

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

### تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية، التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

### أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظاً على تلك البيانات والمعلومات في 14 فبراير 2023 و 27 أبريل 2022 على التوالي.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا على حد علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.



قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"

BDO النصف وشركاه

الكويت في : 9 مايو 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
941,322	837,865	809,360		ممتلكات ومعدات
1,342,287	1,270,172	1,247,156		عقارات استثمارية
231,959	223,346	213,353		استثمار في شركات زميلة
9,601	39,480	35,943		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>2,525,169</u>	<u>2,370,863</u>	<u>2,305,812</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
6,209	4,626	5,259		مخزون
1,400,802	1,672,219	1,337,839		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
178,431	87,368	87,405	3	مستحق من طرف ذي صلة
79,687	-	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>2,609,174</u>	<u>2,798,390</u>	<u>3,162,970</u>	4	نقد ونقد معادل
<u>4,274,303</u>	<u>4,562,603</u>	<u>4,593,473</u>		
<u>6,799,472</u>	<u>6,933,466</u>	<u>6,899,285</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
5,775,000	5,775,000	5,775,000		رأس المال
(223,952)	(223,952)	(223,952)	5	أسهم خزينة
775,721	839,017	839,017		إحتياطي إجباري
373,015	436,311	436,311		إحتياطي إجباري
(513,600)	(513,600)	(513,600)		إحتياطي آخر
(124,456)	(133,535)	(137,072)		إحتياطي القيمة العادلة
(386,189)	(416,508)	(440,440)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(1,040,476)	(993,964)	(665,399)		خسائر متراكمة
4,635,063	4,768,769	5,069,865		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(299)	350	452		حصص غير مسيطرة
<u>4,634,764</u>	<u>4,769,119</u>	<u>5,070,317</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
674,276	476,359	424,240		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>674,276</u>	<u>476,359</u>	<u>424,240</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
1,384,375	1,687,988	1,404,728		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
106,057	-	-	3	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>1,490,432</u>	<u>1,687,988</u>	<u>1,404,728</u>		
<u>2,164,708</u>	<u>2,164,347</u>	<u>1,828,968</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>6,799,472</u>	<u>6,933,466</u>	<u>6,899,285</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

طلال سلطان علي الشهاب  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي		
777,329	820,889		الإيرادات
124,479	207,037		إيرادات من عقود مع العملاء
277,816	296,171		أتعاب إدارة
1,179,624	1,324,097		إيرادات تأجير
(812,405)	(815,268)		تكلفة مبيعات
367,219	508,829		مجمل الربح
(4,493)	(9,993)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
295	2,785		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
30,052	38,009	6	إيرادات أخرى
393,073	539,630		
(215,176)	(153,943)		المصاريف
-	(15,950)		مصاريف عمومية وإدارية
(23,160)	(24,389)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(238,336)	(194,282)		صافي تحويل عملات أجنبية
154,737	345,348		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(1,393)	(3,108)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,432)	(7,648)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,773)	(3,059)		الزكاة
(736)	(2,866)		ضريبة الدخل على العمليات الأجنبية
146,403	328,667		صافي ربح الفترة
146,416	328,565		العائد إلى:
(13)	102		مساهمي الشركة الأم
146,403	328,667		حصص غير مسيطرة
2.59	5.82	7	ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرهلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
146,403	328,667	صافي ربح الفترة
		خسارة شاملة أخرى
(13,220)	(23,932)	بنود يجوز أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرهلي المكثف المجمع: تعديلات ترجمة عملات أجنبية
582	(3,537)	بنود لا يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرهلي المكثف المجمع: التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(12,638)	(27,469)	خسارة شاملة أخرى للفترة
133,765	301,198	إجمالي الدخل الشامل للفترة
133,778	301,096	العائد إلى:
(13)	102	مساهمي الشركة الأم
133,765	301,198	حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرهلية المكثفة المجمع.



بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
146,403	328,667	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	15,950	صافي ربح الفترة تعديلات -:
23,160	24,389	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
4,493	9,993	صافي تحويل عملات أجنبية
61,831	52,476	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(295)	(2,785)	إستهلاك
(3,951)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(5,918)	(13,877)	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,214	21,509	إيرادات فوائد
255,937	436,322	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
333	(633)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(246,911)	294,041	مخزون
(61,446)	(37)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(174,012)	(283,260)	مستحق من طرف ذي صلة
41,982	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(184,117)	446,433	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(7,095)	(73,628)	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(10,728)	-	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(201,940)	372,805	ضرائب مدفوعة
-	(1,883)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
295	3,713	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
5,918	13,877	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
6,213	15,707	المحصل من بيع ممتلكات و معدات
(195,727)	388,512	إيرادات فوائد مستلمة
(5,353)	(23,932)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
2,810,254	2,798,390	صافي الزيادة / (النقص) في نقد ونقد المعادل
2,609,174	3,162,970	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.



