	94,728	53,847	47,364	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
9,643	9,108	4,461	4,554	مكافأة نهاية الخدمة
125,738	103,836	58,308	51,918	

إن إجمالي قيمة الأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كانت كما يلي:

الرصيد القائم كما في (مدققة)		30 يونيو 2020	
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019		
40,999	39,139	41,474	رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
212,070	199,452	222,337	مكافأة نهاية الخدمة
253,069	238,591	263,811	

8 معلومات القطاعات

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

- ◀ إدارة الفنادق: تملك وتشغيل وإدارة الفنادق.
- ◀ خدمات التجهيزات الغذائية والعمالة: تقديم خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.
- ◀ 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 القطاعات استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

معلومات القطاعات (تمة) 8

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

المجموع	30 يونيو		30 يونيو		30 يونيو		30 يونيو		30 يونيو	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي	ديتار كويتي
3,012,158	2,317,369	81,091	91,313	2,931,067	2,226,056	-	-	425,614	133,086	-
425,614	133,086	-	-	-	-	-	-	425,614	133,086	-
459,875	461,456	-	-	-	-	-	-	459,875	461,456	-
63,775	82,795	-	-	21,167	2,874	-	-	42,608	79,921	-
3,961,422	2,994,706	81,091	91,313	2,952,234	2,228,930	928,097	674,463	928,097	674,463	-
(2,889,134)	(2,449,403)	(46,348)	(62,076)	(2,375,598)	(1,903,695)	(467,188)	(483,632)	(467,188)	(483,632)	-
(268)	3,474	-	-	-	3,474	(268)	-	(268)	-	-
(740,934)	(612,821)	(21,320)	(22,450)	(338,933)	(289,541)	(380,681)	(300,830)	(380,681)	(300,830)	-
(357,417)	(111,574)	-	-	(357,417)	(111,574)	-	-	-	-	-
(26,331)	(175,618)	13,423	6,787	(119,714)	(72,406)	79,960	(109,999)	79,960	(109,999)	-
(221,401)	(214,888)	(23)	(127)	(117,352)	(89,563)	(104,026)	(125,198)	(104,026)	(125,198)	-
(138,756)	-	-	-	(138,756)	-	-	-	-	-	-
(360,157)	(214,888)	(23)	(127)	(256,108)	(89,563)	(104,026)	(125,198)	(104,026)	(125,198)	-

تكلفة مبيعات

حصة في نتائج شركات زميلة

مصروفات إدارية

مصروفات بيع وتوزيع

(خسارة) / ربح القطاع

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

8 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال للمجموعة:

المجموع دينار كويتي	خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي	خدمات التجهيزات الغذائية والعمالة دينار كويتي	إدارة الفنادق دينار كويتي	الموجودات
6,823,002	84,031	1,863,209	4,875,762	30 يونيو 2020
7,419,509	20,073	2,644,599	4,754,837	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
9,374,734	18,330	4,923,777	4,432,627	30 يونيو 2019
2,987,328	70,359	1,475,899	1,441,070	المطلوبات 30 يونيو 2020
3,408,335	62,823	1,860,579	1,484,933	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
4,422,568	57,777	2,994,069	1,370,722	30 يونيو 2019

بالنسبة للمواقع الجغرافية، تقع كافة موجودات المجموعة في منطقة الشرق الأوسط. وتنتج كافة الإيرادات من عمليات المجموعة المتعلقة بأنشطة يتم تنفيذها في هذه المنطقة.

9 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,674,122 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,832,764 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 1,652,323 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها والإفصاح عنها باستخدام أسلوب التقييم:

- ◀ المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للنقد والودائع قصيرة الأجل والمدينين التجاريين والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تعادل قيمتها الدفترية تقريباً نظراً لأنها إما ذات فترة استحقاق قصير الأجل (أقل من اثني عشر شهراً) أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة بالسوق.

تمثل الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة لدى المجموعة استثمارات في أسهم غير مسعرة مصنفة ضمن المستوى 3.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير المسعرة باستخدام أسلوب تقييم يستند إلى السوق. تقوم المجموعة بتحديد الشركات العامة المقارنة (الأقران) استناداً إلى قطاع الأعمال والحجم والرفع المالي واحتساب مضاعف التداول المناسب للشركة المقارنة المحددة. ويتم خصم المضاعف لاحقاً مقابل اعتبارات مثل عدم السيولة والفروق في الحجم بين الشركات المقارنة استناداً إلى المعلومات والظروف الخاصة بالشركة.

تتضمن المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة معدل الخصم لضعف التسويق الذي حددته المجموعة والتي سيأخذها المشاركون في السوق في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات. قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل الحساسية بواسطة تغيير هذه المدخلات بنسبة 5%، استناداً إلى هذا التحليل، لم يتم ملاحظة حدوث أي تغييرات جوهرية في القيمة العادلة.

11 تأثير كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة. يمكن أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدثت ضغط على السيولة لدى المجموعة.

نظراً للمدى الزمني لأزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 2020.

11.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

11.1.1 مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان على المدينين التجاريين. كما في 30 يونيو 2020، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير فيروس كوفيد-19 على العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بقطاع الأعمال والدولة التي يعمل فيها العملاء. لم تحدث أي تغييرات في فترة السداد الممنوحة للعملاء خلال الفترة، ومع ذلك، ستستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي قد تغير فترة السداد لبعض العملاء في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة. راجع إيضاح 11.2 للاطلاع على التقييمات والافتراضات المستخدمة من المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين.

11.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزامات السداد المرتبطة بمطلوباتها المالية عند استحقاقها واستبدال الأموال عند سحبها.

◀ إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان الوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. ويتضمن ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.

◀ الاستمرار في وضع التوقعات المتداولة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.

◀ إن هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استغلال الحساب المكشوف لدى البنك. يمكن للمجموعة الوصول إلى مجموعة متنوعة وكافية من مصادر التمويل كما لديها تسهيل حساب مكشوف غير مسحوب لدى البنك بمبلغ 400,000 دينار كويتي وهو غير مكفول بضمان. يُستحق سداد الفائدة بمعدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي زانداً 200 نقطة أساسية.

11 تأثير كوفيد-19 (تتمة)

11.1 إدارة المخاطر (تتمة)

11.1.2 مخاطر السيولة (تتمة)

تتوقع المجموعة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. وقد اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال تدابير توفير تكاليف التعويضات وخفض المصروفات الرأسمالية التقديرية. علاوة على ذلك، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والودائع قصيرة الأجل عند مبلغ تتجاوز قيمته التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة للمطلوبات المالية.

11.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، ولكن نتج عنه أيضًا حدوث تقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغييرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع التي ترتبط بمخاطر جوهرية تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات:

ممتلكات ومعدات واستثمار في شركة زميلة والمخزون (الموجودات غير المالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلبيًا، ومع استمرار عدم استقرار الوضع سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

مدينون تجاريون (الموجودات المالية)

تستخدم المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، فإن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسبًا وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (أي من خلال تمديد فترات سداد المدينين التجاريين).

سوف تستمر المجموعة في تقييم حالات التعرض الجوهرية بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع اللاحقة.

11.3 الأحداث اللاحقة

إن تأثيرات كوفيد-19 ما زالت متداخلة ولا يمكن معرفة النتائج النهائية لهذا الحدث، وبالتالي لا يمكن تحديد التأثير الكلي على المجموعة بالنسبة للأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بشكل معقول في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. سيتم إدراج تأثير كوفيد-19 على المجموعة فور وعند معرفته عند تحديد تقديرات وافتراضات المجموعة التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والمطلوبات المسجلة.