

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

الشركة الكويتية للمنزهات ش.م.ك عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

صفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفق للشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاحي 4 و 17 من المعلومات المالية المرحلية والتي توضح افتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار منتجع هيلتون الكويت. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فنة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 15 مايو 2023

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
28,160	30,711	79,277		ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,671,776	10,764,914	10,766,539	5	استثمارات عقارية
101,009	101,806	101,890		استثمار في شركة زميلة
19,480,713	20,252,270	20,853,525	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
28,281,658	31,149,701	31,801,231		
				موجودات متداولة
4,510,134	423,978	480,024	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,615,692	1,682,583	1,130,586	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
6,125,826	2,106,561	1,610,610		
34,407,484	33,256,262	33,411,841		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,645,960	3,751,312	3,751,312		احتياطي إجباري
(948,122)	(932,669)	(932,669)	9	أسهم خزانة
2,355,464	644,126	784,731		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(172,802)	(153,025)	(158,440)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
4,967,202	4,265,220	4,675,412		أرباح مرحلة
30,869,511	28,596,773	29,142,155		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
833,902	915,207	912,205		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,779,511	2,107,163	1,527,922	10	مستحق لبنوك
924,560	1,637,119	1,829,559	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,704,071	3,744,282	3,357,481		
3,537,973	4,659,489	4,269,686		مجموع المطلوبات
34,407,484	33,256,262	33,411,841		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عدوان محمد العدواني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2022	2023		
1,427,744	1,610,600		إيرادات العمليات
(967,128)	(1,131,842)		تكاليف العمليات
460,616	478,758	12	مجمّل ربح العمليات
144,038	76,221		توزيعات نقدية من استثمارات
163,188	-	5	أرباح بيع استثمارات عقارية
5,844	8,694		أرباح أخرى
(95,891)	(105,233)		مصاريف عمومية وإدارية
(10,405)	(29,478)		تكاليف تمويل
667,390	428,962		الربح قبل الاستقطاعات
(6,007)	(3,861)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(18,106)	(10,649)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(7,242)	(4,260)		مصروف الزكاة
636,035	410,192		صافي ربح الفترة
3.25	2.12	13	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
636,035	410,192
	صافي ربح الفترة
	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
	<i>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:</i>
	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
(140,390)	140,605
	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
	<i>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:</i>
20,708	(5,415)
(119,682)	135,190
516,353	545,382
	تعديلات ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
	إجمالي بنود الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى
	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجمد المئفد للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي إجباري	رأس المال
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809
636,035	636,035	-	-	-	-	-
(119,682)	-	20,708	(140,390)	-	-	-
30,869,511	4,967,202	(172,802)	2,355,464	(948,122)	3,645,960	21,021,809
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809
410,192	410,192	-	-	-	-	-
135,190	-	(5,415)	140,605	-	-	-
29,142,155	4,675,412	(158,440)	784,731	(932,669)	3,751,312	21,021,809

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكففة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
636,035	410,192	صافي ربح الفترة
		تسويات:
7,728	18,022	استهلاك
(144,038)	(76,221)	توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(163,188)	-	5 أرباح من استثمارات عقارية
-	(1,625)	خسارة تقييم فروق عملة للاستثمارات العقارية
10,405	29,478	تكاليف تمويل
57,981	67,098	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
404,923	446,944	أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(414,925)	(56,046)	7 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	500,000	8 شيك ضمان
(543,033)	183,117	11 داننون وأرصدة دائنة أخرى
(1,140)	(70,100)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(554,175)	1,003,915	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(31,340)	(66,588)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,698,175)	(460,650)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
144,038	76,221	توزيعات نقدية مستلمة
1,190,558	-	5 المحصل من بيع استثمارات عقارية
(394,919)	(451,017)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(340,815)	(579,241)	مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
1,780,451	-	المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
(10,405)	(25,654)	تكاليف تمويل مدفوعة
1,429,231	(604,895)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
480,137	(51,997)	صافي النقص / الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,135,555	1,182,583	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,615,692	1,130,586	8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تم تأسيس الشركة الكويتية للمنتزهات - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" - في الكويت، بموجب عقد تأسيس رقم 4179 بتاريخ 7 أغسطس 2002، وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري بتاريخ 22 سبتمبر 2002 تحت رقم 91093. إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 7887 الفحيحيل 64009 دولة الكويت.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الإتجار في قسام السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تمتلك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 21 يوليو 2007.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالاعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 31 مارس 2023.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023 (إيضاح 14).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2023

