



شركة الفنادق الكويتية
Kuwait Hotels Company

07 نوفمبر 2021
ش ف ك / ف خ م / رص / 188 / 21

السيد / المدير العام
شركة بورصة الكويت
دولة الكويت

تحية طيبة ... وبعد ،

الموضوع: البيانات المالية للربع الثالث المنتهي في 30 سبتمبر 2021.

بالإشارة إلى الموضوع المذكور أعلاه، والى اجتماع مجلس الادارة السادس لعام 2021، يسرنا أن نرفق لكم نموذج عن البيانات المالية للربع الثالث المنتهي في 30 سبتمبر 2021، وذلك بعد اعتمادها من قبلنا.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

شركة الفنادق الكويتية
Kuwait Hotels Company

Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
الشركات الكويتية (د.ك.)

Company Name	اسم الشركة
Kuwait Hotels Company	شركة الفنادق الكويتية

Select from the list	2021-09-30	نتائج الربع الثالث المنتهي في
----------------------	------------	-------------------------------

Board of Directors Meeting Date	2021-11-07	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم إرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة التسعة اشهر المقارنة	فترة التسعة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Select from the list	Select from the list	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
-822.32%	(88,324)	637,983	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-825%	(1.56) fils	11.31 fils	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
7.27%	4,073,448	4,369,743	الموجودات المتداولة Current Assets
0.74%	6,971,265	7,023,156	إجمالي الموجودات Total Assets
-19.97%	2,269,395	1,816,116	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
-19.18%	3,067,430	2,479,022	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
16.42%	3,903,457	4,544,394	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-13.17%	4,140,339	3,594,989	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
40.17%	785,609	1,101,218	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-37.93%	-29%	-18%	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الثالث المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان
Change (%)	Select from the list 2020-09-30	Select from the list 2021-09-30	Statement
161.30%	86,436	225,859	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
161.43%	1.53 fils	4.00 fils	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
2.70%	1,196,928	1,224,100	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
37.82%	304,225	419,279	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

- Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Cost efficiency Control the Non-Profitable business	تعزير الكفاءة والتحكم في التكاليف السيطرة على الانشطة غير المربحة

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	132,457	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	120,692	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات	
1.	Unqualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/>	1. رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	<input type="checkbox"/>	2. رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/>	3. عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	<input type="checkbox"/>	4. رأي معاكس


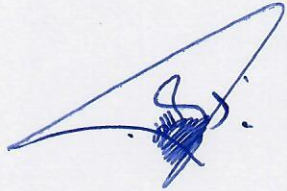
In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

	لا ينطبق N/A	نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
	لا ينطبق N/A	شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
	لا ينطبق N/A	الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
	لا ينطبق N/A	الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات

Y.

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
لا يوجد NIL	لا يوجد NIL	توزيعات نقدية Cash Dividends	
لا يوجد NIL	لا يوجد NIL	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
لا يوجد NIL	لا يوجد NIL	توزيعات أخرى Other Dividend	
لا يوجد NIL	لا يوجد NIL	عدم توزيع أرباح No Dividends	
	لا يوجد NIL	زيادة رأس المال Capital Increase	لا يوجد NIL
	لا يوجد NIL	تخفيض رأس المال Capital Decrease	لا يوجد NIL

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
 شركة الفنادق الكويتية Kuwait Hotels Company		رئيس مجلس الإدارة	احمد يوسف الكندري



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

30 سبتمبر 2021



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الفنادق الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا واعتقادنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 2021 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

7 نوفمبر 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020	2021	2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,154,463	2,422,651	837,094	778,766	3	إيرادات من العقود مع العملاء
238,886	306,736	105,800	153,672		أتعاب إدارة
746,990	865,602	254,034	291,662		إيرادات تأجير
4,140,339	3,594,989	1,196,928	1,224,100		إجمالي الإيرادات
(3,354,730)	(2,493,771)	(892,703)	(804,821)		تكلفة مبيعات
785,609	1,101,218	304,225	419,279		مجمّل الربح
(851,349)	(735,706)	(239,704)	(248,457)		مصروفات إدارية
(131,109)	-	(19,535)	-		مصروفات بيع وتوزيع
(196,849)	365,512	44,986	170,822		ربح (خسارة) التشغيل
64,760	212,714	2,017	26,325	4	إيرادات أخرى
25,201	53,646	21,727	16,097		حصة في نتائج شركة زميلة
17,271	15,778	17,271	15,778		التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
(89,617)	647,650	86,001	229,022		المرجوة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(8,678)	-	(2,321)		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(733)	-	(483)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(494)	-	(494)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(89,617)	637,745	86,001	225,724		مخصص الزكاة
					ربح (خسارة) الفترة
(88,324)	637,983	86,436	225,859		الخاص بـ:
(1,293)	(238)	(435)	(135)		مساهمي الشركة الأم
(89,617)	637,745	86,001	225,724		الحصص غير المسيطرة
					ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
فلس (1.56)	فلس 11.31	فلس 1.53	فلس 4.00	5	بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(89,617)	637,745	86,001	225,724
ربح (خسارة) الفترة			
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى			
<i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>			
<i>فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية وشركة زميلة</i>			
(1,450)	(347)	(1,568)	1,621
صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(1,450)	(347)	(1,568)	1,621
<i>الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>			
<i>التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>			
(16,272)	2,264	(16,272)	2,264
صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(16,272)	2,264	(16,272)	2,264
(17,722)	1,917	(17,840)	3,885
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة			
(107,339)	639,662	68,161	229,609
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
<i>مساهمي الشركة الأم</i>			
(106,046)	639,900	68,596	229,744
(1,293)	(238)	(435)	(135)
<i>الحصص غير المسيطرة</i>			
(107,339)	639,662	68,161	229,609

