

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل 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 2020، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 للتقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

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

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,502,211	1,234,792	3	إيرادات من العقود مع العملاء
249,966	104,962		أتعاب إدارة
229,829	230,204		إيرادات تأجير
1,982,006	1,569,958		إجمالي الإيرادات
(1,451,788)	(1,294,882)		تكلفة مبيعات
530,218	275,076		مجمّل الربح
34,800	35,480		إيرادات أخرى
(268)	1,766		حصة في نتائج شركات زميلة
(353,674)	(294,145)		مصروفات إدارية
(177,385)	(71,329)		مصروفات بيع وتوزيع
33,691	(53,152)		(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(676)	-		مخصص ضريبة دعم العملة الوطنية
(245)	-		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,726)	-		مخصص الزكاة
31,044	(53,152)		(خسارة) ربح الفترة
31,078	(52,734)		الخاص بـ:
(34)	(418)		مساهمي الشركة الأم
31,044	(53,152)		الحصص غير المسيطرة
0.55 فلس	(0.93) فلس	4	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة 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 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
31,044	(53,152)
(9,730)	1,596
(9,730)	1,596
21,314	(51,556)
21,348	(51,138)
(34)	(418)
21,314	(51,556)

(خسارة) ربح 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

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر (الإيرادات) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
3,539,517	3,040,205	2,948,251	ممتلكات ومعدات
1,439,342	500,693	-	موجودات حق الاستخدام
1,060,877	13,711	13,711	موجودات غير ملموسة
24,220	128,056	129,822	استثمار في شركات زميلة
50,235	36,945	36,945	استثمارات في أوراق مالية
<u>6,114,191</u>	<u>3,719,610</u>	<u>3,128,729</u>	
			موجودات متداولة
250,289	108,139	98,659	مخزون
2,020,415	2,089,295	2,050,423	مدينون ومدفوعات مقدما
71,400	38,900	38,900	استثمارات في أوراق مالية
710,892	1,463,565	1,466,817	النقد وودائع قصيرة الأجل
<u>3,052,996</u>	<u>3,699,899</u>	<u>3,654,799</u>	
<u>9,167,187</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,783,528</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)	أسهم خزينة
(83,822)	(97,112)	(97,112)	احتياطي القيمة العادلة
(393,187)	(373,826)	(372,230)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)	احتياطي آخر
(571,365)	(1,586,575)	(1,639,309)	خسائر متراكمة
<u>5,018,642</u>	<u>4,009,503</u>	<u>3,958,365</u>	
2,541	1,671	1,253	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
<u>5,021,183</u>	<u>4,011,174</u>	<u>3,959,618</u>	الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
825,473	908,769	946,676	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,194,588	397,351	-	مطلوبات تأجير
<u>2,020,061</u>	<u>1,306,120</u>	<u>946,676</u>	
			مطلوبات متداولة
1,872,646	1,987,882	1,849,393	دائنون ومصرفات مستحقة
253,297	114,333	-	مطلوبات تأجير
-	-	27,841	حساب مكشوف لدى البنك
<u>2,125,943</u>	<u>2,102,215</u>	<u>1,877,234</u>	
<u>4,146,004</u>	<u>3,408,335</u>	<u>2,823,910</u>	
<u>9,167,187</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,783,528</u>	
			إجمالي المطلوبات
			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 المجمعة.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحق المكلف المجمع (غير ملحق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
	احتياطي	تحويل	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
	مجموع حقوق الملكية	غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر مترتبة	أخر	السجلات الأجنبية	القيمة العائنة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجابي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير 2020	4,011,174	1,671	4,009,503	(1,586,575)	(513,600)	(373,826)	(97,112)	(223,952)	313,431	716,137
خسارة الفترة	(53,152)	(418)	(52,734)	(52,734)	-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة أخرى للفترة	1,596	-	1,596	-	-	1,596	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	(51,556)	(418)	(51,138)	(52,734)	-	1,596	-	-	-	-
في 31 مارس 2020	3,959,618	1,253	3,958,365	(1,639,309)	(513,600)	(372,230)	(97,112)	(223,952)	313,431	716,137
كما في 1 يناير 2019	4,999,869	2,575	4,997,294	(602,443)	(513,600)	(383,457)	(83,822)	(223,952)	313,431	716,137
ربح الفترة	31,044	(34)	31,078	31,078	-	-	-	-	-	-
خسائر شاملة أخرى للفترة	(9,730)	-	(9,730)	-	-	(9,730)	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	21,314	(34)	21,348	31,078	-	(9,730)	-	-	-	-
في 31 مارس 2019	5,021,183	2,541	5,018,642	(571,365)	(513,600)	(393,187)	(83,822)	(223,952)	313,431	716,137

