

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2020، 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 المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقرير 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

12 نوفمبر 2020

الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,142,015	3,154,463	1,129,857	837,094	3	إيرادات من العقود مع العملاء
596,691	238,886	171,077	105,800		أتعاب إدارة
690,485	699,740	230,610	238,284		إيرادات تأجير
5,429,191	4,093,089	1,531,544	1,181,178		إجمالي الإيرادات
(4,220,714)	(3,342,106)	(1,331,580)	(892,703)		تكلفة مبيعات
1,208,477	750,983	199,964	288,475		مجمّل الربح
79,127	134,889	15,352	52,094		إيرادات أخرى
215,764	(34,327)	215,764	-		(خسارة) ربح من بيع ممتلكات ومعدات
25,000	-	25,000	-		ربح من بيع موجودات غير ملموسة إلى شركة زميلة
(268)	25,201	-	21,727		حصة في نتائج شركات زميلة
-	17,271	-	17,271		التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(17,029)	(44,131)	(17,029)	(44,131)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
(1,054,296)	(808,394)	(313,362)	(229,900)		مصروفات إدارية
(514,675)	(131,109)	(157,258)	(19,535)		مصروفات بيع وتوزيع
(57,900)	(89,617)	(31,569)	86,001		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(1,844)	-	(890)	-		ضرائب الدخل من عمليات أجنبية
(811)	-	73	-		رد/ (تحميل) مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(45)	-	145	-		رد/ (تحميل) مخصص زكاة
(60,600)	(89,617)	(32,241)	86,001		ربح (خسارة) الفترة
(60,342)	(88,324)	(31,900)	86,436		الخاص بـ:
(258)	(1,293)	(341)	(435)		مساهمي الشركة الأم
(60,600)	(89,617)	(32,241)	86,001		الحصص غير المسيطرة
(1.07) فلس	(1.57) فلس	(0.57) فلس	1.53 فلس	4	ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاص بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(60,600)	(89,617)	(32,241)	86,001	ربح (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
(13,343)	(1,450)	6,001	(1,568)	
(13,343)	(1,450)	6,001	(1,568)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(16,272)	-	(16,272)	
-	(16,272)	-	(16,272)	صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(13,343)	(17,722)	6,001	(17,840)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(73,943)	(107,339)	(26,240)	68,161	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(73,685)	(106,046)	(25,898)	68,596	مساهمي الشركة الأم
(258)	(1,293)	(342)	(435)	الحصص غير المسيطرة
(73,943)	(107,339)	(26,240)	68,161	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
3,180,823	3,040,205	2,710,923		ممتلكات ومعدات
1,146,797	500,693	-		موجودات حق الاستخدام
616,877	13,711	11,883		موجودات غير ملموسة
129,220	128,056	154,338		استثمار في شركات زميلة
50,235	36,945	20,673		استثمار في أوراق مالية
<u>5,123,952</u>	<u>3,719,610</u>	<u>2,897,817</u>		
				موجودات متداولة
242,051	108,139	55,316		مخزون
2,601,631	2,089,295	2,039,190		مديون ومدفوعات مقدما
71,400	38,900	56,171		استثمار في أوراق مالية
1,478,551	1,463,565	1,922,771	5	نقد وودائع قصيرة الأجل
<u>4,393,633</u>	<u>3,699,899</u>	<u>4,073,448</u>		
<u>9,517,585</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,971,265</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,775,000	5,775,000	5,775,000		راس المال
716,137	716,137	716,137		احتياطي إجباري
313,431	313,431	313,431		احتياطي اختياري
(223,952)	(223,952)	(223,952)	7	أسهم خزينة
(83,822)	(97,112)	(113,384)		احتياطي القيمة العادلة
(396,800)	(373,826)	(375,276)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(662,785)	(1,586,575)	(1,674,899)		خسائر مترაკمة
4,923,609	4,009,503	3,903,457		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,317	1,671	378		الحصص غير المسيطرة
<u>4,925,926</u>	<u>4,011,174</u>	<u>3,903,835</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
858,460	908,769	798,035		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,055,040	397,351	-		مطلوبات تأجير
<u>1,913,500</u>	<u>1,306,120</u>	<u>798,035</u>		
				مطلوبات متداولة
2,354,756	1,987,882	2,269,395		دائون ومصرفات مستحقة
111,602	114,333	-		مطلوبات تأجير
211,801	-	-	5	حساب مكشوف لدى البنك
<u>2,678,159</u>	<u>2,102,215</u>	<u>2,269,395</u>		
<u>4,591,659</u>	<u>3,408,335</u>	<u>3,067,430</u>		إجمالي المطلوبات
<u>9,517,585</u>	<u>7,419,509</u>	<u>6,971,265</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

