

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023  
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 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)
11-6	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 المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة المكثفة 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 و17 من المعلومات المالية المرحلية والتي توضح تفاصيل عن افتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار منتج هيلتون الكويت. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

#### تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها 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 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 1 أغسطس 2023

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
76,014	30,711	99,115		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,239,524	10,764,914	10,458,993	5	استثمارات عقارية
101,939	101,806	102,056		استثمار في شركة زميلة
19,038,627	20,252,270	21,234,926	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31,456,104	31,149,701	31,895,090		
				موجودات متداولة
569,770	423,978	469,061	7	مديون وأرصدة مدينة أخرى
1,443,593	1,682,583	1,739,526	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
2,013,363	2,106,561	2,208,587		
33,469,467	33,256,262	34,103,677		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
(774,149)	(932,669)	(725,479)	9	أسهم خزانة
1,296,799	644,126	1,166,517		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(145,770)	(153,025)	(147,827)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
4,918,341	4,265,220	4,960,184		أرباح مرحلة
29,962,990	28,596,773	30,026,516		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
859,785	915,207	927,879		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,312,965	2,107,163	1,250,000	10	مستحق لبنوك
1,333,727	1,637,119	1,899,282	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,646,692	3,744,282	3,149,282		
3,506,477	4,659,489	4,077,161		مجموع المطلوبات
33,469,467	33,256,262	34,103,677		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
3,318,869	3,647,792	1,891,125	2,037,192		إيرادات العمليات
(2,154,872)	(2,435,139)	(1,187,744)	(1,303,297)		تكاليف العمليات
1,163,997	1,212,653	703,381	733,895	12	مجمّل ربح العمليات
527,600	795,255	383,562	719,034		توزيعات نقدية من استثمارات
163,188	(33,368)	-	(33,368)		ارباح بيع استثمارات عقارية
12,263	12,893	6,419	4,199		إيرادات أخرى
(214,138)	(221,588)	(118,247)	(116,355)		مصاريف عمومية وإدارية
(28,438)	(45,374)	(18,033)	(15,896)		تكاليف تمويل
1,624,472	1,720,471	957,082	1,291,509		الربح قبل الاستقطاعات
(14,620)	(15,484)	(8,613)	(11,623)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(33,903)	(38,007)	(15,797)	(27,358)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(13,561)	(10,930)	(6,319)	(6,670)		مصروف الزكاة
1,562,388	1,656,050	926,353	1,245,858		صافي ربح الفترة
7.97	8.40	4.72	6.31	13	ربحية السهم (فلس)

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



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطقي المجموع المكثف للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيتات 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
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)	-	-	-	(774,149)	-	-
29,962,990	4,918,341	(145,770)	1,296,799	3,645,960	3,645,960	21,021,809
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809
1,656,050	1,656,050	-	-	-	-	-
527,589	-	5,198	522,391	-	-	-
(582,476)	(582,476)	-	-	378,610	-	-
-	(378,610)	-	-	(171,420)	-	-
(171,420)	-	-	-	(725,479)	-	-
30,026,516	4,960,184	(147,827)	1,166,517	3,751,312	3,751,312	21,021,809

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

الرصيد كما في 1 يناير 2022  
صافي ربح الفترة  
بند الخسارة الشاملة الأخرى  
توزيعات نقدية (إيضاح 14)  
توزيعات عينية من أسهم خزائنة (إيضاح 14)  
شراء أسهم خزائنة

الرصيد كما في 1 يناير 2023  
صافي ربح الفترة  
بند الخسارة الشاملة الأخرى  
توزيعات نقدية (إيضاح 14)  
توزيعات عينية من أسهم خزائنة (إيضاح 14)  
شراء أسهم خزائنة