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
33,691	(53,152)	(الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
110,150	97,919	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	743	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(10,991)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
-	1,107	تكاليف تمويل
-	(7,010)	إيرادات فوائد
45,677	43,816	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,684)	-	ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
268	(1,766)	حصة في نتائج شركة زميلة
182,102	70,666	
		تعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
4,665	9,479	مدينون ومدفوعات مقدماً
(141,538)	38,872	دائنون ومصروفات مستحقة
(218,309)	(138,489)	
		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(173,080)	(19,472)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(10,942)	(5,909)	
(184,022)	(25,381)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(81,347)	(6,707)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
7,684	-	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
-	7,010	إيرادات فوائد مستلمة
(73,663)	303	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(1,107)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,107)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(257,685)	(26,185)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(8,065)	1,596	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
976,642	1,463,565	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
710,892	1,438,976	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
1,508,691	-	تعديل انتقالي لمطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
(1,508,691)	-	تعديل انتقالي لممتلكات ومعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
-	(500,693)	إطفاء أصل غير ملموس
-	511,684	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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 سبتمبر 2020.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في ص.ب. 833 الصفاة، 13009، الكويت.

تضطلع المجموعة بتملك وتشغيل وإدارة الفنادق والعقارات التجارية والسكنية وتقديم خدمات التجهيزات الغذائية واستيراد السلع الاستهلاكية المعمرة والمكائن 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 كما في 31 ديسمبر 2019.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تقدم معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لتتوافق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع عرض الفترة الحالية.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطريقة 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 أنها 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.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح المعايير الخاصة بمعدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم تأكيد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبنود المتحوط له أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية علاقات تحوط لمعدل الفائدة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

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.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً 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 المجمعة للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020			نوع البضاعة أو الخدمات
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	
1,100,137	-	1,100,137	إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
134,655	134,655	-	
1,234,792	134,655	1,100,137	
134,655	134,655	-	توقيت الاعتراف بالإيرادات بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة خدمات مقدمة على مدار الوقت
1,100,137	-	1,100,137	
1,234,792	134,655	1,100,137	
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019			نوع البضاعة أو الخدمات
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	
1,204,347	-	1,204,347	إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
297,864	297,864	-	
1,502,211	297,864	1,204,347	
297,864	297,864	-	توقيت الاعتراف بالإيرادات بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة خدمات مقدمة على مدار الوقت
1,204,347	-	1,204,347	
1,502,211	297,864	1,204,347	

4 (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ (خسارة) ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة (الخسارة) الربح 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) ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
31,078	(52,734)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
0.55	(0.93)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

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 ربحية السهم.

5 النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	
710,892	659,312	858,232	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق
-	804,253	608,585	ودائع قصيرة الأجل *
710,892	1,463,565	1,466,817	النقد والودائع قصيرة الأجل
-	-	(27,841)	حساب مكشوف لدى البنك
710,892	1,463,565	1,438,976	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 الصلة.

6 أسهم خزينة

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
1,316,700	1,316,700	1,316,700	عدد الأسهم المحتفظ بها
2.33%	2.33%	2.33%	نسبة الأسهم المحتفظ بها
223,952	223,952	223,952	التكلفة (دينار كويتي)
131,670	131,670	131,670	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 سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن الاستثمار في أسهم بقيمة دفترية قدرها 52,650 دينار كويتي في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: 52,650 دينار كويتي، و31 مارس 2019: 88,900 دينار كويتي) مدار من قبل طرف ذي علاقة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

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

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في
31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
47,364	62,248	رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
4,554	5,181	مكافأة نهاية الخدمة
<u>51,918</u>	<u>67,429</u>	

