



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك.ع
KUWAIT RESORTS COMPANY K.S.C.P



U.S. Investments





الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. (عامة)
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.

جدول أعمال الجمعية العامة العادية للسنة المالية
المنتهية في 31 ديسمبر 2022

1. مناقشة تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليه.
2. تلاوة كلاً من تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق وتقرير المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليهم.
3. سماع تقرير هيئة الرقابة الشرعية السادة/ دار الرقابة للاستشارات الشرعية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
4. مناقشة تقرير مراقب الحسابات الخارجي السادة/ مكتب ديلويت وتوش الوزان وشركاه لتدقيق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليه.
5. مناقشة البيانات المالية المجمعة وحساب الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليها.
6. استعراض أي مخالفات أو جزاءات قد رصدتها الجهات الرقابية أو وقعت بشأنها جزاءات على الشركة خلال العام 2022 (إن وجدت).
7. مناقشة توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع (3%) من قيمة السهم الاسمية (3 فلس لكل سهم) بعد طرح أسهم الخزينة المملوكة للشركة وذلك للمساهمين المقيدين في دفاتر الشركة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العمومية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليها.
8. مناقشة توصية مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة (أسهم خزينة) بنسبة 3% من رأس المال المدفوع (3 أسهم خزينة لكل 100 سهم) وذلك للمساهمين المقيدين في دفاتر الشركة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العمومية للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31 والمصادقة عليها.
9. الموافقة على الجدول الزمني المتضمن تاريخ الإستحقاق وتاريخ التوزيع فيما يتعلق بالأرباح النقدية وأسهم المنحة على أن يكون تاريخ الإستحقاق بعد 15 يوماً من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية العادية وتاريخ التوزيع بعد 10 أيام من تاريخ الإستحقاق.
10. إستقطاع إحتياطي إجباري بنسبة 10% من الأرباح الصافية كما في 2022/12/31 قبل استقطاع حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 105,352 د.ك (مائة وخمسة ألف وثلاثمائة واثنان وخمسون ديناراً كويتي).
11. مناقشة توصية مجلس الإدارة بشأن عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
12. استعراض التعاملات التي تمت خلال السنة المالية للعام 2022 والتفويض بالمعاملات التي سوف تتم في السنة المالية للعام 2023 مع أطراف ذات صلة والمصادقة عليه.
13. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة بشراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتجاوز 10% من عدد أسهمها وذلك وفقاً لمواد القانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.
14. مناقشة إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن كل ما يتعلق بتصرفاتهم القانونية والمالية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31.
15. السماح لأعضاء مجلس الإدارة أن يجمعوا بين عضويتهم في مجلس إدارة الشركة الكويتية للمنتزهات وعضوية أي من شركاتها التابعة و/أو الزميلة و/أو العاملة في نفس النشاط الذي تزاوله الشركة أو أي من فروعها.
16. تعيين أو إعادة تعيين مراقب حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه، على أن يكون مراقب الحسابات من ضمن المسجلين في السجل الخاص لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقبي الحسابات.
17. تعيين أو إعادة تعيين هيئة الرقابة الشرعية للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
18. الموافقة على تخصيص مبلغ وقدره (6,000) د.ك (مئة ألف دينار كويتي) من ضمن المسؤولية الإجتماعية.



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. ع.
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. (عامة)
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.

تقرير مجلس الإدارة للسادة المساهمين
عن السنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2022

السادة المساهمين الكرام،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسعدني وبطيب لي بالأصالة عن نفسي وبالنفاية عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وجميع العاملين في الشركة أن أرحب بكم في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة، وأستهل اجتماعنا بشكر الله عز وجل على ما تم التوصل إليه من نتائج كما أود أن أعبر لكم عن جزيل الشكر والامتنان على ثقافتكم ودعمكم المستمر كما يسعدني اليوم أن أقدم لكم التقرير السنوي للشركة الكويتية للمنتزهات (ش.م.ك.ع.) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وذلك للإطلاع على نتائج وأداء الشركة خلال العام.