الشركة الكويتية للمنزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023		
1,562,388	1,656,050		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
33,670	45,471		استهلاك
(527,600)	(795,254)		توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(163,188)	33,368	5	خسائر / ارباح من استثمارات عقارية
28,438	45,374		تكاليف تمويل
96,784	111,438		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,030,492	1,096,447		أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(27,816)	(51,588)	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	500,000		شيك ضمان
(126,845)	248,76	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(14,060)	(98,766)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
861,771	1,694,85		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(105,136)	(113,875)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,314,751)	(460,265)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
527,600	795,254		توزيعات أرباح مستلمة
1,190,588	279,058	5	محصل من بيع استثمارات عقارية
(701,699)	500,172		صافي الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(585,128)	(582,476)		توزيعات ارباح نقدية
(216,113)	(171,420)		شراء أسهم خزينة
(1,060,136)	(1,957,163)		مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
2,033,230	1,100,000		المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
(23,887)	(27,024)		تكاليف تمويل مدفوعة
147,966	(1,638,083)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
308,038	556,943		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,135,555	1,182,583		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,443,593	1,739,526	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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 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 2023.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للستة أشهر 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2023.

## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 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 اعداد البيانات المالية لمنجع هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث ترى الإدارة أن المجموعة ستحصل على تمديد لمدة عقد الإيجار، المتعلق بالعقار الذي يقوم المنتج بتشغيله، لمدة سنة واحدة من انتهاء المدة الحالية.

##### 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 2023 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء للمجموعة.

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 مشتملةً 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 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:

موجودات مالية	القيمة العادلة كما في			مستوي القيمة العادلة	اساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2022/06/30	2022/12/31	2023/06/30				
اسهم مسعرة	7,408,387	6,901,809	7,502,768	1	آخر امر شراء	-	-
اسهم غير مسعرة	9,157,034	9,156,399	9,221,112	3	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة
صناديق استثمارية	4,669,505	4,194,062	2,314,747	3	سعر المعاملة الذي تم تقديره باستخدام منهج الدخل	-	-

## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
9,221,112	9,221,112	13,350,462	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	(51,713)	15,811	التغير في القيمة العادلة
2,314,747	4,181,062	460,266	إضافات
11,535,859	13,350,461	13,826,539	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 السنة 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 بناء 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).

### 5. استثمارات عقارية

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
9,687,927	9,687,927	10,764,914	الرصيد كما في 1 يناير
3,544,207	3,472,455	-	المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,027,370)	(1,027,370)	(312,426)	استبعادات
-	(1,396,911)	-	التغير في القيمة العادلة
34,760	28,813	6,505	استثمارات غير مسعرة
12,239,524	10,764,914	10,458,993	ترجمة عملات أجنبية معدلة

### 6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
7,502,768	6,901,809	7,408,387	استثمارات مسعرة
9,221,112	9,156,399	9,157,034	استثمارات غير مسعرة
2,314,747	4,194,062	4,669,505	صناديق استثمارية
19,038,627	20,252,270	21,234,926	

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 يونيو 2023 (إيضاح 15).

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مبلغ 12,307,862 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 يونيو 2023 ( 11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 , 12,428,257 دينار كويتي - 30 يونيو 2022) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
318,073	288,541	344,480	ذمم مدينة تجارية
(120,575)	(120,575)	(120,575)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
197,498	167,966	223,905	مدفوعات مقدمة
191,429	89,301	141,920	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
6,161	7,815	10,006	أرصدة مدينة أخرى
174,682	158,896	93,230	
569,770	423,978	469,061	

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
15,341	12,520	12,240	نقد بالصندوق
1,428,252	1,170,063	1,727,286	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية*
-	500,000	-	شيك ضمان
1,443,593	1,682,583	1,739,526	إجمالي النقدية وما في حكمها
	(500,000)		يخصم: شيك ضمان
1,443,593	1,182,583	1,739,526	النقدية وما في حكمها لغرض التدفقات النقدية

\* يشمل نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية مبلغ 480,483 دينار كويتي (456,027 - 31 ديسمبر 2022 - 543,184 - 30 يونيو 2022) في منتج هيلتون الكويت يمثل النقد المحتفظ به لاستبدال الأثاث والتجهيزات والمعدات وفقاً لاتفاقية الإدارة.