		الخاص بمساهمي الشركة الأم											
		مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل	احتياطي القيمة المضافة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال	
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	العمليات الأجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير 2020	خسارة الفترة	4,011,174	1,671	4,009,503	(1,586,575)	(513,600)	(373,826)	(97,112)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	
	خسائر شاملة أخرى للفترة	(89,617)	(1,293)	(88,324)	(88,324)	-	(1,450)	-	-	-	-	-	
	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(17,722)	-	(17,722)	-	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	
	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(107,339)	(1,293)	(106,046)	(88,324)	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	
في 30 سبتمبر 2020	كما في 1 يناير 2019	3,903,835	378	3,903,457	(1,674,899)	(513,600)	(375,276)	(113,384)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	
	خسارة الفترة	4,999,869	2,575	4,997,294	(602,443)	(513,600)	(383,457)	(83,822)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	
	خسائر شاملة أخرى للفترة	(60,600)	(258)	(60,342)	(60,342)	-	-	-	-	-	-	-	
	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(13,343)	-	(13,343)	-	-	(13,343)	-	-	-	-	-	
	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(73,943)	(258)	(73,685)	(60,342)	-	(13,343)	-	-	-	-	-	
في 30 سبتمبر 2019		4,925,926	2,317	4,923,609	(662,785)	(513,600)	(396,800)	(83,822)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	

إن الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
(57,900)	(89,617)	أنشطة التشغيل
335,636	308,410	الخسارة قبل الضرائب
180,975	1,828	تعديلات لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
3,026	1,157	استهلاك ممتلكات ومعدات
45,519	-	إطفاء أصل غير ملموس
129,229	107,155	استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,500	16,905	فوائد على ديون وقروض
17,029	44,131	فوائد على مطلوبات تأجير
(215,764)	34,327	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(25,000)	-	تخفيض قيمة مخزون
-	(17,271)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
-	(10,991)	خسارة (ربح) من بيع بنود ممتلكات ومعدات
268	(25,201)	ربح من بيع موجودات غير ملموسة إلى شركة زميلة
(8,029)	(8,845)	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
406,489	361,988	ربح استبعاد موجودات حق الاستخدام
11,403	35,918	حصصة في نتائج شركات زميلة
(753,126)	(26,138)	إيرادات فوائد
255,204	281,513	التعديلات على رأس المال العامل:
(80,030)	653,281	مخزون
(61,507)	(217,889)	مدفون ومدفوعات مقدماً
-	32,112	دائنون ومصرفات مستحقة
(141,537)	467,504	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		استلام منح حكومية
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(244,476)	(13,455)	أنشطة الاستثمار
512,101	-	شراء بنود ممتلكات ومعدات
469,000	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(105,000)	-	متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
8,029	8,845	مدفوعات مقابل استثمار في شركات زميلة
639,654	(4,610)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(206,649)	-	أنشطة التمويل
(3,026)	(1,157)	سداد مطلوبات التأجير
(209,675)	(1,157)	تكاليف تمويل مدفوعة
288,442	461,737	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,666	(2,531)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
976,642	1,463,565	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,266,750	1,922,771	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
		فيما يلي البنود غير النقدية المستبعدة 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 للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
-	(500,693)	الغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
-	511,684	الغاء الاعتراف بمطلوبات تأجير

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 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 الضبيح، وعنوانها البريدي المسجل هو 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 أو خارج 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 للتقارير 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 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة

المنح الحكومية

تُسجل المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام هذه المنح والالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. عندما تتعلق المنحة ببند مصروفات فيتم الاعتراف بها كإيرادات على أساس متماثل على مدى الفترات التي يتم تسجيل التكاليف ذات الصلة كمصروفات، والتي توجد نية لصرفها بالمقابل. عندما تتعلق المنحة بأصل ما، فيتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تستلم المجموعة منحةً للموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغ اسمية وإدراجها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل الأساسي على أقساط سنوية متساوية.

2.3 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 الأخرى 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.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 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.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن محاسبة تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونها مبرراً عملياً قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 من المؤجر يمثل تعديل لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديل لعقد التأجير.

يُطبق التعديل على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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/الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرةً بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم تأكد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبيد 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.