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم إعداد البيانات المالية لمنتجع هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد الإدارة أن المالك يتوقع تجديد مدة عقد الإيجار على أساس أن هذا التجديد يتماشى مع شروط عقد القرار الوزاري بشأن تنظيم إجراءات تجديد عقود إيجار العقارات الحكومية والخاصة الصادر عن وزير المالية ووزير الدولة للشؤون الاقتصادية والاستثمارات في ديسمبر 2022. علاوة على ذلك، يدرس المالك سيناريوهات مختلفة لإعادة التفاوض على عقد الإيجار، بما في ذلك زيادة مقابل الإيجار. وفقاً للرأي الاستشاري القانوني الذي تم الحصول عليه، تعتبر فترة العقد متجددة حتى 31 ديسمبر 2025 حيث قدم المالك طلب التجديد قبل عام واحد من انتهاء الصلاحية. وفقاً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2022 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة. 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 تجريه 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 نيابةً عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم توجد تعديلات جوهرية على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالية التي تسري للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
				2022/03/31	2022/12/31	2023/03/31	
-	-	آخر أمر شراء	1	8,561,426	6,901,809	7,006,845	أسهم مسعرة
		القيمة الدفترية كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	3	9,221,113	9,156,399	9,157,035	أسهم غير مسعرة
		سعر المعاملة الذي تم تقديره باستخدام منهج الدخل	3	1,698,174	4,194,062	4,689,645	صناديق استثمارية

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
9,221,113	9,221,112	13,350,462	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	(51,713)	35,183	التغير في القيمة العادلة
1,698,174	4,181,062	461,036	إضافات
10,919,287	13,350,461	13,846,681	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

4. التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 هي تجديد عقد الإيجار الفندقية على النحو التالي:

تجديد عقد الإيجار الفندقية

تدير المجموعة منتجع هيلتون الكويت بناءً على عقد الاستخدام المبرم مع وزارة المالية. انتهى عقد حق الاستخدام في ديسمبر 2020 لكن المجموعة لا تزال تدير الفندق. دفعت المجموعة الإيجار لعامي 2021 و 2022 وما زالت تحاول تجديد عقد الإيجار لعام 2023. وتعتقد إدارة المجموعة أنه من المرجح جدًا تجديد عقد الإيجار خلال عام 2023. تتفاوض الإدارة حاليًا مع وزارة المالية لتجديد العقد. لذلك تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى (إيضاحات 2.1 و 17).

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات عقارية		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
9,687,927	9,687,927	10,764,914
-	3,472,455	-
(1,027,370)	(1,027,370)	-
-	(1,396,911)	-
11,219	28,813	1,625
8,671,776	10,764,914	10,766,539

الرصيد كما في 1 يناير
المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى
استيعادات
التغير في القيمة العادلة
استثمارات غير مسعرة
ترجمة عملات اجنبية معدلة

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
8,561,426	6,901,809	7,006,845
9,221,113	9,156,399	9,157,035
1,698,174	4,194,062	4,689,645
19,480,713	20,252,270	20,853,525

استثمارات مسعرة
استثمارات غير مسعرة
صناديق استثمارية

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 مارس 2023 (إيضاح 15).

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر مبلغ 12,000,711 دينار كويتي مرهونة لينوك كما في 31 مارس 2023 (11,923,479 دينار كويتي -31 ديسمبر 2022 و 13,344,165 دينار كويتي - 31 مارس 2022) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
272,288	288,541	338,331
(117,000)	(120,575)	(120,575)
155,288	167,966	217,756
164,879	89,301	154,931
3,544,206	-	-
519,696	7,815	7,815
126,065	158,896	99,522
4,510,134	423,978	480,024

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مدفوعات مقدمة
مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
أرصدة مدينة أخرى

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
14,320	12,520	13,198
1,601,372	1,170,063	1,117,388
1,615,692	1,182,583	1,130,586
-	500,000	-
1,615,692	1,682,583	1,130,586

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
إجمالي النقدية وما في حكمها
شيك ضمان

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. أسهم خزنة		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023

15,175,354	16,059,393	16,059,393	عدد الأسهم (سهم)
7.22	7.64	7.64	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
1,441,659	1,259,056	1,100,068	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزنة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. مستحق لبنوك
إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالاته.
بلغ متوسط معدل تكلفة التمويل الفعلي للتسهيلات الائتمانية كما في 31 مارس 2023 5.5% (3.75% - 31 ديسمبر 2022 ، 3.25% - 31 مارس 2022).

