

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022  
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 للمنقذات ش.م.ك عامة

دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعتين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعفة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة 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 المجمعفة 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 تفاصيل عن 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 المجمعفة المكثفة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فنة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 أغسطس 2022

الشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
73,131	4,546	76,014		ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,818,263	9,687,927	12,239,524	5	استثمارات عقارية
100,083	100,563	101,939		استثمار في شركة زميلة
16,452,910	17,922,932	19,038,627	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,444,387	27,715,968	31,456,104		
				<b>موجودات متداولة</b>
4,889,247	4,086,164	569,770	7	مديون وأرصدة مدينة أخرى
1,998,823	1,135,555	1,443,593	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
6,888,070	5,221,719	2,013,363		
33,332,457	32,937,687	33,469,467		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
21,021,809	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,545,243	3,645,960	3,645,960		احتياطي إجباري
(839,914)	(948,122)	(774,149)	9	أسهم خزانة
1,014,189	2,495,854	1,296,799		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(205,617)	(193,510)	(145,770)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
4,596,247	4,331,167	4,918,341		أرباح مرحلة
29,131,957	30,353,158	29,962,990		
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
755,571	777,061	859,785		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				<b>مطلوبات متداولة</b>
1,243,663	339,875	1,312,965	10	مستحق لبنوك
2,201,266	1,467,593	1,333,727	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,444,929	1,807,468	2,646,692		
4,200,500	2,584,529	3,506,477		<b>مجموع المطلوبات</b>
33,332,457	32,937,687	33,469,467		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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



إبراهيم محمد الغاتم  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عدوان محمد العدواني  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
3,311,459	3,318,869	1,990,908	1,891,125		إيرادات العمليات
(1,993,603)	(2,154,872)	(1,135,899)	(1,187,744)		تكاليف العمليات
1,317,856	1,163,997	855,009	703,381	12	مجمّل ربح العمليات
280,666	527,600	208,647	383,562		توزيعات أرباح إستثمارات
-	163,188	-	-		ارباح بيع إستثمارات عقارية
279,725	12,263	278,376	6,419		إيرادات أخرى
(480,235)	-	(480,235)	-	6	مخصص انخفاض في القيمة
(195,268)	(214,138)	(99,714)	(118,247)		مصاريّف عمومية وإدارية
(37,153)	(28,438)	(15,004)	(18,033)		تكاليف تمويل
1,165,591	1,624,472	747,079	957,082		الربح قبل الاستقطاعات
(10,490)	(14,620)	(6,723)	(8,613)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(29,409)	(33,903)	(23,567)	(15,797)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,764)	(13,561)	(9,427)	(6,319)		مصروف الزكاة
1,113,928	1,562,388	707,362	926,353		صافي ربح الفترة
5.48	7.97	3.43	4.72	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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
1,113,928	1,562,388	707,362	926,353
(242,769)	(1,199,055)	1,082,280	(1,058,665)
(29,244)	47,740	(17,956)	27,032
(272,013)	(1,151,315)	1,064,324	(1,031,633)
841,915	411,073	1,771,686	(105,280)

صافي ربح الفترة  
بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى  
ينود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل  
المرحلي المجمع المكثف:  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:  
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من  
خلال الدخل الشامل الأخر

ينود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي  
المجمع المكثف:  
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية  
إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير ملحق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيتات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي اجباري	رأس المال
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809
1,113,928	1,113,928	-	-	-	-	-
(272,013)	-	(29,244)	(242,769)	-	-	-
(393,414)	(393,414)	-	-	-	-	-
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-
(675,374)	-	-	-	(675,374)	-	-
29,131,957	4,596,247	(205,617)	1,014,189	(839,914)	3,545,243	21,021,809
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809
1,562,388	1,562,388	-	-	-	-	-
(1,151,315)	-	47,740	(1,199,055)	-	-	-
(585,128)	(585,128)	-	-	-	-	-
-	(390,086)	-	-	390,086	-	-
(216,113)	-	-	-	(216,113)	-	-
29,962,990	4,918,341	(145,770)	1,296,799	(774,149)	3,645,960	21,021,809

الرصيد كما في 1 يناير 2021

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخر

توزيعات نقدية (إيضاح 14)

توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)

شراء أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 يونيو 2021

الرصيد كما في 1 يناير 2022

صافي ربح الفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى

توزيعات نقدية (إيضاح 14)

توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)