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 2020

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		نوع البضاعة أو الخدمة إيرادات من تقديم خدمات؛ تجهيزات غذائية
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,443,028	2,990,933	980,976	825,134	
698,987	163,530	148,881	11,960	بيع بضاعة: منتجات مخبز
4,142,015	3,154,463	1,129,857	837,094	
4,142,015	3,154,463	1,129,857	837,094	الأسواق الجغرافية: الكويت
698,987	163,530	148,881	11,960	توقيت الاعتراف بالإيرادات: بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة خدمات مقدمة على مدار الوقت
3,443,028	2,990,933	980,976	825,134	
4,142,015	3,154,463	1,129,857	837,094	

4 ربحية السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(60,342)	(88,324)	(31,900)	86,436	
56,433,300	56,433,300	56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
فلس (1.07)	فلس (1.57)	فلس (0.57)	فلس 1.53	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربح (خسارة) السهم.

5 النقد والنقد المعادل

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

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل	878,551	659,312	1,116,123
نقد وودائع قصيرة الأجل حساب مكشوف لدى البنك	600,000	804,253	806,648
	1,478,551	1,463,565	1,922,771
	(211,801)	-	-
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	1,266,750	1,463,565	1,922,771

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

6 منحة حكومية

في محاولة للتخفيف من تأثير وباء كوفيد-19، اتخذت حكومة دولة الكويت تدابير لمساعدة الشركات الخاصة. وتشمل هذه التدابير المساعدة الحكومية المقدمة للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لمدة تصل إلى ستة أشهر اعتباراً من أبريل 2020.

خلال الفترة، تلقت الشركة الأم دعماً مالياً بمبلغ 32,112 دينار كويتي، ويتم المحاسبة عنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 20 "المحاسبة عن المنح الحكومية وإفصاحات المساعدات الحكومية"، وتسجيله في الأرباح أو الخسائر كخصم إلى "تكاليف موظفين" على أساس منتظم على مدار الفترات التي تعترف فيها المجموعة بمصروفات تكاليف الموظفين ذات الصلة.

7 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
عدد الأسهم المحتفظ بها (أسهم)	1,316,700	1,316,700	1,316,700
نسبة الأسهم المحتفظ بها (%)	2.28%	2.33%	2.33%
التكلفة (دينار كويتي)	223,952	223,952	223,952
القيمة السوقية (دينار كويتي)	131,670	131,670	139,570

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

8 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 وشروط تسعير تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن الاستثمار في أسهم بقيمة دفترية قدرها 64,232 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 58,900 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2019: 88,900 دينار كويتي) مدارة من قبل طرف ذي علاقة.

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

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

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يعرض الجدول التالي الاصدّة القائمة لدة أطراف ذات علاقة:

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
----------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

مدينون من طرف ذي علاقة
- شركة خاضعة للسيطرة المشتركة

-	85,000	85,000
---	--------	--------

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين للإدارة الذين لديهم الصلاحية ويتحملون مسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
142,092	169,942	47,362	53,847	
13,662	14,104	4,554	4,461	
155,754	184,046	51,916	58,308	

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

الرصيد القائم كما في (مدققة)			رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
39,222	40,999	25,446	
204,088	212,070	178,736	
243,310	253,069	204,182	

9 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: تشغيل وإدارة الفنادق والمنتجات.
- ◀ خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة: 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. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

و معلومات القطاعات (تمة)

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

المجموع	30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي	بيزل كويتي
4,142,015	3,154,463	119,781	212,330	4,022,234	2,942,133	-	-	596,691	238,886	-
596,691	238,886	-	-	-	-	-	-	690,485	699,740	699,740
690,485	699,740	-	-	11,848	3,414	67,279	131,475	131,475	131,475	131,475
79,127	134,889	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,508,318	4,227,978	119,781	212,330	4,034,082	2,945,547	1,354,455	1,070,101	1,354,455	1,070,101	1,070,101
(4,220,714)	(3,342,106)	(163,061)	(167,018)	(3,313,291)	(2,497,146)	(744,362)	(677,942)	(744,362)	(677,942)	(677,942)
215,764	(34,327)	-	-	215,764	(34,327)	-	-	-	-	-
25,000	-	-	-	25,000	-	-	-	-	-	-
(268)	25,201	-	-	-	25,086	(268)	115	(268)	(268)	(268)
-	17,271	-	-	-	-	-	17,271	-	-	17,271
(17,029)	(44,131)	-	-	-	-	(17,029)	(44,131)	(17,029)	(44,131)	(44,131)
(1,054,296)	(808,394)	(5,973)	(6,964)	(518,002)	(372,851)	(530,321)	(428,579)	(530,321)	(428,579)	(428,579)
(514,675)	(131,109)	-	-	(514,675)	(131,109)	-	-	-	-	-
(57,900)	(89,617)	(49,253)	38,348	(71,122)	(64,800)	62,475	(63,165)	62,475	(63,165)	(63,165)
(335,636)	308,410	(93)	190	(154,827)	120,474	(180,716)	187,746	(180,716)	187,746	187,746
(180,975)	-	-	-	(180,975)	-	-	-	-	-	-