لقد كان العام 2022 مليئاً بالتحديات وذلك لعدم تحقق النمو المتوقع في قطاع السياحة الخليجية أو زيارات رجال الأعمال خصوصاً المتعلقة بالمشاريع وعقود قطاعات الدولة مع الشركات العالمية شاملاً القطاع النفطي، حيث مثلت السياحة المحلية الرافد الأهم لدى فندق ومنتجع هيلتون المنقف، كما قامت الشركة خلال هذا العام بالتوسع وتنويع إيراداتها بالدخول في العديد من الفرص الإستثمارية العقارية في الولايات المتحدة والتي ساهمت بمزيد من الإيرادات الثابتة والمجزية للمساهمين، بالإضافة إلى النمو في إيرادات استثماراتها المحلية والمتمثلة في شركة السالمية (بوليفارد) وسليل الجهراء وغيرها من الاستثمارات.

وعلى الرغم من التحديات المذكورة في القطاع السياحي والمشاريع الكبرى إلا أن الشركة حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت 1.014 مليون دينار كويتي وبربحية للسهم تقدر بـ 5.18 فلس مقارنة بـ 961 ألف دينار كويتي ونسبة 4.8 فلس لعام 2021 بنمو في الأرباح قارب 7.9%، كما بلغ العائد على حقوق المساهمين 4% تقريباً والعائد على أصول الشركة 3%.

وباعتبار النتائج المحققة فقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية بواقع (3%) من قيمة السهم الإسمية (3 فلس لكل سهم) بعد طرح أسهم الخزينة المملوكة للشركة وتوزيع أسهم منحة بنسبة (3%) من أسهم الخزينة (3 سهم لكل 100 سهم) على مساهمي الشركة دون أن يترتب على ذلك زيادة في رأس المال أو زيادة في عدد الأسهم المصدرة وحيث أن هذه التوزيعات مرفوعة بتوصية من مجلس الإدارة وخاضعة لموافقة الجمعية العمومية.



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك.ع.
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.

13057



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. (عامة)
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.

وفي الختام أتقدم لكم عني وعن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة بالشكر الجزيل على ثقافتكم الكبيرة ودعمكم المستمر مؤكدين لكم على الوضع المتين لأصول شركتكم واستثماراتها والوعد باستمرار العمل على تنمية هذه الأصول والعوائد عليها في السنوات القادمة.

ونسأل الله تعالى أن يحفظ الكويت وأهلها في ظل رعاية وقيادة حضرة صاحب السمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح أمير البلاد المفدى، وولي عهده الأمين الشيخ/ مشعل الأحمد الجابر الصباح، ورئيس مجلس الوزراء الشيخ/ أحمد نواف الأحمد الصباح، حفظهم الله ورعاهم أجمعين.

عدوان محمد العدواني
رئيس مجلس الإدارة



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك.ع
KUWAIT RESORTS COMPANY K.P.S.C.

تقرير الحوكمة للعام 2022

تعد الشركة الكويتية للمنتزهات من الشركات المبادرة في تطبيق معايير الحوكمة بدولة الكويت، حيث أخذ رئيس مجلس الإدارة على عاتقه مسؤولية التطبيق والإلتزام بمعايير الحوكمة منذ عام 2011.

والتزمت الشركة الكويتية للمنتزهات خلال عام 2022 بتطبيق كافة المعايير وفقاً لأفضل الممارسات وقامت برفع التقارير الخاصة بذلك إلى الجهات الرقابية في المواعيد المحددة ولم يترأى حدوث أية انحرافات عن السياسات والقواعد المعتمدة والتعليمات الرقابية بشأن تطبيق الحوكمة، فيما يلي تقرير عن أهم نقاط الإلتزام:

القاعدة الأولى بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة بالشركة الكويتية للمنتزهات (ش.م.ذ.ع)

م	اسم العضو	المنصب	تصنيف العضوية	المؤهل العلمي	تاريخ الانتخاب/تعيين أمين السر
1	السيد/ عدوان محمد العدواني	رئيس مجلس الإدارة	ممثل/غير تنفيذي	ليسانس آداب	2021/04/20
2	السيد/ إبراهيم محمد الغانم	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي	بكالوريوس في علوم الهندسة البحرية	2021/04/20
3	السيد/ زين العابدين عبد الفتاح معرفي	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذي	بكالوريوس تمويل منشآت	2021/04/20
4	السيدة/ عبير محمد البحر	عضو مجلس إدارة	مستقل/غير تنفيذي	بكالوريوس تسويق	2021/04/20
5	السيد/ إبراهيم عبد النبي بن نخي	عضو مجلس إدارة	مستقل/غير تنفيذي	بكالوريوس كلية التربية الأساسية	2021/04/20
6	السيدة/ إنقصار سعد الجلو	أمين السر	أمين سر	بكالوريوس إدارة أعمال	2021/04/20



