

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 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 سبتمبر 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثي 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 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 بكفاءة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

30 أكتوبر 2022
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,422,651	2,376,038	778,766	802,435	3	إيرادات من العقود مع العملاء
306,736	413,771	153,672	157,015		أتعاب إدارة
865,602	870,207	291,662	296,316		إيرادات تأجير
3,594,989	3,660,016	1,224,100	1,255,766		إجمالي الإيرادات
(2,493,771)	(2,506,420)	(804,821)	(858,122)		تكلفة مبيعات
1,101,218	1,153,596	419,279	397,644		مجمل الربح
(727,643)	(816,857)	(246,643)	(333,743)		مصروفات إدارية
373,575	336,739	172,636	63,901		ربح التشغيل
228,492	203,346	42,101	146,703	4	إيرادات أخرى
53,646	(11,012)	16,097	(2,833)		حصة في نتائج شركات زميلة
655,713	529,073	230,834	207,771		الربح قبل الضرائب
(8,678)	(17,578)	(2,321)	(8,603)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,819)	(4,962)	(2,051)	(1,952)		مخصص حصة مؤسسة الكويت
(3,471)	(7,031)	(738)	(3,441)		للتقدم العلمي
-	(1,687)	-	(621)		مخصص الزكاة
637,745	497,815	225,724	193,154		ضريبة الدخل على العمليات الأجنبية
					ربح الفترة
					الخاص بـ:
637,983	497,224	225,859	192,570		مساهمي الشركة الأم
(238)	591	(135)	584		الحصص غير المسيطرة
637,745	497,815	225,724	193,154		
11.31 فلس	8.81 فلس	4.00 فلس	3.41 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 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
637,745	497,815	225,724	193,154	ربح 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)	(17,640)	1,621	3,267	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(347)	(17,640)	1,621	3,267	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى 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	(4,507)	2,264	(3,147)	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
2,264	(4,507)	2,264	(3,147)	
1,917	(22,147)	3,885	120	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
639,662	475,668	229,609	193,274	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
639,900	475,077	229,744	192,690	مساهمي الشركة الأم
(238)	591	(135)	584	الحصص غير المسيطرة
639,662	475,668	229,609	193,274	

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

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,003,098	979,116	865,967		ممتلكات ومعدات
1,393,261	1,366,324	1,294,211		عقار استثماري
246,715	236,969	225,441		استثمار في شركات زميلة
10,339	9,019	4,512		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,653,413</u>	<u>2,591,428</u>	<u>2,390,131</u>		
				موجودات متداولة
7,336	6,542	6,092		مخزون
1,526,367	1,213,158	1,938,604		مدينون ومدفوعات مقدماً
155,008	130,965	87,360	8	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
71,949	75,736	50,456		استثمارات في أوراق مالية
2,609,083	2,810,254	2,808,904	6	النقد والنقد المعادل
<u>4,369,743</u>	<u>4,236,655</u>	<u>4,891,416</u>		
<u>7,023,156</u>	<u>6,828,083</u>	<u>7,281,547</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
(123,718)	(125,038)	(129,545)		احتياطي القيمة العادلة
(373,322)	(372,969)	(390,609)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,025,582)	(1,186,892)	(971,833)		خسائر متراكمة
<u>4,544,394</u>	<u>4,501,285</u>	<u>4,694,197</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(260)	(286)	305		الحصص غير المسيطرة
<u>4,544,134</u>	<u>4,500,999</u>	<u>4,694,502</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
662,906	651,157	691,481		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,778,698	1,606,222	1,895,564		دائنون ومصروفات مستحقة
37,418	69,705	-	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>1,816,116</u>	<u>1,675,927</u>	<u>1,895,564</u>		
<u>2,479,022</u>	<u>2,327,084</u>	<u>2,587,045</u>		إجمالي المطلوبات
<u>7,023,156</u>	<u>6,828,083</u>	<u>7,281,547</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 سبتمبر 2022

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	الاحتياطي	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
497,815	591	497,224	497,224	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(22,147)	-	(22,147)	-	-	(17,640)	(4,507)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
475,668	591	475,077	497,224	-	(17,640)	(4,507)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(282,165)	-	(282,165)	(282,165)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 12)
4,694,502	305	4,694,197	(971,833)	(513,600)	(390,609)	(129,545)	(223,952)	373,015	775,721	5,775,000	في 30 سبتمبر 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
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
4,544,134	(260)	4,544,394	(1,025,582)	(513,600)	(373,322)	(123,718)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	في 30 سبتمبر 2021

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
655,713	529,073	
131,300	117,451	
71,996	72,113	
84,089	83,904	
(17,238)	134,295	
(16,505)	(130,454)	4
(15,778)	25,280	
(53,646)	11,012	
(9,630)	(17,566)	
830,301	825,108	
3,717	450	
(300,336)	(881,119)	
(36,082)	43,605	
51,475	246,129	
23,326	(69,705)	
572,401	164,468	
(201,154)	(43,580)	
-	(10,728)	
371,247	110,160	
(13,709)	(4,929)	
16,505	131,081	
(50,000)	-	
25,000	-	
9,630	17,566	
35,578	-	
23,004	143,718	
-	(253,955)	12
-	(253,955)	
394,251	(77)	
595	(1,273)	
2,214,237	2,810,254	
2,609,083	2,808,904	7

أنشطة التشغيل

الربح قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك عقار استثماري

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين

ربح من بيع بنود ممتلكات ومعدات

التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

حصة في نتائج شركات زميلة

إيرادات فوائد

التعديلات على رأس المال العامل:

مخزون

مدينون ومدفوعات مقدماً

مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة

دائنون ومصروفات مستحقة

مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء بنود ممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات