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

الرصيد القائم كما في

(مدققة)		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
38,662	40,999	45,920
194,866	212,070	217,205
<u>233,528</u>	<u>253,069</u>	<u>263,125</u>

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 القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

معلومات القطاعات (تتمة) 8

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

المجموع	31 مارس		31 مارس		31 مارس		31 مارس		31 مارس		31 مارس	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,502,211	1,234,792	36,219	60,546	1,465,992	1,174,246	-	-	249,966	104,962	-	-	-
249,966	104,962	-	-	-	-	-	-	229,829	230,203	25,347	32,760	367,925
229,829	230,203	-	-	9,453	2,720	-	-	229,829	230,203	25,347	32,760	367,925
34,800	35,480	-	-	1,475,445	1,176,966	505,142	367,925	249,966	104,962	229,829	230,203	367,925
2,016,806	1,605,437	36,219	60,546	1,475,445	1,176,966	505,142	367,925	249,966	104,962	229,829	230,203	367,925
(1,451,788)	(1,294,882)	(50,675)	(69,008)	(1,166,825)	(969,015)	(234,288)	(256,859)	(268)	-	(202,757)	(158,928)	-
(268)	1,766	-	-	-	1,766	(268)	-	(268)	-	(202,757)	(158,928)	-
(353,674)	(294,144)	(10,504)	(10,650)	(140,413)	(124,566)	(202,757)	(158,928)	(202,757)	(158,928)	-	-	-
(177,385)	(71,329)	-	-	(177,385)	(71,329)	-	-	-	-	-	-	-
33,691	(53,152)	(24,960)	(19,112)	(9,178)	13,822	67,829	(47,862)	67,829	67,829	67,829	67,829	67,829
110,150	98,654	22	55	49,544	36,054	60,584	62,545	60,584	60,584	60,584	60,584	60,584

إيرادات من العقود مع العملاء
التعاب إدارة
إيرادات تأجير
إيرادات أخرى
تكلفة مبيعات
حصلة في نتائج شركة زميلة
مصروفات إدارية
مصروفات بيع وتوزيع
(خسارة) ربح القطاعات
استهلاك ممتلكات ومعدات

8 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال للمجموعة:

إدارة الفنادق دينار كويتي	خدمات التجهيزات الغذائية والعمالة دينار كويتي	خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الموجودات			
4,056,017	2,646,770	52,900	6,755,687
31 مارس 2020			
4,754,837	2,644,599	20,073	7,419,509
31 ديسمبر 2019 (مدققة)			
4,335,293	4,826,242	5,652	9,167,187
31 مارس 2019			
المطلوبات			
1,333,002	1,396,155	66,912	2,796,069
31 مارس 2020			
1,484,933	1,860,579	62,823	3,408,335
31 ديسمبر 2019 (مدققة)			
1,212,145	2,875,380	58,479	4,146,004
31 مارس 2019			

بالنسبة للمواقع الجغرافية، تقع كافة موجودات المجموعة في منطقة الشرق الأوسط. وتنتج كافة الإيرادات من عمليات المجموعة نتيجة الأنشطة التي 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 و31 مارس 2019: 1,495,967 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها 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 قصيرة 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 مدرجة مصنفة ضمن المستوى 3.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات 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 المالي واحتماب 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 والذي سيأخذه 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 أي تغييرات جوهرية في القيمة العادلة.

11 تأثير فيروس 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 وحدوث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

حسب طول مدة أزمة 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 الدقيق على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرية والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2020.

11.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 31 مارس 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 المدنيين التجاريين. كما في 31 مارس 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 التقديرات والافتراضات المستخدمة من المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدنيين 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 المتجددة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ إن هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استغلال الحسابات المكشوفة لدى البنوك. يمكن للمجموعة الوصول إلى مجموعة متنوعة وكافية من مصادر التمويل كما لديها تسهيل حساب مكشوف غير مسحوب لدى البنك بمبلغ 372,159 دينار كويتي وهو غير مكفول بضمان. يُستحق سداد الفائدة بمعدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي زائداً 200 نقطة أساسية.

11 تأثير فيروس 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 التكاليف 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 التغيرات 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:

الممتلكات والمعدات والاستثمار 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 استيضاح 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 فيروس كوفيد-19 ما زالت قائمة 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.