1- أنني أتمتع بالاستقلالية على النحو الوارد في المادة (2-3) من الفصل الثالث من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها.

2- أنه يوافر لدي المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.

التاريخ: ٤٤٤٤

التوقيع :



وزارة التجارة والصناعة

Ministry of COMMERCE and Industry



إقرار عضو مجلس الإدارة المستقل

أقر أنا الموقع أدناه عيسى محمد العبدالله ، بطاقة مدنية (أو جواز سفر لغير المقيم) رقم 26.1.1.2.59.1.6.3 ، والمرشح كعضو مجلس إدارة مستقل لدى شركة الكويتية للمنتزهات والترفيه بأنه يتوافق لدى الشروط التالية :

- 1- أنني أتمتع بالاستقلالية على النحو الوارد في المادة (2-3) من الفصل الثالث من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها.
- 2- أنه يتوافق لدى المؤهلات والخبرات والمهارات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.

الإسم : عيسى محمد العبدالله

التاريخ : 26.1.1.2.59.1.6.3

التوقيع :

..... عيسى محمد العبدالله

اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2022

يعتبر مجلس الإدارة مسؤولاً أمام الجمعية العامة لحملة الأسهم ويعهد إليه مسؤولية حماية مصالح الشركة وتطوير أعمالها وتحقيق استراتيجيتها ويجب أن يكون المجلس مسؤولاً ومدركاً بشكل كامل لاستنباط رؤية الشركة ورسالتها وأهدافها واستراتيجيتها العامة لتحقيق تطلعات المساهمين، ويتوجب على المجلس أيضاً أن يعمل على تجنب تعارض المصالح على أن تكون الأولوية دائماً لمصالح الشركة.

اسم العضو	اجتماع (1) رقم المنعقد في 2022/1/10	اجتماع (2) رقم المنعقد في 2022/3/15	اجتماع (3) رقم المنعقد في 2022/4/18	اجتماع (4) رقم المنعقد في 2022/5/12	اجتماع (5) رقم المنعقد في 2022/5/29	اجتماع (6) رقم المنعقد في 2022/8/9	اجتماع (7) رقم المنعقد في 2022/11/13	اجتماع (8) رقم المنعقد في 22/12/19	عدد الاجتماعات
1) عدوان محمد العدواني (رئيس مجلس الإدارة)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
2) إبراهيم محمد الغانم (نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
3) زين العابدين عبد الفتاح معري (عضو مستقل)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8
4) عيسى محمد البحر (عضو)	×	✓	✓	✓	✓	✓	✓	×	7
5) إبراهيم عبد النبي بن نهي (عضو)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8

موجز عن التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة:

يلتزم مجلس الإدارة بمناقشة أية مواضيع تدرج على جداول أعمال الاجتماعات بمنتهي الشفافية على أن يتم تزويد الأعضاء بالمعلومات التي تتيح اتخاذ القرارات ويتم إثبات القرارات المتخذة وجميع الوقائع متضمنة التحفظات (إن وجدت) بمحضر الاجتماع على أن يتضمن محضر الاجتماع ما يلي:

