

شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثين 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

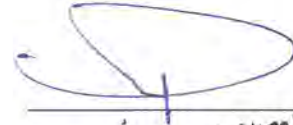
النتيجة

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 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 أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
العيان والعصيمي وشركاهم

7 نوفمبر 2021
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,154,463	2,422,651	837,094	778,766	3	إيرادات من العقود مع العملاء
238,886	306,736	105,800	153,672		أتعاب إدارة
746,990	865,602	254,034	291,662		إيرادات تأجير
4,140,339	3,594,989	1,196,928	1,224,100		إجمالي الإيرادات
(3,354,730)	(2,493,771)	(892,703)	(804,821)		تكلفة مبيعات
785,609	1,101,218	304,225	419,279		مجمّل الربح
(851,349)	(735,706)	(239,704)	(248,457)		مصروفات إدارية
(131,109)	-	(19,535)	-		مصروفات بيع وتوزيع
(196,849)	365,512	44,986	170,822		ربح (خسارة) التشغيل
64,760	212,714	2,017	26,325	4	إيرادات أخرى
25,201	53,646	21,727	16,097		حصة في نتائج شركة زميلة
17,271	15,778	17,271	15,778		التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
(89,617)	647,650	86,001	229,022		المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(8,678)	-	(2,321)		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(733)	-	(483)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(494)	-	(494)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(89,617)	637,745	86,001	225,724		مخصص الزكاة
					ربح (خسارة) الفترة
(88,324)	637,983	86,436	225,859		الخاص بـ:
(1,293)	(238)	(435)	(135)		مساهمي الشركة الأم
(89,617)	637,745	86,001	225,724		الحصص غير المسيطرة
					ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة
فلس (1.56)	فلس 11.31	فلس 1.53	فلس 4.00	5	بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2020	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
637,745	(89,617)	225,724	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			
(347)	(1,450)	1,621	(1,568)
صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(347)	(1,450)	1,621	(1,568)
الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
2,264	(16,272)	2,264	(16,272)
صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
2,264	(16,272)	2,264	(16,272)
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة			
1,917	(17,722)	3,885	(17,840)
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة			
639,662	(107,339)	229,609	68,161
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
639,900	(106,046)	229,744	68,596
الحصص غير المسيطرة			
(238)	(1,293)	(135)	(435)
639,662	(107,339)	229,609	68,161

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 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
2,710,923	2,585,969	1,003,098	6	ممتلكات ومعدات
	-	1,393,261	6	عقار استثماري
11,883	-	-		موجودات غير ملموسة
154,338	168,988	246,715		استثمار في شركات زميلة
20,673	8,075	10,339		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,897,817</u>	<u>2,763,032</u>	<u>2,653,413</u>		
				موجودات متداولة
55,316	11,053	7,336		مخزون
2,039,190	1,335,782	1,663,195		مدينون ومدفوعات مقدما
-	-	18,180		مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
56,171	56,171	71,949		استثمارات في أوراق مالية
1,922,771	2,249,815	2,609,083	7	النقد والنقد المعادل
<u>4,073,448</u>	<u>3,652,821</u>	<u>4,369,743</u>		
<u>6,971,265</u>	<u>6,415,853</u>	<u>7,023,156</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
(113,384)	(125,982)	(123,718)		احتياطي القيمة العادلة
(375,276)	(372,975)	(373,322)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,674,899)	(1,663,565)	(1,025,582)		خسائر مترakمة
3,903,457	3,904,494	4,544,394		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
378	(22)	(260)		الحصص غير المسيطرة
<u>3,903,835</u>	<u>3,904,472</u>	<u>4,544,134</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
798,035	779,971	662,906		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>798,035</u>	<u>779,971</u>	<u>662,906</u>		
				مطلوبات متداولة
2,269,395	1,731,410	1,816,116		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>2,269,395</u>	<u>1,731,410</u>	<u>1,816,116</u>		
<u>3,067,430</u>	<u>2,511,381</u>	<u>2,479,022</u>		إجمالي المطلوبات
<u>6,971,265</u>	<u>6,415,853</u>	<u>7,023,156</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.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع	الحصص	الإجمالي	خسائر	احتياطي	احتياطي	أسهم	احتياطي	احتياطي	رأس		
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	متراكمة	آخر	العملات	خزينة	القيمة العادلة	اختياري	المال		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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
637,745	(238)	637,983	637,983	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
1,917	-	1,917	-	-	(347)	2,264	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
639,662	(238)	639,900	637,983	-	(347)	2,264	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
<u>4,544,134</u>	<u>(260)</u>	<u>4,544,394</u>	<u>(1,025,582)</u>	<u>(513,600)</u>	<u>(373,322)</u>	<u>(123,718)</u>	<u>(223,952)</u>	<u>313,431</u>	<u>716,137</u>	<u>5,775,000</u>	في 30 سبتمبر 2021
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
(89,617)	(1,293)	(88,324)	(88,324)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(17,722)	-	(17,722)	-	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(107,339)	(1,293)	(106,046)	(88,324)	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>3,903,835</u>	<u>378</u>	<u>3,903,457</u>	<u>(1,674,899)</u>	<u>(513,600)</u>	<u>(375,276)</u>	<u>(113,384)</u>	<u>(223,952)</u>	<u>313,431</u>	<u>716,137</u>	<u>5,775,000</u>	في 30 سبتمبر 2020

