

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

31 مارس 2022



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 2022، 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 للمنشأة" 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 2022 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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

27 أبريل 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
846,607	777,329	3	إيرادات من العقود مع العملاء
71,978	124,479		أتعاب إدارة
285,957	277,816		إيرادات تأجير
1,204,542	1,179,624		إجمالي الإيرادات
(864,455)	(812,405)		تكلفة مبيعات
340,087	367,219		مجمّل الربح
(233,536)	(238,336)		مصروفات إدارية
106,551	128,883		ربح التشغيل
139,109	30,347	4	إيرادات أخرى
22,182	(4,493)		حصة في (خسارة) ربح شركة زميلة
267,842	154,737		الربح قبل الضرائب
(3,166)	(4,432)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,387)	(1,393)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,266)	(1,773)		مخصص الزكاة
-	(736)		ضريبة الدخل على العمليات الأجنبية
261,023	146,403		ربح الفترة
261,011	146,416		الخاص بـ:
12	(13)		مساهمي الشركة الأم
261,023	146,403		الحصص غير المسيطرة
4.63 فلس	2.59 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

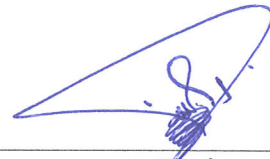
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
261,023	146,403	ربح الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية وشركة زميلة
(1,898)	(13,220)	
		صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,898)	(13,220)	
		الإيرادات 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
-	582	
		صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
-	582	
(1,898)	(12,638)	خسائر شاملة أخرى للفترة
259,125	133,765	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
259,113	133,778	مساهمي الشركة الأم
12	(13)	الحصص غير المسيطرة
259,125	133,765	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,066,426	979,116	941,322		ممتلكات ومعدات
1,440,836	1,366,324	1,342,287		عقار استثماري
190,252	236,969	231,959		استثمار في شركات زميلة
8,075	9,019	9,601		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,705,589</u>	<u>2,591,428</u>	<u>2,525,169</u>		
				موجودات متداولة
11,808	6,542	6,209		مخزون
1,310,626	1,213,158	1,400,802		مديون ومدفوعات مقدماً
190,576	130,965	178,431	8	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
56,171	75,736	79,687		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,086,697</u>	<u>2,810,254</u>	<u>2,609,174</u>	6	النقد والنقد المعادل
<u>3,655,878</u>	<u>4,236,655</u>	<u>4,274,303</u>		
<u>6,361,467</u>	<u>6,828,083</u>	<u>6,799,472</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,775,000	5,775,000	5,775,000		رأس المال
716,137	775,721	775,721		احتياطي إجباري
313,431	373,015	373,015		احتياطي اختياري
(223,952)	(223,952)	(223,952)	7	أسهم خزينة
(125,982)	(125,038)	(124,456)		احتياطي القيمة العادلة
(374,873)	(372,969)	(386,189)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,402,554)	(1,186,892)	(1,040,476)		خسائر متراكمة
<u>4,163,607</u>	<u>4,501,285</u>	<u>4,635,063</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(10)	(286)	(299)		الحصص غير المسيطرة
<u>4,163,597</u>	<u>4,500,999</u>	<u>4,634,764</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
800,963	651,157	674,276		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,375,444	1,606,222	1,384,375		دائنون ومصرفيات مستحقة
21,463	69,705	106,057	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>1,396,907</u>	<u>1,675,927</u>	<u>1,490,432</u>		
<u>2,197,870</u>	<u>2,327,084</u>	<u>2,164,708</u>		إجمالي المطلوبات
<u>6,361,467</u>	<u>6,828,083</u>	<u>6,799,472</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع	الحصص	الإجمالي	خسائر	احتياطي	احتياطي	أسهم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس	
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	متراكمة	آخر	العملات	خزينة	القيمة العادلة	اختياري	إجباري	المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	العملة الأجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,500,999	(286)	4,501,285	(1,186,892)	(513,600)	(372,969)	(125,038)	(223,952)	373,015	775,721	5,775,000	كما في 1 يناير 2022
146,403	(13)	146,416	146,416	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(12,638)	-	(12,638)	-	-	(13,220)	582	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
133,765	(13)	133,778	146,416	-	(13,220)	582	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
4,634,764	(299)	4,635,063	(1,040,476)	(513,600)	(386,189)	(124,456)	(223,952)	373,015	775,721	5,775,000	في 31 مارس 2022
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
4,163,597	(10)	4,163,607	(1,402,554)	(513,600)	(374,873)	(125,982)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
265,113	154,737	
54,551	37,794	
24,421	24,037	
29,821	30,214	
-	(295)	
-	(3,951)	
(22,182)	4,493	
(11,264)	(5,918)	
340,460	241,111	
(755)	333	
(130,521)	(223,751)	
(34,899)	(61,446)	
(345,964)	(182,346)	
7,371	41,982	
(164,308)	(184,117)	
(8,829)	(7,095)	
-	(10,728)	
(173,137)	(201,940)	
(265)	-	
-	295	
11,264	5,918	
10,999	6,213	
(162,138)	(195,727)	
(980)	(5,353)	
2,214,237	2,810,254	
2,051,119	2,609,174	6

أنشطة التشغيل
الربح قبل الضرائب
تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك عقار استثماري
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أرباح من بيع بنود ممتلكات ومعدات
التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حصة في نتائج شركة زميلة
إيرادات فوائد

التعديلات على رأس المال العامل:

مخزون
مدينون ومدفوعات مقدماً
مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
دائنون ومصروفات مستحقة
مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار
شراء بنود ممتلكات ومعدات
متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
إيرادات فوائد

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي النقص في النقد والنقد المعادل
صافي فروق تحويل عملات أجنبية
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 27 أبريل 2022.

