

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

31 مارس 2021



**EY**

نبني عالماً  
أفضل للعمل

## 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 2021، 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 *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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا واعتقادنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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

11 مايو 2021  
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,234,792	846,607	3	إيرادات من العقود مع العملاء
104,963	71,978		أتعاب إدارة
245,954	285,957		إيرادات تأجير
1,585,709	1,204,542		الإيرادات
(1,305,089)	(864,455)		تكلفة مبيعات
280,620	340,087		مجمّل الربح
(295,384)	(236,265)		مصروفات إدارية
(71,329)	-		مصروفات بيع وتوزيع
(86,093)	103,822		ربح (خسارة) التشغيل
31,175	139,109	4	إيرادات أخرى
1,766	22,182		حصة في نتائج شركة زميلة
(53,152)	265,113		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(3,166)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(644)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(280)		مخصص الزكاة
(53,152)	261,023		ربح (خسارة) الفترة
(52,734)	261,011		الخاص بـ:
(418)	12		مساهمي الشركة الأم
(53,152)	261,023		الحصص غير المسيطرة
(0.93) فلس	4.63 فلس	5	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(53,152)	261,023
1,596	(1,898)
1,596	(1,898)
(51,556)	259,125
(51,138)	259,113
(418)	12
(51,556)	259,125

ربح (خسارة) الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:  
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
2,948,251	2,585,969	1,066,426		موجودات غير متداولة
-	-	1,440,836	6	ممتلكات ومعدات
13,711	-	-		عقار استثماري
129,822	168,988	190,252		موجودات غير ملموسة
36,945	8,075	8,075		استثمار في شركات زميلة
				استثمارات في أوراق مالية
<u>3,128,729</u>	<u>2,763,032</u>	<u>2,705,589</u>		
				موجودات متداولة
98,659	11,053	11,808		مخزون
2,050,423	1,335,782	1,501,202		مدنيون ومدفوعات مقدما
38,900	56,171	56,171		استثمارات في أوراق مالية
1,466,817	2,249,815	2,086,697	7	النقد والنقد المعادل
<u>3,654,799</u>	<u>3,652,821</u>	<u>3,655,878</u>		
<u>6,783,528</u>	<u>6,415,853</u>	<u>6,361,467</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)	8	أسهم خزينة
(97,112)	(125,982)	(125,982)		احتياطي القيمة العادلة
(372,230)	(372,975)	(374,873)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,639,309)	(1,663,565)	(1,402,554)		خسائر متركمة
3,958,365	3,904,494	4,163,607		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,253	(22)	(10)		الحصص غير المسيطرة
<u>3,959,618</u>	<u>3,904,472</u>	<u>4,163,597</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
946,676	779,971	800,963		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>946,676</u>	<u>779,971</u>	<u>800,963</u>		
				مطلوبات متداولة
1,849,393	1,731,410	1,396,907	7	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
27,841	-	-		حساب مكشوف لدى البنك
<u>1,877,234</u>	<u>1,731,410</u>	<u>1,396,907</u>		
<u>2,823,910</u>	<u>2,511,381</u>	<u>2,197,870</u>		إجمالي المطلوبات
<u>6,783,528</u>	<u>6,415,853</u>	<u>6,361,467</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف الكلابري  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع	الحصص	الإجمالي	خسائر	احتياطي	احتياطي	أسهم	احتياطي	احتياطي	رأس		
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	متراكمة	آخر	العملات	خزينة	اختياري	إجباري	المال		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الأجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,904,472	(22)	3,904,494	(1,663,565)	(513,600)	(372,975)	(125,982)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	كما في 1 يناير 2021
261,023	12	261,011	261,011	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,898)	-	(1,898)	-	-	(1,898)	-	-	-	-	-	(خسائر) شاملة أخرى للفترة
259,125	12	259,113	261,011	-	(1,898)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>4,163,597</b>	<b>(10)</b>	<b>4,163,607</b>	<b>(1,402,554)</b>	<b>(513,600)</b>	<b>(374,873)</b>	<b>(125,982)</b>	<b>(223,952)</b>	<b>313,431</b>	<b>716,137</b>	<b>5,775,000</b>	<b>في 31 مارس 2021</b>
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	كما في 1 يناير 2020
(53,152)	(418)	(52,734)	(52,734)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
1,596	-	1,596	-	-	1,596	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(51,556)	(418)	(51,138)	(52,734)	-	1,596	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
<b>3,959,618</b>	<b>1,253</b>	<b>3,958,365</b>	<b>(1,639,309)</b>	<b>(513,600)</b>	<b>(372,230)</b>	<b>(97,112)</b>	<b>(223,952)</b>	<b>313,431</b>	<b>716,137</b>	<b>5,775,000</b>	<b>في 31 مارس 2020</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(53,152)	265,113	<b>أنشطة التشغيل</b>
		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
97,919	54,551	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	24,421	استهلاك عقارات استثمارية
19,088	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
743	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(11,448)	-	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
43,816	29,821	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,010)	(11,264)	إيرادات فوائد
1,107	-	تكلفة تمويل
3,923	-	فائدة على مطلوبات تأجير
(1,766)	(22,182)	حصة في نتائج شركة زميلة
93,220	340,460	
		تعديلات على رأس المال العامل:
9,479	(755)	مخزون
38,872	(165,420)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(138,489)	(338,593)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,082	(164,308)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(5,909)	(8,829)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,827)	(173,137)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(6,707)	(265)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
7,010	11,264	إيرادات فوائد مستلمة
303	10,999	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(1,107)	-	تكلفة تمويل مدفوعة
(22,554)	-	سداد جزء من أصل مبلغ مطلوبات التأجير
(23,661)	-	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
(26,185)	(162,138)	<b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>
1,596	(980)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,428,065	2,214,237	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,403,476	2,051,119	<b>النقد والنقد المعادل في 31 مارس</b>
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
-	1,440,836	تحويل عقارات استثمارية من ممتلكات ومعدات
(500,693)	-	إطفاء موجودات حق الاستخدام
511,684	-	إطفاء مطلوبات التأجير