شراء أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 يونيو 2022

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2021	2022		
1,113,928	1,562,388		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
34,855	33,670		تسويات:
(280,666)	(527,600)		استهلاك
-	(163,188)	5	توزيعات نقدية من استثمارات
37,153	28,438		أرباح من استثمارات عقارية
480,235	-		تكاليف تمويل
89,443	96,784		مخصص انخفاض في القيمة
1,474,948	1,030,492		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(205,897)	(27,816)	7	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
691,019	(126,845)	11	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(277,234)	(14,060)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,682,836	861,771		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(104,125)	(105,136)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(2,314,751)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
280,666	527,600		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	1,190,588	5	توزيعات أرباح مستلمة
176,541	(701,699)		محصل من بيع استثمارات عقارية
			صافي (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(393,414)	(585,128)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(675,374)	(216,113)		توزيعات أرباح نقدية
(259,631)	973,094		شراء أسهم خزينة
(30,281)	(23,887)		صافي التغيير في المستحق للبنوك
(1,358,700)	147,966		تكاليف تمويل مدفوعة
500,677	308,038		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,498,146	1,135,555		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,998,823	1,443,593	8	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022

(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 قسائم 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 المزادات 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 30 يونيو 2022.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2022 (إيضاح 14).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 أغسطس 2022

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

(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 30 يونيو 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم اعداد البيانات المالية لمنتجع هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث ترى الإدارة أن المجموعة ستحصل على تمديد لمدة عقد الايجار، المتعلق بالعقار الذي يقوم المنتجع بتشغيله، لمدة سنة واحدة من انتهاء المدة الحالية.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. 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 نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والتقييم. لم يكن لهذا التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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.

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

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	اساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2021/06/30	2021/12/31	2022/06/30
-	-	اخر امر شراء القيمة الدفترية المعدلة	1	7,653,593	8,701,820	7,502,768
كلما انخفضت مخاطر السوق زادت القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	نهج الدخل/نموذج مضاعف السوق	3	8,799,317	9,221,112	9,221,112
كلما زادت التدفقات النقدية وانخفضت معدلات الخصم ترتفع القيمة العادلة	التدفق النقدي ، معدل الخصم ، معدل النمو			-	-	2,314,747

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: اسهم مسعرة

اسهم غير مسعرة

صناديق استثمارية

## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
8,802,793 (3,476)	8,802,793 418,319	9,221,112 -
-	-	2,314,747
<u>8,799,317</u>	<u>9,221,112</u>	<u>11,535,859</u>

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

التغير في القيمة العادلة

إضافات

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.

### التقديرات

4.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافترضاات 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 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 حيث قامت المجموعة بدفع الإيجار مقدماً إلى وزارة المالية مقابل حق الانتفاع هذا وتتفاوض حالياً مع وزارة المالية لتجديد العقد. وعليه، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى محددة (إيضاح 17).

### استثمارات عقارية

5.

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
9,840,036	9,840,036	9,687,927
-	998,633	3,544,207
-	(136,800)	(1,027,370)
-	(1,007,362)	-
(21,773)	(6,580)	34,760
<u>9,818,263</u>	<u>9,687,927</u>	<u>12,239,524</u>

الرصيد كما في 1 يناير

المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى \*

استيعادات \*\*

التغير في القيمة العادلة

استثمارات غير مسعرة

ترجمة عملات اجنبية معدلة

\* خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد كامل مبلغ إحدى الأراضي في دول مجلس التعاون الخليجي، وبناءً عليه قامت الشركة بتحويلها من مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7) إلى إستثمارات عقارية. إن ملكية الارض مسجلة باسم إحدى شركات المجموعة، كما يوجد خطاب تنازل من تلك الشركة الى الشركة الأم.

\*\* خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع بعض العقارات الموجودة في مملكة البحرين بمبلغ 1,190,558 دينار كويتي نتج عن ذلك ربح قدره 163,188 دينار كويتي.

### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

6.

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
7,653,593	8,701,820	7,502,768
8,799,317	9,221,112	9,221,112
-	-	2,314,747
<u>16,452,910</u>	<u>17,922,932</u>	<u>19,038,627</u>

استثمارات مسعرة

استثمارات غير مسعرة

صناديق استثمارية

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 يونيو 2022 (إيضاح 15).

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن الاستثمارات مبلغ 12,428,257 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 يونيو 2022 (13,453,270 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2021, 11,462,917 دينار كويتي - 30 يونيو 2021) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
316,424	271,682	318,073
(117,000)	(117,000)	(120,575)
199,424	154,682	197,498
262,563	103,736	191,429
4,015,049	3,366,921	-
340,500	344,670	6,161
71,711	116,155	174,682
4,889,247	4,086,164	569,770

ذمم مدينة تجارية  
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مدفوعات مقدمة  
مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري (إيضاح 5)  
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)  
أرصدة مدينة أخرى

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
11,720	21,668	15,341
1,987,103	1,113,887	1,428,252
1,998,823	1,135,555	1,443,593

نقد بالصدوق  
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية

9. أسهم خزائنة

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
13,827,155	15,175,354	14,072,946
6.58	7.22	6.69
1,050,864	1,456,834	1,108,948

عدد الأسهم (سهم)  
النسبة من الأسهم المصدرية (%)  
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزائنة المشتراه 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 وكفالته.  
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 3.75% كما في 30 يونيو 2022 (3.25% - 31 ديسمبر 2021، 3.5% - 30 يونيو 2021).