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
2,710,923	2,585,969	1,003,098	6	ممتلكات ومعدات
	-	1,393,261	6	عقار استثماري
11,883	-	-		موجودات غير ملموسة
154,338	168,988	246,715		استثمار في شركات زميلة
20,673	8,075	10,339		استثمارات في أوراق مالية
<u>2,897,817</u>	<u>2,763,032</u>	<u>2,653,413</u>		
				موجودات متداولة
55,316	11,053	7,336		مخزون
2,039,190	1,335,782	1,663,195		مدينون ومدفوعات مقدما
-	-	18,180		مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
56,171	56,171	71,949		استثمارات في أوراق مالية
1,922,771	2,249,815	2,609,083	7	النقد والنقد المعادل
<u>4,073,448</u>	<u>3,652,821</u>	<u>4,369,743</u>		
<u>6,971,265</u>	<u>6,415,853</u>	<u>7,023,156</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,775,000	5,775,000	5,775,000		رأس المال
716,137	716,137	716,137		احتياطي إجباري
313,431	313,431	313,431		احتياطي اختياري
(223,952)	(223,952)	(223,952)	8	أسهم خزينة
(113,384)	(125,982)	(123,718)		احتياطي القيمة العادلة
(375,276)	(372,975)	(373,322)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(513,600)	(513,600)	(513,600)		احتياطي آخر
(1,674,899)	(1,663,565)	(1,025,582)		خسائر متراكمة
<u>3,903,457</u>	<u>3,904,494</u>	<u>4,544,394</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
378	(22)	(260)		الحصص غير المسيطرة
<u>3,903,835</u>	<u>3,904,472</u>	<u>4,544,134</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
798,035	779,971	662,906		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>798,035</u>	<u>779,971</u>	<u>662,906</u>		
				مطلوبات متداولة
2,269,395	1,731,410	1,816,116		دائنون ومصرفات مستحقة
<u>2,269,395</u>	<u>1,731,410</u>	<u>1,816,116</u>		
3,067,430	2,511,381	2,479,022		إجمالي المطلوبات
<u>6,971,265</u>	<u>6,415,853</u>	<u>7,023,156</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف الكندري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع	الحصص	الإجمالي	خسائر	احتياطي	احتياطي	أسهم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس	
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	متراكمة	آخر	العملات	خزينة	القيمة العادلة	اختياري	إجباري	المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	العملة الأجنبية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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
4,011,174	1,671	4,009,503	(1,586,575)	(513,600)	(373,826)	(97,112)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	كما في 1 يناير 2020
(89,617)	(1,293)	(88,324)	(88,324)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(17,722)	-	(17,722)	-	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(107,339)	(1,293)	(106,046)	(88,324)	-	(1,450)	(16,272)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
3,903,835	378	3,903,457	(1,674,899)	(513,600)	(375,276)	(113,384)	(223,952)	313,431	716,137	5,775,000	في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2021