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(89,617)	647,650	أنشطة التشغيل
308,410	131,300	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
1,828	-	تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
-	71,996	استهلاك ممتلكات ومعدات
19,088	-	إطفاء أصل غير ملموس
1,157	-	استهلاك عقار استثماري
107,155	84,089	استهلاك موجودات حق الاستخدام
16,905	-	تكاليف تمويل
44,131	(17,238)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
34,327	(16,505)	تخفيض مخزون
(17,271)	(15,778)	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة
(11,448)	-	(أرباح) خسائر من بيع بنود ممتلكات ومعدات
(25,201)	(53,646)	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(8,873)	(9,630)	ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
3,923	-	حصة في نتائج شركة زميلة
384,514	822,238	إيرادات فوائد
		فائدة لمطلوبات تأجير
35,918	3,717	التعديلات على رأس المال العامل:
(26,138)	(310,175)	مخزون
-	(18,180)	مدينون ومدفوعات مقدماً
281,513	74,801	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
		دائنون ومصروفات مستحقة
675,807	572,401	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(217,889)	(201,154)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
32,112	-	استلام منح حكومية
490,030	371,247	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(13,455)	(13,709)	أنشطة الاستثمار
-	16,505	شراء بنود ممتلكات ومعدات
-	(50,000)	متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
-	25,000	استثمار في شركة زميلة
8,873	9,630	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	35,578	إيرادات فوائد
(4,582)	23,004	متحصلات من وديعة قصيرة الأجل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(22,554)	-	أنشطة التمويل
(1,157)	-	سداد مطلوبات التأجير
(23,711)	-	تكاليف تمويل
461,737	394,251	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,531)	595	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,463,565	2,214,237	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,922,771	2,609,083	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 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 للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 للمجموعة 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 ناقصاً الاستهلاك وانخفاض القيمة إن وجد.

يتم استهلاك العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية على النحو التالي:

مبنى 15 سنة

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)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل 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 أنه 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) المعروض 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.
- ◀ السماح بالتغييرات التي 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 المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		نوع البضاعة أو الخدمات إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
2,990,933	2,422,651	825,134	778,766	
163,530	-	11,960	-	
<u>3,154,463</u>	<u>2,422,651</u>	<u>837,094</u>	<u>778,766</u>	
2,990,933	2,422,651	825,134	778,766	توقيت الاعتراف بالإيرادات
163,530	-	11,960	-	خدمات محولة على مدار الوقت بضاعة محولة عند نقطة زمنية معينة
<u>3,154,463</u>	<u>2,422,651</u>	<u>837,094</u>	<u>778,766</u>	
<u>3,154,463</u>	<u>2,422,651</u>	<u>837,094</u>	<u>778,766</u>	الأسواق الجغرافية: الكويت

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

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

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	98,144	-	-	امتياز إيجار**
-	52,336	-	18,370	خدمات النظافة والصيانة
11,448	-	-	-	ربح إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير*
49,000	20,000	26,000	4,000	رسوم نقل شاليه
(34,327)	16,505	(34,327)	2,012	ربح بيع ممتلكات ومعدات
8,873	9,630	2,375	1,943	إيرادات فوائد
15,208	6,779	-	-	خدمات مهنية
14,558	9,320	7,969	-	إيرادات متنوعة
<u>64,760</u>	<u>212,714</u>	<u>2,017</u>	<u>26,325</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.

** يمثل امتياز الإيجار 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) الفترة الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زاندا 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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(88,324)	637,983	86,436	225,859	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>(1.56) فلس</u>	<u>11.31 فلس</u>	<u>1.53 فلس</u>	<u>4.00 فلس</u>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يراعى 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، 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 ذي صافي قيمة دفترية بمبلغ 1,465,257 دينار كويتي وتم احتسابه بشكل منفصل كعقار استثماري في تاريخ التغيير في الاستخدام.

للتسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	114,786	إيرادات التأجير الناتجة عن العقارات الاستثمارية (مدرجة ضمن إيرادات التأجير)
-	(123,621)	مصروفات التشغيل المباشرة (مدرجة ضمن تكلفة المبيعات)
-	(8,835)	

7 النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,116,123	610,778	1,390,597	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق
806,648	1,639,037	1,218,486	ودائع قصيرة الأجل *
1,922,771	2,249,815	2,609,083	النقد والودائع قصيرة الأجل
-	(35,578)	-	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
1,922,771	2,214,237	2,609,083	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفرات 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 سبتمبر 2021، بلغ التسهيل غير المسحوب 400,000 دينار كويتي.

8 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 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)
139,570	72,419	115,897	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 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 82,288 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 64,246 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2020: 76,844 دينار كويتي) مدار من قبل طرف ذي علاقة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كانت كما يلي:

2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021		مساهم رئيسي دينار كويتي
	الإجمالي دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

2020 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي
77,343	132,457	-	132,457
(91,808)	(92,855)	(79,200)	(13,655)
(34,383)	(27,837)	(17,937)	(9,900)

مصارييف إدارية

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

2020 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي
-	18,180	18,180	-

مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة

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

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
169,942	121,485	53,847	36,461	
14,104	9,994	4,461	2,992	
184,046	131,479	58,308	39,453	

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

الرصيد القائم كما في (مدققة)			رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
25,446	27,423	28,363	
178,736	183,234	195,604	
204,182	210,657	223,967	

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى 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 ولفتره المنتهية في 30 سبتمبر 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		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,154,463	2,422,651	129,246	142,148	3,025,217	2,280,503	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
238,886	306,736	-	-	-	-	238,886	306,736	اتعاب إدارة
746,990	865,602	-	-	-	-	746,990	865,602	إيرادات تأجير
99,087	212,714	-	-	14,862	20,072	84,225	192,642	إيرادات أخرى
<u>4,239,426</u>	<u>3,807,703</u>	<u>129,246</u>	<u>142,148</u>	<u>3,040,079</u>	<u>2,300,575</u>	<u>1,070,101</u>	<u>1,364,980</u>	
(3,354,730)	(2,493,771)	(167,018)	(168,206)	(2,497,146)	(1,590,983)	(690,566)	(734,582)	تكلفة مبيعات
25,201	53,646	-	-	25,086	54,338	115	(692)	حصة في نتائج شركة زميلة
17,271	15,778	-	-	-	-	17,271	15,778	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة
(885,676)	(735,706)	(6,964)	(4,901)	(418,626)	(288,471)	(460,086)	(442,334)	كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(131,109)	-	-	-	(131,109)	-	-	-	مصروفات إدارية
<u>(89,617)</u>	<u>647,650</u>	<u>(44,736)</u>	<u>(30,959)</u>	<u>18,284</u>	<u>475,459</u>	<u>(63,165)</u>	<u>203,150</u>	مصروفات بيع وتوزيع
-	71,996	-	-	-	-	-	71,996	ربح/ (خسارة) القطاعات قبل الضريبة
308,410	131,300	190	362	120,474	63,791	187,746	67,147	استهلاك عقار استثماري
<u>308,410</u>	<u>203,296</u>	<u>190</u>	<u>362</u>	<u>120,474</u>	<u>63,791</u>	<u>187,746</u>	<u>139,143</u>	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 سبتمبر 2021
		إدارة الفنادق دينار كويتي	الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	
7,023,156	44,023	1,570,352	5,408,781	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
6,415,853	20,724	1,482,807	4,912,322	30 سبتمبر 2020
6,971,265	20,806	1,672,573	5,277,886	
				المطلوبات
2,479,022	14,801	757,581	1,706,640	30 سبتمبر 2021
2,511,381	13,485	992,037	1,505,859	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
3,067,430	15,533	1,253,759	1,798,138	30 سبتمبر 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 1,574,367 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,019,700 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 1,567,764 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 حسب أسلوب التقييم:

- 1- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- 2- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظًا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- 3- 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 المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:
تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة باستخدام أسلوب تقييم يستند إلى السوق. تقوم المجموعة بتحديد الشركات العامة المقارنة (الأقران) استناداً إلى قطاع الأعمال والحجم والرفع المالي واحتساب مضاعف التداول المناسب للشركة المقارنة المحددة. ويتم خصم المضاعف لاحقاً مقابل اعتبارات مثل انعدام 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 أي تعديل في القيمة العادلة مطلوباً في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

13 إدارة المخاطر وجائحة كوفيد-19

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

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