

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة 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 للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

11 أغسطس 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
1,643,885	1,573,603	797,278	796,274	3	إيرادات من العقود مع العملاء
153,064	256,756	81,086	132,277		أتعاب إدارة
573,940	573,891	287,983	296,075		إيرادات تأجير
2,370,889	2,404,250	1,166,347	1,224,626		إجمالي الإيرادات
(1,688,950)	(1,648,298)	(824,495)	(835,893)		تكلفة مبيعات
681,939	755,952	341,852	388,733		مجمل الربح
(480,998)	(483,114)	(247,461)	(244,778)		مصروفات إدارية
200,941	272,838	94,391	143,955		ربح التشغيل
186,389	56,643	47,280	26,296	4	إيرادات أخرى
37,549	(8,179)	15,367	(3,686)		حصة في نتائج شركة زميلة
424,879	321,302	157,038	166,565		الربح قبل الضرائب
(6,357)	(8,975)	(3,191)	(4,543)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,768)	(3,010)	(1,382)	(1,617)		مخصص (رد) حصة مؤسسة الكويت
(2,733)	(3,590)	(1,467)	(1,817)		للتقدم العلمي
-	(1,066)	-	(330)		مخصص الزكاة
412,021	304,661	150,998	158,258		ضريبة الدخل على العمليات الأجنبية
					ربح الفترة
					الخاص بـ:
412,124	304,654	151,113	158,238		مساهمي الشركة الأم
(103)	7	(115)	20		الحصص غير المسيطرة
412,021	304,661	150,998	158,258		
7.30 فلس	5.40 فلس	2.68 فلس	2.80 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
412,021	304,661	150,998	158,258
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			
(1,968)	(20,907)	(70)	(7,687)
صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(1,968)	(20,907)	(70)	(7,687)
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			
-	(1,360)	-	(1,942)
صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
-	(1,360)	-	(1,942)
(1,968)	(22,267)	(70)	(9,629)
خسائر شاملة أخرى للفترة			
410,053	282,394	150,928	148,629
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
410,156	282,387	151,043	148,609
(103)	7	(115)	20
الحصص غير المسيطرة			
410,053	282,394	150,928	148,629

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,035,356	979,116	905,873		ممتلكات ومعدات
1,417,303	1,366,324	1,318,249		عقار استثماري
255,619	236,969	228,273		استثمار في شركات زميلة
8,075	9,019	7,659		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,716,353</u>	<u>2,591,428</u>	<u>2,460,054</u>		
				موجودات متداولة
10,169	6,542	6,861		مخزون
1,828,561	1,213,158	1,761,177		مدينون ومدفوعات مقدماً
134,334	130,965	64,190	8	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
56,171	75,736	63,635		استثمارات في أوراق مالية
1,753,178	2,810,254	2,338,804	6	النقد والنقد المعادل
<u>3,782,413</u>	<u>4,236,655</u>	<u>4,234,667</u>		
<u>6,498,766</u>	<u>6,828,083</u>	<u>6,694,721</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)	(126,398)		احتياطي القيمة العادلة
(374,943)	(372,969)	(393,876)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,251,441)	(1,186,892)	(1,164,403)		خسائر متراكمة
<u>4,314,650</u>	<u>4,501,285</u>	<u>4,501,507</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(125)	(286)	(279)		الحصص غير المسيطرة
<u>4,314,525</u>	<u>4,500,999</u>	<u>4,501,228</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
794,695	651,157	665,806		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,346,620	1,606,222	1,527,687		داننوتون ومصروفات مستحقة
42,926	69,705	-	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>1,389,546</u>	<u>1,675,927</u>	<u>1,527,687</u>		
<u>2,184,241</u>	<u>2,327,084</u>	<u>2,193,493</u>		إجمالي المطلوبات
<u>6,498,766</u>	<u>6,828,083</u>	<u>6,694,721</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



