

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 2024

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 المجمعة (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 بإسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2024، والمعلومات 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

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 لعلمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا على حد علمنا وإعتقادنا، 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 2024 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 2024

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
809,360	717,952	701,325		الموجودات
1,247,156	1,175,083	1,151,059		موجودات غير متداولة
213,353	140,595	140,595		ممتلكات ومعدات
35,943	735	735		عقارات استثمارية
2,305,812	2,034,365	1,993,714		استثمار في شركات زميلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,259	3,068	3,664		موجودات متداولة
1,337,839	4,418,759	4,378,791		مخزون
87,405	-	-	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	17,258	4	مستحق من طرف ذي صلة
3,162,970	1,904,825	1,984,234	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,593,473	6,326,652	6,383,947		نقد ونقد معادل
6,899,285	8,361,017	8,377,661		مجموع الموجودات
5,775,000	5,775,000	5,775,000		حقوق الملكية والمطلوبات
(223,952)	(223,952)	(223,952)	6	حقوق الملكية
839,017	934,279	934,279		رأس المال
436,311	531,573	531,573		أسهم خزينة
(513,600)	(429,003)	(429,003)		إحتياطي إجباري
(137,072)	(64,364)	(64,364)		إحتياطي اختياري
(440,440)	(457,432)	(533,120)		إحتياطي آخر
(665,399)	(437,799)	(62,962)		إحتياطي القيمة العادلة
5,069,865	5,628,302	5,927,451		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
452	801	909		خسائر مترجمة
5,070,317	5,629,103	5,928,360		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
424,240	450,017	448,264		المطلوبات
424,240	450,017	448,264		مطلوبات غير متداولة
				مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,404,728	2,281,897	2,001,037		مطلوبات متداولة
1,404,728	2,281,897	2,001,037		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,828,968	2,731,914	2,449,301		مجموع المطلوبات
6,899,285	8,361,017	8,377,661		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
820,889	799,501	الإيرادات
207,037	310,687	إيرادات من عقود مع العملاء
296,171	496,073	أتعاب إدارة
1,324,097	1,606,261	إيرادات تأجير
(827,090)	(1,058,694)	تكلفة مبيعات
497,007	547,567	مجمول الربح
(9,993)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
2,785	7,800	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(773)	صافي خسائر إستثمارات
38,009	47,349	إيرادات أخرى
527,808	601,943	
		7
(142,121)	(149,196)	المصاريف
(15,950)	(21,316)	مصاريف عمومية وإدارية
(24,389)	(38,239)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(182,460)	(208,751)	صافي فروقات تحويل عملات أجنبية
345,348	393,192	ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(3,108)	(3,540)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,648)	(10,069)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,059)	(4,028)	الزكاة
(2,866)	(610)	ضريبة الدخل على العمليات الأجنبية
328,667	374,945	صافي ربح الفترة
		العائد إلى:
328,565	374,837	مساهمي الشركة الأم
102	108	حصص غير مسيطرة
328,667	374,945	
5.82	6.64	8 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.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
328,667	374,945	صافي ربح الفترة
		بنود الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود يجوز أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
(23,932)	(75,688)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
		بنود لا يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
(3,537)	-	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(27,469)	(75,688)	خسارة شاملة أخرى للفترة
301,198	299,257	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
301,096	299,149	مساهمي الشركة الأم
102	108	حصص غير مسيطرة
301,198	299,257	

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



بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
345,348	393,192	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
15,950	21,316	صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات تعديلات:-
24,389	38,239	مخصص خسائر الثمانية متوقعة
9,993	-	صافي فروقات تحويل عملات أجنبية
52,476	41,751	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,785)	(7,800)	إستهلاك
-	773	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(13,877)	(13,186)	صافي خسائر إستثمارات
21,509	27,467	إيرادات فوائد
453,003	501,752	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(633)	(596)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
294,041	(19,587)	مخزون
(37)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(299,941)	(299,107)	مستحق من طرف ذي صلة
446,433	182,462	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(73,628)	(29,220)	النقد الناتج من العمليات
372,805	153,242	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(1,883)	(1,104)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
3,713	7,804	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(69,199)	المحصل من بيع ممتلكات و معدات
-	51,168	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
13,877	13,186	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
15,707	1,855	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
388,512	155,097	صافي الزيادة في نقد ونقد معادل
(23,932)	(75,688)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
2,798,390	1,904,825	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,162,970	1,984,234	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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



## 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 الاستهلاكية المعمرة والمكائن والمعدات والاستثمار في الأعمال المماثلة داخل وخارج الكويت.

