

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2021

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 يونيو 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

29 يوليو 2021
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,317,369	1,643,885	1,082,577	797,278	3	إيرادات من العقود مع العملاء
133,086	153,064	28,123	81,086		أتعاب إدارة
492,956	573,940	247,002	287,983		إيرادات تأجير
2,943,411	2,370,889	1,357,702	1,166,347		إجمالي الإيرادات
(2,449,403)	(1,688,950)	(1,152,730)	(824,495)		تكلفة مبيعات
494,008	681,939	204,972	341,852		مجمل الربح
(624,269)	(487,249)	(320,469)	(250,984)		مصروفات إدارية
(111,574)	-	(40,245)	-		مصروفات بيع وتوزيع
(241,835)	194,690	(155,742)	90,868		ربح (خسارة) التشغيل
62,743	186,389	31,568	47,280	4	إيرادات أخرى
3,474	37,549	1,708	15,367		حصة في نتائج شركة زميلة
(175,618)	418,628	(122,466)	153,515		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(6,357)	-	(3,191)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(250)	-	394		(رد) مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	280		مخصص الزكاة
(175,618)	412,021	(122,466)	150,998		ربح (خسارة) الفترة
(174,760)	412,124	(122,026)	151,113		الخاص بـ:
(858)	(103)	(440)	(115)		مساهمي الشركة الأم
(175,618)	412,021	(122,466)	150,998		الحصص غير المسيطرة
(3.10) فلس	7.30 فلس	(2.16) فلس	2.68 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 المكتتفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(175,618)	412,021	(122,466)	150,998
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 وشركة زميلة			
118	(1,968)	(1,478)	(70)
118	(1,968)	(1,478)	(70)
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة			
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
(174,642)	410,156	(123,504)	151,043
(858)	(103)	(440)	(115)
(175,500)	410,053	(123,944)	138,995