استثمار في شركة زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

إيرادات فوائد

متحصلات من وديعة قصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والتزامات 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 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,422,651	2,376,038	778,766	802,435
2,422,651	2,376,038	778,766	802,435
2,422,651	2,376,038	778,766	802,435

نوع البضاعة أو الخدمات:
إيرادات من تقديم خدمات

توقيت الاعتراف بالإيرادات:
خدمات محولة على مدار الوقت

الأسواق الجغرافية:
الكويت

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
98,144	-	-	-
52,336	57,717	18,370	21,821
20,000	12,000	4,000	2,000
16,505	130,454	2,012	125,868
15,778	(25,280)	15,776	(13,179)
9,630	17,566	1,943	6,287
6,779	-	-	-
9,320	10,889	-	3,906
228,492	203,346	42,101	146,703

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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
637,983	497,224	225,859	192,570	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) *
11.31 فلس	8.81 فلس	4.00 فلس	3.41 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 المكثفة المجمعة، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,390,597	838,713	1,378,535	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل *
1,218,486	1,971,541	1,430,369	
2,609,083	2,810,254	2,808,904	النقد والنقد المعادل

* 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 30 سبتمبر 2022، بلغ التسهيل غير المسحوب 400,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 400,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 400,000 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 سبتمبر 2022

7 أسهم خزينة

(مدققة)		30 سبتمبر 2022	
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 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)
115,897	92,169	242,273	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 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 84,755 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2021: 82,288 دينار كويتي) مُدار من قبل طرف ذي علاقة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
أطراف أخرى ذات علاقة		الإجمالي*		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	308,522	308,522	-	إيرادات من عقود مع العملاء*
132,457	72,055	-	72,055	أتعاب إدارة*
(92,855)	(52,800)	-	(52,800)	تكلفة مبيعات*
(27,837)	(23,268)	-	(23,268)	مصروفات إدارية*

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

(مدققة)		30 سبتمبر 2022		30 سبتمبر 2021		
31 ديسمبر 2021		الإجمالي		الإجمالي		
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
155,008	130,965	87,360	87,360	87,360	87,360	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
37,418	69,705	-	-	-	-	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.

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

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
121,485	133,391	36,461	44,463	
9,994	11,170	2,992	3,723	
<u>131,479</u>	<u>144,561</u>	<u>39,453</u>	<u>48,186</u>	

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 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,363	28,777	35,932	
195,604	198,882	202,178	
<u>223,967</u>	<u>227,659</u>	<u>238,110</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 سبتمبر 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 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,422,651	2,376,038	2,422,651	2,376,038	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
306,736	413,771	-	-	306,736	413,771	اتعاب إدارة
865,602	870,207	-	-	865,602	870,207	إيرادات تأجير
228,490	203,346	20,070	125,643	208,420	77,703	إيرادات أخرى
<u>3,823,479</u>	<u>3,863,362</u>	<u>2,442,721</u>	<u>2,501,681</u>	<u>1,380,758</u>	<u>1,361,681</u>	
(2,493,771)	(2,506,420)	(1,759,189)	(1,715,190)	(734,582)	(791,230)	تكلفة مبيعات
53,646	(11,012)	54,338	(9,660)	(692)	(1,352)	حصة في نتائج شركات زميلة
(727,641)	(816,857)	(285,307)	(295,126)	(442,334)	(521,731)	مصروفات إدارية
<u>655,713</u>	<u>529,073</u>	<u>452,563</u>	<u>481,705</u>	<u>203,150</u>	<u>47,368</u>	ربح القطاعات قبل الضرائب
(71,996)	(72,113)	-	-	(71,996)	(72,113)	استهلاك عقار استثماري
(131,300)	(117,451)	(64,153)	(37,596)	(67,147)	(79,855)	استهلاك ممتلكات ومعدات
<u>(203,296)</u>	<u>(189,564)</u>	<u>(64,153)</u>	<u>(37,596)</u>	<u>(139,143)</u>	<u>(151,968)</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 سبتمبر 2022	5,497,953	1,783,594	7,281,547
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	5,211,779	1,616,304	6,828,083
30 سبتمبر 2021	5,408,781	1,614,375	7,023,156
المطلوبات			
30 سبتمبر 2022	1,956,426	630,619	2,587,045
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	1,693,092	633,992	2,327,084
30 سبتمبر 2021	1,706,640	772,382	2,479,022

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 1,176,922 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,551,867 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 1,574,367 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

10.2 التزامات

لدى المجموعة التزامات رأسمالية تبلغ 621,239 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 663,443 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 663,643 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2022
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	الأخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
84,755	75,736	9,019	كما في 1 يناير
(4,507)	-	(4,507)	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(25,280)	(25,280)	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
<u>54,968</u>	<u>50,456</u>	<u>4,512</u>	كما في 30 سبتمبر

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2021
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	الأخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	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
<u>84,755</u>	<u>75,736</u>	<u>9,019</u>	كما في 31 ديسمبر

استثمارات في أسهم غير مدرجة			2021
الإجمالي	الأرباح أو الخسائر	الأخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
64,246	56,171	8,075	كما في 1 يناير
2,264	-	2,264	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
15,778	15,778	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
<u>82,288</u>	<u>71,949</u>	<u>10,339</u>	كما في 30 سبتمبر

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 باجمالي 282,165 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: لا شيء). وقد قامت الشركة الأم بدفع 253,955 دينار كويتي ويتم عرض الرصيد المتبقي البالغ 28,210 دينار كويتي كتوزيعات أرباح مستحقة الدفع ضمن الدائنين والمصروفات المستحقة.