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

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 والمكانن والمعدات والاستثمار في الأعمال المماثلة داخل وخارج الكويت.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى تاريخ اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناءً عليه، لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لم تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 أي تعديلات، والتي قد تكون مطلوبة، إذ لم يطلب المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية أي تغيير في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

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 2020.

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 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة

#### عقارات استثمارية

تدرج العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال جزء من العقار الاستثماري الحالي وقت تكبد التكلفة فيما لو تم الوفاء بمعايير الاعتراف وتستننى من ذلك تكاليف الخدمات اليومية للعقار الاستثماري. لاحقاً بعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة المستهلكة ناقصاً انخفاض القيمة.

يتم استهلاك العقارات الاستثمارية على النحو التالي:

مبني 15 سنوات

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم بيعها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري بصفة دائمة من الاستخدام وليس من المتوقع الحصول على أي مزايا اقتصادية مستقبلية من بيعه. يتم تسجيل الفرق بين صافي المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترة إلغاء الاعتراف.

تتم التحويلات إلى أو من العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك فإن التكلفة المقدرة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. إذا أصبح عقار يشغله المالك، عقاراً استثمارياً تقوم المجموعة بالمحاسبة عن هذا العقار وفقاً للسياسة المدرجة المتبعة للممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.



2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. 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 2021 إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

**الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16**  
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المجمعة المكثفة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. تعزز المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021			نوع البضاعة أو الخدمات إيرادات من تقديم خدمات
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	
846,607	-	846,607	
846,607	-	846,607	توقيت الاعتراف بالإيرادات خدمات مقدمة على مدار الوقت
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020			نوع البضاعة أو الخدمات إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
المجموع دينار كويتي	منتجات مخبوزات دينار كويتي	تجهيزات غذائية دينار كويتي	
1,100,137	-	1,100,137	
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	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 4 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	
-	98,144	امتياز تأجير**
-	15,798	إيرادات النظافة والصيانة
11,448	-	ربح إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير*
10,000	6,000	رسوم نقل شاليه
7,010	11,264	إيرادات فوائد
2,717	7,903	إيرادات متنوعة
<u>31,175</u>	<u>139,109</u>	

\* خلال الفترة السابقة، اتخذت الإدارة قرارًا بوقف عمليات المخازن في شركة تابعة وإخلاء جميع المباني المؤجرة المتعلقة بالعمليات الأساسية. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بإلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير المقابلة. بلغ الربح الناتج من إلغاء الاعتراف المسجل في الأرباح أو الخسائر 11,448 دينار كويتي كجزء من الإيرادات الأخرى (إيضاح 8).

\*\* يمثل امتياز التأجير الامتيازات التي حصلت عليها المجموعة من المؤجر نتيجة لجانحة كوفيد-19.

### 5 ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) السنة الخاص بمساهمي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

للثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	
(52,734)	261,011	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>56,433,300</u>	<u>56,433,300</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
<u>(0.93)</u>	<u>4.63</u>	ربحية (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 ربحية السهم.

### 6 عقارات استثمارية

خلال الفترة المرحلية الحالية، قامت المجموعة بتأجير جزء من المبنى الخاص بها، والذي تم استخدامه سابقًا للاستخدام الإداري الخاص به وتم تصنيفه ضمن الممتلكات والمعدات إلى طرف آخر. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف الجزء المؤجر بموجب عقد إيجار تشغيلي ذات صافي قيمة دفترية بمبلغ 1,440,836 دينار كويتي وتم احتسابه بشكل منفصل كعقارات استثمارية في تاريخ التغيير في الاستخدام.

للثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	
-	38,262	إيرادات التأجير الناتجة عن العقارات الاستثمارية (مدرجة ضمن إيرادات التأجير)
-	(41,672)	مصروفات التشغيل المباشرة (مدرجة ضمن تكلفة المبيعات)
-	(3,410)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 7 النقد والنقد المعادل

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

	31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل *	839,640	610,778	858,232
	1,247,057	1,639,037	608,585
<b>النقد والودائع قصيرة الأجل</b> حساب مكشوف لدى البنك	<b>2,086,697</b>	<b>2,249,815</b>	<b>1,466,817</b> (27,841)
	<b>2,086,697</b>	<b>2,249,815</b>	<b>1,438,976</b>
ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر	(35,578)	(35,578)	(35,500)
<b>النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع</b>	<b>2,051,119</b>	<b>2,214,237</b>	<b>1,403,476</b>

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

### 8 أسهم خزينة

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
عدد الأسهم المحتفظ بها	1,316,700	1,316,700	1,316,700
نسبة الأسهم المحتفظ بها	2.33%	2.33%	2.33%
التكلفة (دينار كويتي)	223,952	223,952	223,952
القيمة السوقية (دينار كويتي)	80,319	72,419	131,670

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

### 9 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 63,152 دينار كويتي في 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 52,650 دينار كويتي، و 31 مارس 2020: 52,650 دينار كويتي) مدار من قبل طرف ذي علاقة.

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

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

قيمة المعاملات للفترة المنتهية في  
31 مارس

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
62,248	42,512	رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
5,181	3,501	مكافأة نهاية الخدمة
<u>67,429</u>	<u>46,013</u>	

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

الرصيد القائم كما في

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
45,920	25,564	25,918	رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
217,205	180,420	184,396	مكافأة نهاية الخدمة
<u>263,125</u>	<u>205,984</u>	<u>210,314</u>	

10 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 والشاليهات والعقارات الاستثمارية.
- ◀ 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

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

المجموع		خدمات تكنولوجيا المعلومات		خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة		إدارة الفنادق		
31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,234,792	<b>846,607</b>	55,181	<b>59,087</b>	1,179,611	<b>787,520</b>	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
104,963	<b>71,978</b>	-	-	-	-	104,962	<b>71,978</b>	اتعاب إدارة
245,954	<b>285,957</b>	-	-	-	-	245,954	<b>285,957</b>	صافي إيرادات التأجير
19,727	<b>139,109</b>	-	-	2,720	<b>7,902</b>	17,007	<b>131,207</b>	إيرادات أخرى
<u>1,605,436</u>	<u><b>1,343,651</b></u>	<u>55,181</u>	<u><b>59,087</b></u>	<u>1,182,331</u>	<u><b>795,422</b></u>	<u>367,924</u>	<u><b>489,142</b></u>	
(1,305,089)	<b>(864,455)</b>	(69,007)	<b>(64,635)</b>	(975,016)	<b>(561,996)</b>	(261,066)	<b>(237,824)</b>	تكلفة مبيعات
1,766	<b>22,182</b>	-	-	1,766	<b>22,874</b>	-	<b>(692)</b>	حصة في نتائج شركة زميلة
(283,936)	<b>(236,265)</b>	(2,630)	<b>(1,619)</b>	(133,217)	<b>(79,082)</b>	(148,089)	<b>(155,564)</b>	مصروفات إدارية
(71,329)	-	-	-	(71,329)	-	-	-	مصروفات بيع وتوزيع
<u>(53,152)</u>	<u><b>265,113</b></u>	<u>(16,456)</u>	<u><b>(7,167)</b></u>	<u>4,535</u>	<u><b>177,218</b></u>	<u>(41,231)</u>	<u><b>95,062</b></u>	ربح (خسارة) القطاعات
-	<b>24,421</b>	-	-	-	-	-	<b>24,421</b>	استهلاك عقارات استثمارية
98,654	<b>54,551</b>	55	<b>120</b>	36,054	<b>24,051</b>	62,545	<b>30,380</b>	استهلاك ممتلكات ومعدات

10 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	
6,361,467	25,551	1,517,654	4,818,262	الموجودات 31 مارس 2021
6,415,853	20,724	1,482,807	4,912,322	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
6,783,528	27,006	2,204,800	4,551,722	31 مارس 2020
2,197,870	14,338	867,480	1,316,052	المطلوبات 31 مارس 2021
2,511,381	13,485	992,037	1,505,859	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
2,823,910	66,911	1,423,997	1,333,002	31 مارس 2020

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.

11 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,609,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,019,700 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 1,674,122 دينار كويتي). وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

12 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 ملحوظًا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظًا.

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

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

12 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 حدته 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.

13 إدارة المخاطر وكوفيد-19

بعد سنة من ظهور جائحة كوفيد-19 لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة والإجراءات المقابلة التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الفيروس.

كما تستمر المجموعة في التأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في التخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبينة في إيضاح 24 حول البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة لدى المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ولم تحدث أي تغييرات مادية في عملية إدارة المخاطر.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

[ey.com/mena](http://ey.com/mena)