9. أسهم خزانة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
14,072,946	16,059,393	12,783,917	عدد الأسهم (سهم)
%6.69	%7.64	%6.08	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
1,108,948	1,259,056	893,596	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة 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 وكفالتة.  
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5.5% كما في 30 يونيو 2023 (3.75% - 31 ديسمبر 2022، 3.75% - 30 يونيو 2022).

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
111,139	187,551	113,720	ذمم دائنة
55,827	443,747	470,538	مصاريف مستحقة وإجازات
148,785	143,647	159,131	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
65,928	42,054	60,185	دائنو توزيعات
955,048	820,120	1,095,708	أخرى
1,333,727	1,637,119	1,899,282	

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023  
(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
2022	2023	2022	2023	
3,318,869	3,647,792	1,891,125	2,037,192	إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
(2,121,786)	(2,390,016)	(1,162,094)	(1,276,028)	
(33,086)	(45,123)	(25,650)	(27,269)	
<u>1,163,997</u>	<u>1,212,653</u>	<u>703,381</u>	<u>733,895</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		صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2022	2023	2022	2023	
1,562,388	1,656,050	926,353	1,245,858	
196,041,661	197,250,807	197,029,613	197,434,292	
7.97	8.40	4.72	6.31	

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

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		توزيعات أرباح
2022	2023	2022	2023	
16,089,886	15,296,317	15,809,212	10,006	توزيعات 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 2022).
6,161	7,815	10,006		

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 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	الأرصدة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مستحق من أطراف ذات صلة
16,089,886	15,296,317	15,809,212	
6,161	7,815	10,006	

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

تشمل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر على استثمارات بإجمالي قيمة دفترية 12,307,862 دينار كويتي مرهونة للبنوك كما في 30 يونيو 2023 (11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 ، 12,428,257 دينار كويتي - 30 يونيو 2022) مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة و الشركة المستثمر فيها.

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات مزايا الإدارة العليا ارباح استثمارات
2022	2023	2022	2023	
251,384	208,343	251,384	208,343	
498,738	536,907	498,738	536,907	

16. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	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 المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التقارير القطاعية

17

تنظم المجموعة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: الفئات، 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 2022				30 يونيو 2023			
	العقارات	الاستثمار المالي	الفئات	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفئات	الإجمالي
الإجمالي	4,020,442	173,973	3,318,869	4,421,081	(21,966)	795,255	3,647,792	إيرادات
(2,154,872)	-	(2,154,872)	(2,435,139)	(21,966)	-	(2,435,139)	(2,435,139)	مصاريف
1,865,570	173,973	527,600	1,163,997	1,985,942	(21,966)	795,255	1,212,653	نتائج القطاعات
1,823	-	-	935	-	-	906	29	إيرادات أخرى
(305,005)	-	-	(330,827)	(330,827)	-	(48,361)	(282,466)	مصاريف غير موزعة
1,562,388	-	-	1,656,050	1,656,050	(21,966)	747,800	930,216	صافي ربح السنة
33,469,467	12,239,524	19,038,627	2,191,314	34,103,677	11,335,585	21,234,926	1,533,166	موجودات القطاعات
3,506,477	1,948,089	-	1,558,388	4,077,161	761,174	1,250,000	2,065,987	مطلوبات القطاعات

التوزيع الجغرافي

	30 يونيو 2022		30 يونيو 2023	
	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الولايات المتحدة الأمريكية	دولة الكويت
الإجمالي	4,022,267	3,848,292	20,185	4,288,919
(2,459,879)	(2,565)	(2,457,314)	-	(2,704,502)
1,562,388	171,410	1,390,978	20,185	1,584,417
33,469,467	12,633,565	20,835,902	582,565	18,209,368
3,506,477	944,702	2,561,774	-	2,827,161

تقوم المجموعة باستغلال متجمع هيلتون وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية الذي انتهى في عام 2020 وتتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في هذه الفترة. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمتجمع 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 بدفع الإيجار مقدماً للحكومة مقابل عقد الإيجار هذا وتتفاوض حالياً مع الحكومة لتجديد عقد الإيجار. لذلك، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لسنة أخرى