## 1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في 25 يونيو 1962 في الكويت كشركة مساهمة كويتية مغلقة، والتي تم تعديلها من خلال عدة تعديلات، آخر تعديل تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم 15057 بتاريخ 13 يونيو 2016.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت بتاريخ 29 سبتمبر 1984.

إن الأنشطة التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في تملك وتشغيل وإدارة الفنادق والعقارات التجارية والسكنية وتقديم خدمات التجهيزات الغذائية واستيراد السلع الإستهلاكية المعمرة والمكانن والمعدات والاستثمار في الأعمال المماثلة داخل وخارج الكويت.

الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة بتروبرت الكويت للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. ("الشركة الأم الرئيسية") بنسبة 34.20%.

يكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج. للشركة الأم أن تنشئ أو تشارك في أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تتكون المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 من المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة، (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") (إيضاح 2.2).

العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب 833، الصفاة 13009، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2023.

## 2. أساس الإعداد

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34): "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية مجمعة سنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وفي رأي الإدارة، أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

### 2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

#### معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

## 2. أساس الإعداد (تتمة)

### 2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

#### معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

##### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

في مايو 2017، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين، وهو معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين التي صدرت في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، مثل بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية؛ سيتم تطبيق بعض استثناءات النطاق. يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) إصدار الأحكام حول المادية والتي أورد فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المادية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت عند تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية الأكثر جدوى عن طريق استبدال شرط إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "المهمة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشاد حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المادية عند اتخاذ قرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

## 2.2 أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 الشركة الأم وشركاتها التابعة.

يتم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد أية أرصدة ومعاملات بين شركات المجموعة وأية أرباح محققة، وخسائر، ومصاريف، وإيرادات وأرصدة من المعاملات التي تتم بين شركات المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التجميع (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة / البيانات المالية المجمعة لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة كما يلي:

نسبة الملكية (%)			الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة مملوكة بصورة مباشرة:
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023			
99.54%	99.54%	99.54%	خدمات التجهيزات الغذائية خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة	دولة الكويت	الشركة الكويتية للتجهيزات الغذائية ش.م.ك. (مقفلة)
99%	99%	99%	إدارة فنادق	دولة الكويت	شركة الصفاة لخدمات التجهيزات الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) *
99.9%	99.9%	99.9%	إدارة عقود فنادق	مملكة البحرين	شركة سفير الدولية لإدارة الفنادق *
100%	100%	100%	إدارة عقود فنادق	الإمارات العربية المتحدة	شركة سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجات ذ.م.م. ("دبي")
99.7%	99.7%	99.7%	توريد عمالة	دولة الكويت	مملوكة بصورة غير مباشرة: شركة سفير للخدمات المساندة ش.م.ك. (مقفلة) (مملوكة بصورة غير مباشرة من خلال الشركة الكويتية للتجهيزات الغذائية) *
99.9%	99.9%	99.9%	تصنيع وتجارة المعجنات و المخبوزات	دولة الكويت	شركة رامو التجارية ذ.م.م. (مملوكة بصورة غير مباشرة من خلال شركة الصفاة لخدمات التجهيزات الغذائية ش.م.ك.) *

\* إن نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركات التابعة بواقع 100%. تم تسجيل بعض الأسهم / الحصص الخاصة بالشركات التابعة باسم  
أطراف أخرى وهم يملكون تلك الأسهم / الحصص بالنيابة عن ولحساب المجموعة. وقد تم التنازل عنها بموجب توكيلات رسمية  
وإقرارات خطية لصالح المجموعة.

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركات التابعة على أساس المعلومات المالية المرحلية المعدة من قبل الإدارة كما  
في 31 مارس 2023.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.3 الشركات الزميلة

يوضح الجدول التالي الشركات الزميلة للمجموعة :

نسبة الملكية (%)			الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023			
%50	%50	%50	خدمات السياحة والسفر ذات الصلة وخدمات التجهيزات الغذائية	تونس	شركة أبو نواس للسياحة والخدمات
%50	%50	%50	التجهيزات الغذائية وخدمات التجهيزات الغذائية	دولة الكويت	شركة كاف كافيه ذ.م.م.
%50	%50	%50	التجهيزات الغذائية	دولة الكويت	شركة ميلك بوكس للتجهيزات الغذائية ذ.م.م.

3. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة المعاملات الجوهريّة مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع / بيان المركز المالي المجمع

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	شركة زميلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
178,431	87,368	87,405	87,405	مستحق من طرف ذي صلة
106,057	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة

معاملات متضمنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2022	31 مارس 2023	شركة زميلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	5,508	5,508	إيرادات تأجير
148,833	-	-	إيرادات من عقود مع العملاء
(26,400)	-	-	تكلفة مبيعات
(13,230)	-	-	مصرفات إدارية
31,372	-	-	أتعاب إدارة
-	4,050	4,050	إيرادات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

3. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة (تتمة)

معاملات متضمنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (تتمة)

موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
33,537	8,976
194,710	24,314
228,247	33,290

رواتب ومزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة

4. نقد ونقد معادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
937,184	1,977,955	662,970
1,671,990	820,435	2,500,000
2,609,174	2,798,390	3,162,970

نقد لدى البنوك وفي الصندوق  
ودائع قصيرة الأجل \*

\* يتراوح معدل الفائدة الفعلي للودائع قصيرة الأجل من 4.3% إلى 4.85% (31 ديسمبر 2022: من 1% إلى 3.375% و 31 مارس 2022: من 1.125% إلى 1.250%) سنوياً. يبلغ متوسط أجل استحقاق هذه الودائع 90 يوماً.

5. أسهم خزينة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
1,316,700	1,316,700	1,316,700
2.33%	2.33%	2.33%
161,954	233,056	235,689
223,952	223,952	223,952

عدد الأسهم (سهم)  
نسبة الأسهم المدفوعة (%)  
القيمة السوقية (دينار كويتي)  
التكلفة (دينار كويتي)

6. إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
14,074	21,822
6,000	2,000
3,951	
5,918	13,877
109	310
30,052	38,009

خدمات نظافة وصيانة  
رسوم نقل شاليه  
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة  
إيرادات فوائد  
إيرادات متنوعة



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

7. ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). ليس هناك أسهم عادية مخفضة متوقع إصدارها.

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
146,416	328,565
57,750,000	57,750,000
(1,316,700)	(1,316,700)
56,433,300	56,433,300
2.59	5.82

صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم ("دينار كويتي")

عدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)  
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة للشركة الأم (سهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)  
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

8. التقارير القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. تعمل المجموعة في دولة الكويت والإمارات العربية المتحدة وفي دول أخرى. ولأغراض بيان تحليل تقارير القطاع، قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطتها إلى قطاعات الأعمال التالية:

- إدارة الفنادق: تملك وتشغيل وإدارة الفنادق والشاليهات وإدارة العقار الاستثماري.
- خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة: تقديم خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الإجمالي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة		إدارة الفنادق	
	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,364,891	820,889		544,002	إيرادات القطاع نتائج القطاع
328,667	173,243		155,424	
6,899,285	1,187,849		5,711,436	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
1,828,968	591,607		1,237,361	

كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)

الإجمالي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة		إدارة الفنادق	
	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,933,466	1,822,735		5,110,731	إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
2,164,347	637,891		1,526,456	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

8. التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الإجمالي دينار كويتي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	إدارة الفنادق دينار كويتي	
1,209,971	777,329	432,642	إيرادات القطاع
146,403	129,208	17,195	نتائج القطاع
6,799,472	1,424,366	5,375,106	إجمالي الموجودات
2,164,708	614,595	1,550,113	إجمالي المطلوبات

9. الجمعية العامة

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 27 مارس 2023 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ووافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

10. قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

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 تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً.

كما في 31 مارس 2023، فإن القيم العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية.

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

10. قياس القيمة العادلة (تتمة)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع / بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
35,208	-	35,208
-	735	735
<u>35,208</u>	<u>735</u>	<u>35,943</u>

31 مارس 2023

الموجودات المالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
38,745	-	38,745
-	735	735
<u>38,745</u>	<u>735</u>	<u>39,480</u>

31 ديسمبر 2022 (مدققة)

الموجودات المالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	9,601	9,601
-	9,601	9,601
<u>-</u>	<u>9,601</u>	<u>9,601</u>

31 مارس 2022

الموجودات المالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
دينار كويتي

735
<u>735</u>
9,019
(7,955)
(329)
<u>735</u>
9,019
582
<u>9,601</u>

31 مارس 2023

كما في 1 يناير 2023

31 مارس 2023

31 ديسمبر 2022 (مدققة)

كما في 1 يناير 2022

استبعادات خلال الفترة

التغير في القيمة العادلة

31 ديسمبر 2022 (مدققة)

31 مارس 2022

كما في 1 يناير 2022

التغير في القيمة العادلة

31 مارس 2022

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

**10. قياس القيمة العادلة (تتمة)**

تري إدارة الشركة الأم أنه لا توجد تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023. تصنف كل العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و 2 و 3 خلال الفترة / السنة / الفترة.

**11. أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التبويب هذه لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً، وعليه لم يتم عرض بيان ثالث للمركز المالي المجموع.