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
88,682	187,551	85,758	ذمم دائنة
95,487	443,747	607,562	مصاريف مستحقة وإجازات
209,923	143,647	147,508	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
40,815	42,054	41,868	دائنو توزيعات
489,653	820,120	946,863	أخرى
924,560	1,637,119	1,829,559	

12. إجمالي ربح العمليات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
1,427,744	1,610,600	إيرادات من عمليات الفندق
(959,692)	(1,113,988)	مصاريف الفندق
(7,436)	(17,854)	مصاريف أخرى
460,616	478,758	

يتمثل هذا البند أساساً في إجمالي ربح العمليات من عمليات منتج هيلتون الكويت.
13. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
636,035	410,192	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
195,836,888	193,037,529	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزنة (سهم)
3.25	2.12	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربح السهم للفترة الحالية مع الأخذ في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة خلال الفترة اللاحقة (إيضاح 14).

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. توزيعات أرباح

بتاريخ 19 أبريل 2023 ، اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ووافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة للشركة الأم لكل 100 سهم (توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم 2021).

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وافراد الإدارة العليا. وفي إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات تمت مع أطراف ذات صلة. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة وكذلك الأرصدة الناتجة عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
-----------------	------------------------------	-----------------

الأرصدة

17,153,985	15,296,317	15,416,915	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
519,696	7,815	7,815	مستحق من أطراف ذات صلة

لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.

تشمل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على استثمارات بإجمالي قيمة دفترية 12,000,711 دينار كويتي مرهونة للبنوك كما في 31 مارس 2023 (11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 ، 13,344,165 دينار كويتي - 31 مارس 2022) مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة و الشركة المستثمر فيها.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2022	2023
------	------

56,481	56,972
144,038	-

المعاملات

مزاياء الإدارة العليا

أرباح استثمارات

الارتباطات والالتزامات الطارئة

16.

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
-----------------	------------------------------	-----------------

440,225	440,225	440,225
---------	---------	---------

خطابات ضمان

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مطقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1.7 التقارير القطاعية

تنتظم المجموعة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: الفنادق، الاستثمار المالي والعقاري. يتم رفع تقارير كل القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا. علاوة على ذلك، يتم رفع تقارير النتائج التشغيلية وموجودات ومطلوبات المجموعة وفقاً للمناطق الجغرافية التي تعمل فيها. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة. فيما يلي التحليل القطاعي المتفق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة التنفيذية:

	31 مارس 2022				31 مارس 2023			
	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق
إيرادات	1,739,752	167,970	144,038	1,427,744	1,694,884	8,063	76,221	1,610,600
مصاريف	(967,128)	-	-	(967,128)	(1,131,842)	-	-	(1,131,842)
نتائج القطاعات	772,624	167,970	144,038	460,616	563,042	8,063	76,221	478,758
إيرادات أخرى	1,012	-	-	-	919	-	906	13
مصاريف غير موزعة	(137,601)	-	-	-	(153,769)	-	(29,478)	(124,291)
صافي ربح السنة	636,035	-	-	-	410,192	8,063	47,649	354,480
موجودات القطاعات	34,407,482	13,507,098	19,480,711	1,419,673	33,411,841	11,120,616	20,853,525	1,437,700
مطلوبات القطاعات	3,537,973	2,349,486	-	1,188,487	4,269,686	811,021	1,527,922	1,930,743

التوزيع الجغرافي

	31 مارس 2022		31 مارس 2023	
	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
إيرادات القطاع	1,740,764	1,572,794	1,695,803	1,611,519
مصاريف القطاع	(1,104,729)	(1,104,046)	(1,285,611)	(1,254,653)
نتائج القطاع	636,035	468,748	410,192	356,866
موجودات القطاعات	34,407,484	24,918,142	33,411,841	17,472,459
مطلوبات القطاعات	3,537,973	1,758,462	4,269,686	2,741,764

يتم تشغيل منتجعات هيلتون الكويت من قبل المجموعة بناءً على عقد حقوق الاستخدام المبرم مع وزارة المالية والذي انتهى في ديسمبر 2020. قامت المجموعة ببيع الإيجار لسنة 2021 و 2022. وتتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في عام 2023، ومع ذلك لم يتم تحديد هذا العقد حتى تاريخ الإصدار من البيانات المالية. يتطلب عقد الاستخدام نقل جميع الأصول الموسومة لمنتجعات هيلتون الكويت إلى وزارة المالية دون أي مقابل أو تعويض عند استحقاق عقد الإيجار. وأيضاً، يتم دفع أعلى رسوم استخدام سنوية قدرها 500,000 دينار كويتي أو 10٪ من الإيرادات السنوية إلى وزارة المالية.