الشركة الأم هي شركة مملوكة بنسبة 34.20% لشركة بتروبرت الكويت للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م..

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 2024 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 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2024.

## 2. أساس الأعداد

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 2023. 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 المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2024، غير أنه 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 2024

## 2. أساس الإعداد (تتمة)

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

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) - ترتيبات تمويل الموردين  
في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الأدوات المالية: إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافية عن هذه الترتيبات. إن الغرض من متطلبات الإفصاح في التعديلات هو مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): التزامات الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير  
في سبتمبر 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع المستأجر لقياس التزام الإيجار الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم إدراج البائع المستأجر لأي مبلغ من الربح أو الخسارة التي تتعلق بحق الاستخدام الذي تحتفظ به.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة  
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- المقصود بالحق في تأجيل السداد،
- وجوب نوافر حق التأجيل في نهاية فترة التقرير،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة منشأة ما لحقها في التأجيل،
- أنه فقط إذا كان هناك مشتق ضمني في التزام قابل للتحويل يمثل بحد ذاته أداة حقوق ملكية فإن شروط الالتزام لن تؤثر على تصنيفه.

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم مطلب يقضي بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض على أنه غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل السداد مشروطاً بالامتثال للتعهدات المستقبلية في غضون اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 2.2 أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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، ومصارييف، وإيرادات وأرصدة من المعاملات التي تتم بين شركات المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 (%)					
اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
مملوكة بصورة مباشرة:					
شركة الكويتية للتجهيزات الغذائية ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت	خدمات التجهيزات الغذائية	%99.54	%99.54	%99.54
شركة الصفاة لخدمات التجهيزات الغذائية ش.م.ك. (مقفلة) *	دولة الكويت	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة	%99	%99	%99
شركة سفير الدولية لإدارة الفنادق *	مملكة البحرين	إدارة فنادق	%99.9	%99.9	%99.9
شركة سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنجعات ذ.م.م. ("دبي")	الإمارات العربية المتحدة	إدارة عقود فنادق	%100	%100	%100
شركة فور كورنرز العقارية (ش.ش.و)	دولة الكويت	إدارة فنادق	%100	%100	-
مملوكة بصورة غير مباشرة:					
شركة سفير للخدمات المساندة ش.م.ك. (مقفلة) (مملوكة بصورة غير مباشرة من خلال الشركة الكويتية للتجهيزات الغذائية) *	دولة الكويت	توريد عمالة	%99.7	%99.7	%99.7
شركة رامو التجارية ذ.م.م. (مملوكة بصورة غير مباشرة من خلال شركة الصفاة لخدمات التجهيزات الغذائية ش.م.ك.) *	دولة الكويت	تصنيع وتجارة المعجنات و المخبوزات	-	-	%99.9

\* إن نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركات التابعة بواقع 100%. تم تسجيل بعض الأسهم / الحصص الخاصة بالشركات التابعة بإسم 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 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.3 الشركات الزميلة

يوضح الجدول التالي الشركات الزميلة للمجموعة :

نسبة الملكية (%)				الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024			
%50	%50	%50	%50	خدمات السياحة والسفر ذات الصلة	تونس	شركة أبو نواس للسياحة والخدمات
%50	%50	%50	%50	خدمات التجهيزات الغذائية	دولة الكويت	شركة كاف كافيه 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 والمعاملات الجهرية مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	مساهم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
87,405	-	-	-	مستحق من طرف ذي صلة
-	3,000,000	3,000,000	3,000,000	مدينون وأرصدة مدينة أخرى - دفعة مقدمة لشراء استثمار*
87,405	3,000,000	3,000,000	3,000,000	