تكلفة مبيعات
(خسارة) ربح من بيع ممتلكات ومعدات
ربح من بيع موجودات غير ملموسة إلى شركة زميلة
حصة في نتائج شركات زميلة
التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة
كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
مصروفات إدارية
مصروفات بيع وتوزيع
(خسارة) ربح القطاعات
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال للمجموعة:

المجموع دينار كويتي	خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	إدارة الفنادق دينار كويتي	الموجودات
6,971,265	20,806	1,672,573	5,277,886	30 سبتمبر 2020
7,419,509	20,073	2,644,599	4,754,837	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
9,517,585	58,681	4,342,294	5,116,610	30 سبتمبر 2019
3,067,430	15,533	1,253,759	1,798,138	المطلوبات 30 سبتمبر 2020
3,408,335	62,823	1,860,579	1,484,933	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
4,591,659	59,131	2,846,439	1,686,089	30 سبتمبر 2019

بالنسبة للمواقع الجغرافية، تقع كافة موجودات المجموعة في منطقة الشرق الأوسط، وتنتج كافة إيرادات القطاعات من هذه المنطقة.

10 التزامات ومطلوبات محتملة

10.1 التزامات

لم يكن لدى المجموعة أي التزامات كما في تاريخ المعلومات المالية.

10.2 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات أداء لبعض عملاءها بمبلغ 1,567,764 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,832,764 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 1,747,894 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزام جوهري.

11 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.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 مسعرة مصنفة ضمن المستوى 3.

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

الاستثمارات في أسهم غير مدرجة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	30 سبتمبر 2020
75,845	36,945	38,900	كما في 1 يناير 2020
(16,272)	(16,272)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
17,271	-	17,271	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
76,844	20,673	56,171	كما في 30 سبتمبر 2020

بالنسبة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام آليات التقييم المناسبة، والتي قد تتضمن استخدام معاملات سوقية على أساس متكافئ، أو الرجوع إلى القيمة العادلة لأداة مماثلة إلى حد كبير، أو نماذج تقييم أخرى. كما أجرت المجموعة تحليل الحساسية من خلال تغيير عوامل المدخلات بنسبة 5%. وقد انتهى التحليل إلى عدم وجود تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

12 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 وحدوث 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 والتقدير والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

12.1 إدارة المخاطر

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

12.1.1 مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان على المدينين التجاريين. كما في 30 سبتمبر 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 12.2 للاطلاع على التقديرات والافتراضات المستخدمة من المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين.

12 تأثير كوفيد-19 (تتمة)

12.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال السداد النقدي أو تقديم أصل مالي آخر. تتضمن طريقة المجموعة في إدارة السيولة في التأكد بقدر الإمكان من توافر السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية أو غير العادية دون تكبد أي خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر الأضرار بسمة المجموعة.

تهدف المجموعة الى الحفاظ على مستوى مناسب من النقد والنقد المعادل بمبلغ يتجاوز التدفقات النقدية المتوقعة الصادرة للمطلوبات المالية. إضافة الى ذلك، تتضمن إدارة السيولة لدى المجموعة ما يلي:

- ◀ 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 وتحفظ بتسهيل حساب مكشوف لدى البنك بمبلغ 400,000 دينار كويتي وهو غير مكفول بضمان، ويمكن سحبه للوفاء باحتياجات التمويل قصيرة الأجل. يُستحق سداد الفائدة بمعدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي زائداً 200 نقطة أساسية.

تتوقع المجموعة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. وقد اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير توفير تكاليف التعويضات وخفض المصروفات الرأسمالية التقديرية.

12.2 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 أيضاً 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 الناتجة 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 جوهريّة 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 سلباً، 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 مناسباً 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 الجوهريّة 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.

12.3 مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً لمدى تطبيق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وأوجه عدم التيقن المستقبلية. تم إعداد التوقعات والتي تشمل الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد ولكن التوقعات في الوقت الحالي توضح أنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي ولا تزال حالة الاستمرارية قائمة دون أي تأثر أو تغيير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالشكل المناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.