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 2021 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناءً عليه، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2022 أي تعديلات، والتي قد تكون مطلوبة، لو لم توافق الجمعية العمومية السنوية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 2022 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 2021.

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

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2022 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير. تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16
يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
846,607	777,329
846,607	777,329
846,607	777,329

نوع البضاعة أو الخدمات

توريدات غذائية وتوريد عمالة

الأسواق الجغرافية

الكويت

توقيت الاعتراف بالإيرادات

خدمات محولة على مدار الوقت

4 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
98,144	-
15,798	14,074
6,000	6,000
-	3,951
11,264	5,918
7,903	404
139,109	30,347

امتياز إيجار

خدمات نظافة وصيانة

رسوم نقل شاليه

ربح غير محقق من أدوات حقوق الملكية المدرجة

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيرادات فوائد

إيرادات متنوعة

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 2022

5 ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
261,011	146,416	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) *
4.63	2.59	ربحية 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 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
839,640	838,713	937,184	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل *
1,247,057	1,971,541	1,671,990	
2,086,697	2,810,254	2,609,174	النقد والودائع قصيرة الأجل ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(35,578)	-	-	
2,051,119	2,810,254	2,609,174	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتكتسب فوائد بمعدلات ودائع 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 31 مارس 2022، بلغ التسهيل غير المسحوب 400,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 400,000 دينار كويتي و31 مارس 2021: 400,000 دينار كويتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

7 أسهم خزينة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
عدد الأسهم المحتفظ بها	1,316,700	1,316,700	
نسبة الأسهم المحتفظ بها	2.33%	2.33%	
التكلفة (دينار كويتي)	223,952	223,952	
القيمة السوقية (دينار كويتي)	80,319	161,954	

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 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 89,288 دينار كويتي في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 84,755 دينار كويتي، و 31 مارس 2021: 63,152 دينار كويتي) مدار من قبل طرف ذي علاقة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كانت كما يلي:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي
إيرادات من عقود مع العملاء	160,770	180,004	148,833	148,833
أتعاب إدارة	25,053	177,384	31,372	-
تكلفة مبيعات	(26,400)	(105,600)	(26,400)	(26,400)
مصروفات إدارية	(14,699)	(52,781)	(13,230)	(13,230)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع

	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي
إيرادات من عقود مع العملاء	160,770	180,004	148,833	148,833
أتعاب إدارة	25,053	177,384	31,372	-
تكلفة مبيعات	(26,400)	(105,600)	(26,400)	(26,400)
مصروفات إدارية	(14,699)	(52,781)	(13,230)	(13,230)

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع

	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	مساهم رئيسي دينار كويتي
مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة	190,576	130,965	178,431	178,431
مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة	21,463	69,705	106,057	90,657

* تمثل الأطراف الأخرى ذات علاقة شركات لديها موظفو 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.

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 2022

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
42,512	44,464
3,501	3,723
46,013	48,187

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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

الرصيد القائم كما في

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,918	28,777	33,537
184,396	198,882	194,710
210,314	227,659	228,247

رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
مكافأة نهاية الخدمة

9 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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 معلومات القطاعات (تتمة)

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

المجموع		خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة		إدارة الفنادق		
31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
846,607	777,329	846,607	777,329	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
71,978	124,479	-	-	71,978	124,479	اتعاب إدارة
285,957	277,816	-	-	285,957	277,816	إيرادات تأجير
139,109	30,347	7,902	109	131,207	30,238	إيرادات أخرى
<u>1,343,651</u>	<u>1,209,971</u>	<u>854,509</u>	<u>777,438</u>	<u>489,142</u>	<u>432,533</u>	
(864,455)	(812,405)	(626,631)	(568,176)	(237,824)	(244,229)	تكلفة مبيعات
22,182	(4,493)	22,874	(3,141)	(692)	(1,352)	حصة في نتائج شركة زميلة
(233,536)	(238,336)	(77,972)	(69,316)	(155,564)	(169,021)	مصرفات إدارية
<u>267,842</u>	<u>154,737</u>	<u>172,780</u>	<u>136,805</u>	<u>95,062</u>	<u>17,931</u>	ربح القطاعات قبل الضريبة
24,421	24,037	-	-	24,421	24,037	استهلاك عقار استثماري
54,551	37,794	24,171	11,358	30,380	26,436	استهلاك ممتلكات ومعدات

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال للمجموعة:

الموجودات	إدارة الفنادق دينار كويتي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
31 مارس 2022	5,375,106	1,424,366	6,799,472
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	5,211,779	1,616,304	6,828,083
31 مارس 2021	4,818,262	1,543,205	6,361,467
المطلوبات			
31 مارس 2022	1,550,113	614,595	2,164,708
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	1,693,092	633,992	2,327,084
31 مارس 2021	1,316,052	881,818	2,197,870

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.

10 مطلوبات محتملة والتزامات

10.1 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,450,456 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,551,867 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 1,609,400 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

10.2 التزامات

لدى المجموعة التزامات رأسمالية تبلغ 663,443 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 663,443 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 763,050 دينار كويتي) تجاه التجديدات والمتطلبات التشغيلية لفندق شرم الشيخ في مصر.

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 حسب 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 قصيرة 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.

11 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.