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			أنشطة التشغيل
(89,617)	647,650		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
			تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
308,410	131,300		استهلاك ممتلكات ومعدات
1,828	-		إطفاء أصل غير ملموس
-	71,996		استهلاك عقار استثماري
19,088	-		استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,157	-		تكاليف تمويل
107,155	84,089		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
16,905	-		تخفيض مخزون
44,131	(17,238)		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة
34,327	(16,505)	4	(أرباح) خسائر من بيع بنود ممتلكات ومعدات
			التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(17,271)	(15,778)		الأرباح أو الخسائر
(11,448)	-		ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
(25,201)	(53,646)		حصة في نتائج شركة زميلة
(8,873)	(9,630)		إيرادات فوائد
3,923	-		فائدة لمطلوبات تأجير
384,514	822,238		
			التعديلات على رأس المال العامل:
35,918	3,717		مخزون
(26,138)	(310,175)		مدينون ومدفوعات مقدماً
-	(18,180)		مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
281,513	74,801		دائنون ومصروفات مستحقة
675,807	572,401		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(217,889)	(201,154)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
32,112	-		استلام منح حكومية
490,030	371,247		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(13,455)	(13,709)		شراء بنود ممتلكات ومعدات
-	16,505		متحصلات من بيع بنود ممتلكات ومعدات
-	(50,000)		استثمار في شركة زميلة
-	25,000		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
8,873	9,630		إيرادات فوائد
-	35,578		متحصلات من وديعة قصيرة الأجل
(4,582)	23,004		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(22,554)	-		سداد مطلوبات التأجير
(1,157)	-		تكاليف تمويل
(23,711)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
461,737	394,251		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(2,531)	595		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,463,565	2,214,237		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,922,771	2,609,083	7	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2021.

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.

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 27 مايو 2021 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

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 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

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 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة

عقارات استثمارية

تدرج العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال جزء من العقار الاستثماري الحالي وقت تكبد التكلفة فيما لو تم الوفاء بمعايير الاعتراف وتستننى من ذلك تكاليف الخدمات اليومية للعقار الاستثماري. لاحقاً بعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك وانخفاض القيمة إن وجد.

يتم استهلاك العقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية على النحو التالي:

مبنى 15 سنة

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم بيعها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري بصفة دائمة من الاستخدام وليس من المتوقع الحصول على أي مزايا اقتصادية مستقبلية من بيعه. يتم تسجيل الفرق بين صافي المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترة إلغاء الاعتراف.

تتم التحويلات إلى أو من العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك فإن التكلفة المقدرة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغيير في الاستخدام. إذا أصبح عقار يشغله المالك، عقاراً استثمارياً تقوم المجموعة بالمحاسبة عن هذا العقار وفقاً للسياسة المدرجة المتبعة للممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطريقة الاحتساب المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المجمعة المكثفة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بالتغييرات التي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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		نوع البضاعة أو الخدمات إيرادات من تقديم خدمات بيع بضاعة
2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
2,422,651	2,990,933	778,766	825,134	
-	163,530	-	11,960	
2,422,651	3,154,463	778,766	837,094	
توقيت الاعتراف بالإيرادات				
2,422,651	2,990,933	778,766	825,134	خدمات محولة على مدار الوقت
-	163,530	-	11,960	بضاعة محولة عند نقطة زمنية معينة
2,422,651	3,154,463	778,766	837,094	
الأسواق الجغرافية:				
2,422,651	3,154,463	778,766	837,094	الكويت

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 2021

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	98,144	-	-	امتياز إيجار**
-	52,336	-	18,370	خدمات النظافة والصيانة
11,448	-	-	-	ربح إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير*
49,000	20,000	26,000	4,000	رسوم نقل شاليه
(34,327)	16,505	(34,327)	2,012	ربح بيع ممتلكات ومعدات
8,873	9,630	2,375	1,943	إيرادات فوائد
15,208	6,779	-	-	خدمات مهنية
14,558	9,320	7,969	-	إيرادات متنوعة
64,760	212,714	2,017	26,325	

* خلال الفترة السابقة، اتخذت الإدارة قرارًا بوقف عمليات المخازن في شركة تابعة وإخلاء جميع المباني المؤجرة المتعلقة بالعمليات الأساسية. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بإلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير المقابلة.

** يمثل امتياز الإيجار الامتيازات التي حصلت عليها المجموعة من المؤجر نتيجة لائحة كوفيد-19.

5 ربحية (خسارة) السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(88,324)	637,983	86,436	225,859	ربح (خسارة) 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) *
فلس (1.56)	فلس 11.31	فلس 1.53	فلس 4.00	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسطة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت المجموعة بتأجير جزء من المبنى الخاص بها، والذي تم استخدامه سابقاً للاستخدام الإداري الخاص به وتم تصنيفه ضمن الممتلكات والمعدات إلى طرف آخر. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف الجزء المؤجر بموجب عقد إيجار تشغيلي ذي صافي قيمة دفترية بمبلغ 1,465,257 دينار كويتي وتم احتسابه بشكل منفصل كعقار استثماري في تاريخ التغيير في الاستخدام.

للتسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	114,786	إيرادات التأجير الناتجة عن العقارات الاستثمارية (مدرجة ضمن إيرادات التأجير)
-	(123,621)	مصروفات التشغيل المباشرة (مدرجة ضمن تكلفة المبيعات)
-	(8,835)	

7 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,116,123	610,778	1,390,597	نقد لدى البنك ونقد في الصندوق ودائع قصيرة الأجل *
806,648	1,639,037	1,218,486	
1,922,771	2,249,815	2,609,083	النقد والودائع قصيرة الأجل
-	(35,578)	-	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
1,922,771	2,214,237	2,609,083	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباينة تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر بناءً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتكتسب فوائد بمعدلات وداائع 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 2021، بلغ التسهيل غير المسحوب 400,000 دينار كويتي.

8 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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)
139,570	72,419	115,897	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.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى ثلاث وحدات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المرفوعة للمسئول الرئيسي عن اتخاذ قرارات التشغيل وهي:

- ◀ إدارة الفنادق: تملك وتشغيل وإدارة الفنادق والشاليهات وإدارة العقار الاستثماري.
- ◀ خدمات التجهيزات الغذائية والعمالة: تقديم خدمات التجهيزات الغذائية وتوفير الأيدي العاملة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.
- ◀ خدمات تكنولوجيا المعلومات: الدعم الإداري فيما يتعلق بتكنولوجيا المعلومات

تراقب الإدارة نتائج تشغيل وحدات أعمالها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمارات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

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

المجموع		خدمات تكنولوجيا المعلومات		خدمات التجهيزات الغذائية وتوريد العمالة		إدارة الفنادق		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,154,463	2,422,651	129,246	142,148	3,025,217	2,280,503	-	-	إيرادات من العقود مع العملاء
238,886	306,736	-	-	-	-	238,886	306,736	اتعاب إدارة
746,990	865,602	-	-	-	-	746,990	865,602	إيرادات تأجير
99,087	212,714	-	-	14,862	20,072	84,225	192,642	إيرادات أخرى
<u>4,239,426</u>	<u>3,807,703</u>	<u>129,246</u>	<u>142,148</u>	<u>3,040,079</u>	<u>2,300,575</u>	<u>1,070,101</u>	<u>1,364,980</u>	
(3,354,730)	(2,493,771)	(167,018)	(168,206)	(2,497,146)	(1,590,983)	(690,566)	(734,582)	تكلفة مبيعات
25,201	53,646	-	-	25,086	54,338	115	(692)	حصة في نتائج شركة زميلة
17,271	15,778	-	-	-	-	17,271	15,778	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة
(885,676)	(735,706)	(6,964)	(4,901)	(418,626)	(288,471)	(460,086)	(442,334)	كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(131,109)	-	-	-	(131,109)	-	-	-	مصرفات إدارية
<u>(89,617)</u>	<u>647,650</u>	<u>(44,736)</u>	<u>(30,959)</u>	<u>18,284</u>	<u>475,459</u>	<u>(63,165)</u>	<u>203,150</u>	مصرفات بيع وتوزيع
-	71,996	-	-	-	-	-	71,996	ربح/ (خسارة) القطاعات قبل الضريبة
308,410	131,300	190	362	120,474	63,791	187,746	67,147	استهلاك عقار استثماري
<u>308,410</u>	<u>203,296</u>	<u>190</u>	<u>362</u>	<u>120,474</u>	<u>63,791</u>	<u>187,746</u>	<u>139,143</u>	استهلاك ممتلكات ومعدات

10 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات الأعمال للمجموعة:

المجموع دينار كويتي	خدمات تكنولوجيا المعلومات دينار كويتي	خدمات التجهيزات		الموجودات 30 سبتمبر 2021
		إدارة الفنادق دينار كويتي	الغذائية وتوريد العمالة دينار كويتي	
7,023,156	44,023	1,570,352	5,408,781	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
6,415,853	20,724	1,482,807	4,912,322	30 سبتمبر 2020
6,971,265	20,806	1,672,573	5,277,886	
				المطلوبات
2,479,022	14,801	757,581	1,706,640	30 سبتمبر 2021
2,511,381	13,485	992,037	1,505,859	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
3,067,430	15,533	1,253,759	1,798,138	30 سبتمبر 2020

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.

11 مطلوبات محتملة

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قدمت المجموعة ضمانات أداء بنكية لعملائها بمبلغ 1,574,367 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,019,700 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 1,567,764 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

12 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.

12 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 سيأخذ 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.

13 إدارة المخاطر وجائحة كوفيد-19

بعد سنة من ظهور جائحة كوفيد-19 لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة والإجراءات المقابلة التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الفيروس.

كما تستمر المجموعة في التأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها للتخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبينة في إيضاح 24 حول البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ولم تحدث أي تغييرات مادية في عملية إدارة المخاطر.