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
2,799,184	2,585,969	1,035,356		ممتلكات ومعدات
-	-	1,417,303	6	عقار استثماري
12,225	-	-		موجودات غير ملموسة
131,530	168,988	255,619		استثمار في شركات زميلة
36,945	8,075	8,075		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,979,884</u>	<u>2,763,032</u>	<u>2,716,353</u>		
				موجودات متداولة
77,308	11,053	10,169		مخزون
2,146,937	1,335,782	1,962,895		مديون ومدفوعات مقدماً
38,900	56,171	56,171		استثمارات في أوراق مالية
1,579,973	2,249,815	1,753,178	7	النقد والتفد المعادل
<u>3,843,118</u>	<u>3,652,821</u>	<u>3,782,413</u>		
<u>6,823,002</u>	<u>6,415,853</u>	<u>6,498,766</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
(373,708)	(372,975)	(374,943)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,761,335)	(1,663,565)	(1,251,441)		خسائر متركمة
3,834,861	3,904,494	4,314,650		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
813	(22)	(125)		الحصص غير المسيطرة
<u>3,835,674</u>	<u>3,904,472</u>	<u>4,314,525</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
931,437	779,971	794,695		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>931,437</u>	<u>779,971</u>	<u>794,695</u>		
				مطلوبات متداولة
2,055,891	1,731,410	1,361,576		داننون ومصروفات مستحقة
-	-	27,970	7	حساب مكشوف لدى البنك
<u>2,055,891</u>	<u>1,731,410</u>	<u>1,389,546</u>		
<u>2,987,328</u>	<u>2,511,381</u>	<u>2,184,241</u>		إجمالي المطلوبات
<u>6,823,002</u>	<u>6,415,853</u>	<u>6,498,766</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم		احتياطي											
		تحويل											
		احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
		رأس المال	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
		ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي	ديون كويتي
		مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
	كما في 1 يناير 2021	5,775,000	716,137	313,431	(223,952)	(125,982)	(372,975)	(513,600)	(1,663,565)	3,904,494	(22)	3,904,472	
	ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	412,124	412,124	(103)	412,021	
	خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	-	(1,968)	-	-	(1,968)	-	(1,968)	
	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(1,968)	-	412,124	410,156	(103)	410,053	
	في 30 يونيو 2021	5,775,000	716,137	313,431	(223,952)	(125,982)	(374,943)	(513,600)	(1,251,441)	4,314,650	(125)	4,314,525	
	كما في 1 يناير 2020	5,775,000	716,137	313,431	(223,952)	(97,112)	(373,826)	(513,600)	(1,586,575)	4,009,503	1,671	4,011,174	
	خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(174,760)	(174,760)	(858)	(175,618)	
	إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	-	118	-	-	118	-	118	
	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	118	-	(174,760)	(174,642)	(858)	(175,500)	
	في 30 يونيو 2020	5,775,000	716,137	313,431	(223,952)	(97,112)	(373,708)	(513,600)	(1,761,335)	3,834,861	813	3,835,674	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المطومات المالية المرحلية المكلفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو	2021	
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(175,618)	418,628	أنشطة التشغيل
		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
214,888	94,505	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	47,954	استهلاك عقار استثماري
19,088	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(11,448)	-	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
1,128	-	تكاليف تمويل
80,495	57,544	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
16,905	-	مخصص بنود بطيئة الحركة
34,327	-	خسائر (أرباح) من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(3,474)	(37,549)	حصة في نتائج شركة زميلة
(6,498)	(7,687)	إيرادات فوائد
3,923	-	فائدة على مطلوبات تأجير
-	(33,624)	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
173,716	539,771	
		تعديلات على رأس المال العامل:
		مخزون
13,926	884	مدينون ومدفوعات مقدماً
(57,642)	(593,489)	داننون ومصرفات مستحقة
68,009	(376,441)	
198,009	(429,275)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(57,827)	(42,820)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
140,182	(472,095)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(6,708)	(9,149)	شراء بنود ممتلكات ومعدات
-	(50,000)	حيازة شركة زميلة
6,498	7,687	إيرادات فوائد
(210)	(51,462)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(22,554)	-	سداد مطلوبات التأجير
(1,128)	-	تكاليف تمويل
(23,682)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
116,290	(523,557)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
118	(1,050)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,463,565	2,214,237	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,579,973	1,689,630	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 يوليو 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.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 27 مايو 2021 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر 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 الأعداد 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 العقد مع العملاء:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		غير مدققة نوع البضاعة أو الخدمات إيرادات من تقديم خدمات بيع البضاعة
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,165,799	1,643,885	1,065,662	797,278	
151,570	-	16,915	-	
<u>2,317,369</u>	<u>1,643,885</u>	<u>1,082,577</u>	<u>797,278</u>	
الأسواق الجغرافية:				
الكويت				
2,317,369	1,643,885	1,082,577	797,278	
توقيت الاعتراف بالإيرادات:				
بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة				
خدمات مقدمة على مدار الوقت				
151,570	-	16,915	-	
2,165,799	1,643,885	1,065,662	797,278	
<u>2,317,369</u>	<u>1,643,885</u>	<u>1,082,577</u>	<u>797,278</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

4 إيرادات أخرى

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	98,144	-	-	امتياز تأجير*
-	33,966	-	18,168	خدمات النظافة والصيانة
11,448	-	-	-	ربح الغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير**
23,000	16,000	13,000	10,000	رسوم نقل شاليه
-	14,493	-	14,493	ربح بيع ممتلكات ومعدات
6,498	7,687	3,203	3,199	إيرادات فوائد
15,208	6,779	15,208	-	خدمات مهنية
6,589	9,320	157	1,420	إيرادات متنوعة
<u>62,743</u>	<u>186,389</u>	<u>31,568</u>	<u>47,280</u>	

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

** خلال الفترة السابقة، اتخذت الإدارة قراراً 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.

5 ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة 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 زانداً 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 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(174,760)	412,124	(122,026)	151,113	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
56,433,300	56,433,300	56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
<u>(3.10) فلس</u>	<u>7.30 فلس</u>	<u>(2.16) فلس</u>	<u>2.68 فلس</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 عقار استثماري

خلال الفترة المرحلية الحالية، قامت المجموعة بتأجير جزء من المبنى الخاص بها، والذي تم استخدامه سابقاً 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 1,417,303 دينار كويتي وتم احتسابه بشكل منفصل كعقار استثماري في تاريخ التغيير في الاستخدام.