طلال سلطان الشهاب
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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
304,661	7	304,654	304,654	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(22,267)	-	(22,267)	-	-	(20,907)	(1,360)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
282,394	7	282,387	304,654	-	(20,907)	(1,360)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(282,165)	-	(282,165)	(282,165)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 12)
4,501,228	(279)	4,501,507	(1,164,403)	(513,600)	(393,876)	(126,398)	(223,952)	373,015	775,721	5,775,000	في 30 يونيو 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
412,021	(103)	412,124	412,124	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,968)	-	(1,968)	-	-	(1,968)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
410,053	(103)	410,156	412,124	-	(1,968)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
4,314,525	(125)	4,314,650	(1,251,441)	(513,600)	(374,943)	(125,982)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	في 30 يونيو 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
418,628	321,302	
94,505	73,243	
47,954	48,075	
57,544	57,142	
-	(4,585)	
-	12,101	
(37,549)	8,179	
(7,687)	(11,279)	
(33,624)	23,600	
539,771	527,778	
884	(319)	
(578,081)	(581,813)	
(15,408)	66,775	
(405,275)	(150,890)	
28,834	(69,705)	
(429,275)	(208,174)	
(42,820)	(42,493)	
-	(10,728)	
(472,095)	(261,395)	
(9,149)	-	
(50,000)	-	
-	4,585	
7,687	11,279	
(51,462)	15,864	
-	(224,525)	
-	(224,525)	
(523,557)	(470,056)	
(1,050)	(1,394)	
2,214,237	2,810,254	
1,689,630	2,338,804	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

خسائر غير محققة من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

حصة في نتائج شركة زميلة

إيرادات فوائد

تحميل (رد) مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة

التعديلات على رأس المال العامل:

مخزون

مدينون ومدفوعات مقدماً

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة

دائنون ومصرفات 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

حيازة شركة زميلة

متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات

إيرادات فوائد

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 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 والمكائن والمعدات والاستثمار في الأعمال المماثلة داخل وخارج الكويت.

الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة بتروبرت للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في الكويت.

وافق مساهمو الشركة الأم أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 17 مايو 2022 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تم إدراج توزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية بذلك التاريخ في إيضاح 12.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعة 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 الحيابة.

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

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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 قادرًا 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 تجريبه 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 مشتملةً على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابةً 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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	غير مدققة
1,643,885	1,573,603	797,278	796,274	نوع البضاعة أو الخدمات: إيرادات من تقديم خدمات
1,643,885	1,573,603	797,278	796,274	الأسواق الجغرافية: الكويت
1,643,885	1,573,603	797,278	796,274	توقيت الاعتراف بالإيرادات: خدمات محولة على مدار الوقت

4 إيرادات أخرى

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
98,144	-	-	-	امتياز إيجار
33,966	35,896	18,168	21,822	خدمات نظافة وصيانة
16,000	10,000	10,000	4,000	رسوم نقل شاليه
14,493	4,585	14,493	4,290	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
7,687	11,279	3,199	5,361	إيرادات فوائد
-	(12,101)	-	(16,052)	خسارة غير محققة من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,779	-	-	-	خدمات مهنية
9,320	6,984	1,420	6,875	إيرادات متنوعة
186,389	56,643	47,280	26,296	

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 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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
412,124	304,654	151,113	158,238	ربح 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) *
7.30 فلس	5.40 فلس	2.68 فلس	2.80 فلس	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 المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)		30 يونيو	
31 ديسمبر	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
502,319	838,713	913,212	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل *
1,250,859	1,971,541	1,425,592	
1,753,178	2,810,254	2,338,804	النقد والودائع قصيرة الأجل حساب مكشوف لدى البنك ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ستة أشهر
(27,970)	-	-	
(35,578)	-	-	
1,689,630	2,810,254	2,338,804	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر إلى ستة 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 30 يونيو 2022، بلغ التسهيل غير المسحوب 400,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 400,000 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 372,030 دينار كويتي).

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 2022

7 أسهم خزينة

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	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)
	105,336	92,169	151,421	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.

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.