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
80,689	117,455	111,139
646,870	422,670	55,827
104,637	-	-
135,591	178,968	148,785
97,080	41,208	65,928
1,136,399	707,292	955,048
2,201,266	1,467,593	1,333,727

ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة وإجازات  
مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 15)  
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
دائنو توزيعات  
أخرى

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إجمالي ربح العمليات
2021	2022	2021	2022	
3,311,459	3,318,869	1,990,908	1,891,125	إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
(1,959,190)	(2,121,786)	(1,112,322)	(1,162,094)	
(34,413)	(33,086)	(23,577)	(25,650)	
<u>1,317,856</u>	<u>1,163,997</u>	<u>855,009</u>	<u>703,381</u>	

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

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ربحية السهم
2021	2022	2021	2022	
1,113,928	1,562,388	707,362	926,353	صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم) ربحية السهم (فلس)
203,420,426	196,041,661	206,189,219	197,029,613	
<u>5.48</u>	<u>7.97</u>	<u>3.43</u>	<u>4.72</u>	

تم تعديل ربح السهم للفترة الحالية مع الأخذ في الاعتبار التأثير الناتج عن اسهم المنحة من توزيع أسهم الخزينة خلال الفترة (إيضاح 14).

14. توزيعات أرباح  
بتاريخ 18 أبريل 2022، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم منحة لكل 100 سهم من أسهم الخزينة (توزيعات 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم - 2020).

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:

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	الأرصدة
15,809,971	17,295,865	16,089,886	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
340,500	344,670	6,161	مستحق من أطراف ذات صلة
104,637	-	-	مستحق لأطراف ذات صلة

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

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات مزاي الإدارة العليا أرباح استثمارات
2021	2022	
128,337	251,384	
280,666	498,738	

30 يونيو 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	الارتباطات والالتزامات الطارئة
116,543	112,530	-	التزامات راسمالية خطابات ضمان
440,225	440,225	440,225	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

تتضمن 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:

	30 يونيو 2021			30 يونيو 2022		
	الإجمالي	المقرات	الاستثمار المالي	الإجمالي	المقرات	الاستثمار المالي
إيرادات	3,869,642	277,517	280,666	4,020,442	173,973	527,600
مصاريف	(2,473,838)	(480,235)	-	(2,154,872)	-	(2,154,872)
نتائج القطاعات	1,395,804	(202,718)	280,666	1,865,570	173,973	527,600
إيرادات أخرى	2,438	-	-	1,823	-	-
مصاريف غير موزعة	(284,314)	-	-	(305,005)	-	-
صافي ربح السنة	1,113,928	-	-	1,562,388	-	-
موجودات القطاعات	33,332,457	14,747,795	16,452,910	33,469,467	12,239,524	19,038,627
مطلوبات القطاعات	4,200,500	1,868,915	-	3,506,477	1,948,089	-

التوزيع الجغرافي

	30 يونيو 2021		30 يونيو 2022	
	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي
إيرادات القطاع	3,872,080	5,121	3,848,292	173,975
مصاريف القطاع	(2,758,152)	(74,399)	(2,457,314)	(2,565)
نتائج القطاع	1,113,928	(69,278)	1,390,978	171,410
موجودات القطاعات	33,332,457	10,380,468	20,835,902	12,633,565
مطلوبات القطاعات	4,200,500	1,243,663	2,561,774	944,702

تقوم المجموعة باستغلال متتبع هيلتون وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية التي انتهت في عام 2020 وتتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في هذه الفترة. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمتنزهات إلى وزارة المالية دون أي مقابل أو تعويض عند انتهاء مدة الاستغلال، كما ينص على سداد رسوم الاستغلال السنوية لوزارة المالية بقيمة 500,000 دينار كويتي أو 10% من الإيرادات السنوية أيهما أعلى. قامت المجموعة ببيع الإيجار مقمدا للحكومة مقابل عقد الإيجار هذا وتتفاوض حالياً مع الحكومة لتجديد عقد الإيجار. لذلك، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لسنة أخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 18. أثر كوفيد-19

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) في مختلف المناطق الجغرافية عالمياً، مما أدى إلى اضطراب في الأعمال والأنشطة الاقتصادية. كما أدت إلى حالات من عدم اليقين على مستوى بيئة الاقتصاد العالمي. أطلقت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم استجابات واسعة النطاق للتخفيف من العواقب الوخيمة للوباء.

أجرت المجموعة تقييماً لأثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء تعليمات الجهات الرقابية المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وأدرجت النتيجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وشرحت التغييرات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الهامة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.

علاوة على ذلك، تدرك الإدارة أن أي اضطرابات أخرى بسبب المتغيرات الجديدة الناشئة يمكن أن تؤثر سلباً على المركز المالي الموحد والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. لهذا تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق عن كثب وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية لتقليل أي تأثير سلبي على المجموعة.