\*يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من قبل المجموعة خلال السنة السابقة المنتهية 31 ديسمبر 2023، مقابل شراء نسبة ملكية 99% في شركة مراسي الضباعية العقارية شركة ذ.م.م. من شركة الريادة للتمويل والاستثمار ش.م.ك.م.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

3. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة (تتمة)

معاملات متضمنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		شركة تحت سيطرة مشتركة دينار كويتي	
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,508	-	-	إيرادات تأجير
-	4,500	4,500	مصروفات إدارية
4,050	-	-	إيرادات أخرى
			موظفي الإدارة العليا:
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي		
22,851	26,716		رواتب ومزايا قصيرة الأجل
1,428	2,293		مكافأة نهاية الخدمة
24,279	29,009		

4. موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	17,258	أوراق مالية أجنبية مسعرة
-	-	17,258	
			إن الحركة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
-	-	69,199	أضافات
-	-	(44,078)	استبعادات
-	-	(7,863)	خسارة غير محققة من التغير في القيمة العادلة
-	-	17,258	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تم الإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات المالية في (إيضاح 11).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

5. نقد ونقد معادل		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
662,970	1,053,674	393,950
-	-	47,069
2,500,000	851,151	1,553,215
-	-	(10,000)
<u>3,162,970</u>	<u>1,904,825</u>	<u>1,984,234</u>

\* يتراوح معدل الفائدة الفعلي للودائع قصيرة الأجل من 3.75% إلى 4.05% (31 ديسمبر 2023: 4.4% و 31 مارس 2023: من 4.3% إلى 4.85%) سنوياً. يبلغ متوسط أجل استحقاق هذه الودائع 90 يوماً.

6. أسهم خزينة		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
1,316,700	1,316,700	1,316,700
2.33%	2.33%	2.33%
235,689	225,155	258,073
223,952	223,952	223,952

7. إيرادات أخرى	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
21,822	26,962
2,000	2,000
13,877	13,186
310	5,201
<u>38,009</u>	<u>47,349</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

8. 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		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم ("دينار كويتي")
328,565	374,837	
57,750,000	57,750,000	عدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)
(1,316,700)	(1,316,700)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة للشركة الأم (سهم)
56,433,300	56,433,300	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)
5.82	6.64	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

9. 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 الإستثماري.
- خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة: تقديم خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الإجمالي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة	إدارة الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,661,410	804,983	856,427	إيرادات القطاع
374,945	181,543	193,402	نتائج القطاع
8,377,661	7,847,553	530,108	إجمالي الموجودات
2,449,301	2,210,341	238,960	إجمالي المطلوبات

كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة)

الإجمالي	خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة	إدارة الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,361,017	890,905	7,470,112	إجمالي الموجودات
2,731,914	405,137	2,326,777	إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

9. التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

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

10. الجمعية العامة

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 28 مارس 2024 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ووافقت على عدم توزيع أرباح للمساهمين وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

11. 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 2024، فإن القيم العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية.

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

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:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
735	735	-
735	735	-
17,258	-	17,258
17,258	-	17,258

31 مارس 2024

الموجودات المالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

أوراق مالية محلية غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أوراق مالية اجنبية مسعرة



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

11. قياس القيمة العادلة (تتمة)

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
-	735	735
-	735	735
35,208	-	35,208
-	735	735
35,208	735	35,943

31 ديسمبر 2023 (مدققة)  
الموجودات المالية  
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

31 مارس 2023  
الموجودات المالية  
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر  
أوراق مالية محلية مسعرة  
أوراق مالية محلية غير مسعرة

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دينار كويتي
735
735
735
735
735

31 مارس 2024  
كما في 1 يناير 2024  
31 مارس 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة)  
كما في 1 يناير 2023  
31 ديسمبر 2023 (مدققة)

31 مارس 2023  
كما في 1 يناير 2023  
31 مارس 2023

تري إدارة الشركة الأم أنه لا توجد تغييرات جوهرية في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024. تصنف كل العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و2 و3 خلال الفترة / السنة / الفترة.

12. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح أو حقوق الملكية المعلن عنها سابقاً، وبالتالي لم يتم عرض بيان ثالث للمركز المالي المجمع.