للسنة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	76,524	إيرادات التأجير الناتجة عن العقار الاستثماري (مدرجة ضمن إيرادات التأجير)
-	(82,414)	مصروفات التشغيل المباشرة (مدرجة ضمن تكلفة المبيعات)
-	(5,890)	

7 النقد والنقد المعادل

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
775,681	610,778	502,319	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل*
804,292	1,639,037	1,250,859	
1,579,973	2,249,815	1,753,178	النقد والودائع قصيرة الأجل حساب مكشوف لدى البنك
-	-	(27,970)	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
-	(35,578)	(35,578)	
1,579,973	2,214,237	1,689,630	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

حصلت المجموعة على تسهيل حساب مكشوف لدى البنك غير مكفول بضمان بحوالي مبلغ 400,000 دينار كويتي ويحمل فائدة بنسبة 2% فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. كما في 30 يونيو 2021، بلغ التسهيل غير المسحوب 372,030 دينار كويتي.

8 أسهم خزينة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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)
122,453	72,419	105,336	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.

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 سيطرة مشتركة 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 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 63,152 دينار كويتي، و30 يونيو 2020: 52,650 دينار كويتي) مدار من قبل طرف ذي علاقة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كانت كما يلي:

2020 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	30 يونيو 2021 أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
53,040	65,221	-	65,221	أتعاب إدارة
(60,327)	(62,327)	(52,800)	(9,527)	تكلفة مبيعات
(22,731)	(13,509)	(6,909)	(6,600)	مصاريف إدارية

*تمثل الأطراف الأخرى ذات علاقة شركات لديها موظفي إدارة عليا مشتركين وشركات تابعة.

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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
116,095	85,024	53,847	42,512	
9,643	7,002	4,461	3,501	
125,738	92,026	58,308	46,013	

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

الرصيد القائم كما في (مدققة)		30 يونيو 2021		رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية الخدمة
30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	
41,474	25,564	26,272	26,272	
222,337	180,420	188,372	188,372	
263,811	205,984	214,644	214,644	

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 وإدارة العقار الاستثماري.
- ❖ 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 30 يونيو 2021

10 معلومات القطاعات (تمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وتنتج القطاعات لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 و 30 يونيو 2020، على التوالي، فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

المجموع	خدمات التجهيزات		خدمات التجهيزات		إدارة الفنادق	
	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,317,369	1,643,885	91,313	2,226,056	1,545,767	-	-
133,086	153,064	-	-	-	133,086	153,064
492,956	573,940	-	-	-	492,956	573,940
62,743	186,389	-	14,322	19,982	48,421	166,407
3,006,154	2,557,278	91,313	2,240,378	1,565,749	674,463	893,411
(2,449,403)	(1,688,950)	(62,076)	(1,903,695)	(1,084,077)	(483,632)	(489,442)
3,474	37,549	-	3,474	38,241	-	(692)
(624,269)	(487,249)	(22,450)	(300,989)	(178,028)	(300,830)	(306,114)
(111,574)	-	-	(111,574)	-	-	-
(175,618)	418,628	6,787	(72,406)	341,885	(109,999)	97,163
-	(47,954)	-	-	-	-	(47,954)
(214,888)	(94,505)	(127)	(89,563)	(44,865)	(125,198)	(49,400)
(214,888)	(142,459)	(127)	(89,563)	(44,865)	(125,198)	(97,354)

تكاليف مبيعات

حصصة في نتائج شركة زميلة

مصروفات إدارية

مصروفات بيع وتوزيع

ربح (خسارة) القطاعات

استهلاك عقار استثماري

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		الموجودات 30 يونيو 2021
		إدارة الفنادق دينار كويتي	إدارة الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	
6,498,766	52,444	1,596,927	4,849,395	30 يونيو 2021
6,415,853	20,724	1,482,807	4,912,322	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
6,823,002	84,031	1,863,209	4,875,762	30 يونيو 2020
المطلوبات				
2,184,241	14,553	802,766	1,366,922	30 يونيو 2021
2,511,381	13,485	992,037	1,505,859	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
2,987,328	70,359	1,475,899	1,441,070	30 يونيو 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 1,782,150 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,019,700 دينار كويتي و30 يونيو 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 والمدينين 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 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.

سوف تستمر المجموعة في تقييم الانكشافات الجوهرية للمخاطر بصورة فردية عندما يتم توفير المزيد من البيانات الموثوق فيها وبالتالي سوف تحدد ما إذا كان يتعين إجراء اية تعديلات على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع اللاحقة.

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 المجمع السنوية المدققة لدى المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ولم تحدث أي تغييرات مادية في عملية إدارة المخاطر.