كان الاستثمار في أسهم بقيمة دفترية قدرها لا شيء دينار كويتي في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 84,755 دينار كويتي، و30 يونيو 2021: 63,152 دينار كويتي) مُدار من قبل طرف ذي علاقة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كانت كما يلي:

السنة أشهر المنتهية

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		
	اطراف أخرى ذات		
2021	الإجمالي *	علاقة	مساهم رئيسي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
305,236	308,522	308,522	-
65,221	72,055	-	72,055
(62,327)	(52,800)	-	(52,800)
(24,548)	(23,268)	-	(23,268)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف
المجمع

إيرادات من عقود مع العملاء *
أتعاب إدارة *
تكلفة مبيعات *
مصروفات إدارية *

30 يونيو	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
		الإجمالي	شركات زميلة
		دينار كويتي	دينار كويتي

30 يونيو	31 ديسمبر 2021	الإجمالي	شركات زميلة	مساهم رئيسي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
134,334	130,965	64,190	64,190	-
42,926	69,705	-	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

* تتعلق المعاملة بمساهم رئيسي سابق قام ببيع حصة الملكية في الشركة الأم. ويتم الإفصاح عن المعاملات حتى تاريخ التحويل.

8 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
85,024	88,928	42,512	44,464	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
7,002	7,447	3,501	3,724	مكافأة نهاية الخدمة
<u>92,026</u>	<u>96,375</u>	<u>46,013</u>	<u>48,188</u>	

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

الرصيد القائم كما في (مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,272	28,777	32,081	رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
188,372	198,882	198,423	مكافأة نهاية الخدمة
<u>214,644</u>	<u>227,659</u>	<u>230,504</u>	

9 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدتي أعمال رئيسيتين 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.
- 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 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		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,643,885	1,573,603	1,643,885	1,573,603	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
153,064	256,756	-	-	153,064	256,756	اتعاب إدارة
573,940	573,891	-	-	573,940	573,891	إيرادات تأجير
186,389	56,643	19,982	7,037	166,407	49,606	إيرادات أخرى
<u>2,557,278</u>	<u>2,460,893</u>	<u>1,663,867</u>	<u>1,580,640</u>	<u>893,411</u>	<u>880,253</u>	
(1,688,950)	(1,648,298)	(1,199,508)	(1,136,359)	(489,442)	(511,939)	تكلفة مبيعات
37,549	(8,179)	38,241	(6,827)	(692)	(1,352)	حصة في نتائج شركة زميلة
(487,249)	(483,114)	(181,135)	(133,070)	(306,114)	(350,044)	مصروفات إدارية
<u>418,628</u>	<u>321,302</u>	<u>321,465</u>	<u>304,384</u>	<u>97,163</u>	<u>16,918</u>	ربح القطاعات
(47,954)	(48,075)	-	-	(47,954)	(48,075)	استهلاك عقار استثماري
(94,505)	(73,243)	(45,105)	(22,497)	(49,400)	(50,746)	استهلاك ممتلكات ومعدات
<u>(142,459)</u>	<u>(121,318)</u>	<u>(45,105)</u>	<u>(22,497)</u>	<u>(97,354)</u>	<u>(98,821)</u>	

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
30 يونيو 2022	5,135,553	1,559,168	6,694,721
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	5,211,779	1,616,304	6,828,083
30 يونيو 2021	4,849,395	1,649,371	6,498,766
المطلوبات			
30 يونيو 2022	1,583,701	609,792	2,193,493
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	1,693,092	633,992	2,327,084
30 يونيو 2021	1,366,942	817,299	2,184,241

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 1,226,922 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,551,867 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 1,782,150 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

10.2 التزامات

لدى المجموعة التزامات رأسمالية تبلغ 657,880 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 663,443 دينار كويتي و 30 يونيو 2021: 763,508 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القيم العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة لجميع الحركات في القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2022
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	دينار كويتي
84,755	75,736	9,019	كما في 1 يناير
(1,360)	-	(1,360)	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(12,101)	(12,101)	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
71,294	63,635	7,659	كما في 30 يونيو

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2021
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	دينار كويتي
64,246	56,171	8,075	كما في 1 يناير
944	-	944	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
19,565	19,565	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
84,755	75,736	9,019	كما في 31 ديسمبر

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2021
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	دينار كويتي
64,246	56,171	8,075	كما في 1 يناير
-	-	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
64,246	56,171	8,075	كما في 30 يونيو

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.

12 توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 17 مايو 2022 على توزيعات أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم بإجمالي 282,165 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: لا شيء). وقد قامت الشركة الأم بدفع 224,525 دينار كويتي ويتم عرض الرصيد المتبقي البالغ 57,640 دينار كويتي كتوزيعات أرباح مستحقة الدفع ضمن الدائنين والمصروفات المستحقة.