- 1- أرقام اجتماعات مجلس الإدارة بأرقام متتابعة للسنة التي تعقد بها الاجتماعات.
- 2- مكان الاجتماع وتاريخه وساعة البداية والنهاية.
- 3- تسجيل أسماء الحاضرين والمتغيبين عن الاجتماع مع ذكر أسباب التغيب، وذكر الأشخاص الحاضرين من خارج أعضاء المجلس.
- 4- اعتماد مجلس الإدارة لجدول الأعمال وفي حال اعتراض أي عضو على الجدول تثبت تفاصيل هذا الاعتراض في محضر الاجتماع.
- 5- تدوين وقائع الاجتماعات وفقاً لبنود جدول الأعمال وما يستجد من أعمال والقرارات والتوصيات والملاحظات المتخذة.
- 6- اعتماد وتوقيع محاضر الاجتماعات من قبل جميع أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين وأمين السر.
- 7- حفظ أصول محاضر الاجتماعات وحصول أعضاء مجلس الإدارة على نسخة من محاضر اجتماعات مجلس الإدارة المعتمدة والوثائق ذات الصلة.
- 8- الإحتفاظ بسجل خاص يدون به ملخص اجتماعات مجلس الإدارة على أن يتضمن كافة المعلومات سالفة الذكر.



القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

1. مهام ومسؤوليات كل من المجلس والإدارة التنفيذية محددة بشكل واضح في السياسات واللوائح المعتمدة من المجلس.
2. مسؤوليات المجلس محددة بوضوح في النظام الأساسي للشركة.
3. لا ينفرد أي من الأطراف في الشركة بالسلطات المطلقة، ولا يقوم المجلس بإصدار تفويضات عامة أو غير محددة المدة.
4. يقوم المجلس بالمهام والمسؤوليات المنوطة به وفق ما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات.
5. يقوم رئيس المجلس بالواجبات والمسؤوليات وفق ما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات.
6. تقوم الإدارة التنفيذية بالمهام والمسؤوليات الواجب الإلتزام بها وفق ما هو منصوص عليها في قواعد حوكمة الشركات.
7. يشكل مجلس الإدارة اللجان المختلفة، ويعتمد اللوائح والنظم الداخلية التي تنظم إجراءات تشكيل اللجان، وتتضمن تلك اللوائح والنظم تحديد مهامها ومدة عملها والصلاحيات الممنوحة لها.
8. يتابع المجلس عمل اللجان بشكل دوري، ويكون مسؤولاً عن أعمال تلك اللجان.



ملخص الأعمال عن العام 2022

التصنيف	البند	أصحاب المصالح ذو الصلة
إلتزام	تحديث وإعتماد الخطة الإستراتيجية للتوزيع القطاعي والجغرافي لاستثمارات الشركة وفقاً للمستجدات.	المساهمين - أصحاب المصالح
اللتزام	الإلتزام بتنفيذ وتطبيق نظم ومعايير الحوكمة بصورة كاملة	المساهمين-أصحاب المصالح-الجهات الرقابية
المسؤولية الإجتماعية	تطبيق خطة المسؤولية الاجتماعية لعام 2022	المجتمع الكويتي-المساهمين-أصحاب المصالح
رقابة	اعتماد خطط إدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ووضعها في موضع التنفيذ	المساهمين-أصحاب المصالح-الجهات الرقابية
رقابة	مراجعة ملاحظات التدقيق الداخلي واتخاذ القرارات التصورية اللازمة	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية
رقابية	مراجعة تقارير المخاطر واتخاذ اجراءات الحد من المخاطر	المساهمين - أصحاب المصالح - الجهات الرقابية
تنظيمية	تحديث وتعديل الهيكل التنظيمي للشركة	المساهمين - أصحاب المصالح - الموظفين

ملخص عن النّجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

اسم اللجنة : لجنة الحوكمة

تهدف لجنة الحوكمة الى التحقق من إعداد ومتابعة ومراقبة تطبيق مبادئ الحوكمة والالتزام بالتعليمات واللوائح والقوانين الصادرة عن مختلف الجهات الرقابية في هذا الشأن ومدى ملائمة السياسات واللوائح والإجراءات المطبقة في الشركة لتلك التعليمات واتخاذ الإجراءات والخطوات التصحيحية والوقائية متى لزم الأمر، بما يحقق الموازنة والموازنة بين الصلاحيات التي تتمتع بها إدارة الشركة وحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح لما فيه مصلحة الشركة.

تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها : 2021/04/20 مدة عمل المجلس
أعضاء اللجنة :

- السيد/ إبراهيم محمد الغانم رئيساً
- السيد/ زين العابدين عبد الفتاح معرفي نائباً
- السيدة/ عبير محمد البحر عضواً

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام : 2 اجتماعات

مهام وإنجازات اللجنة:

- 1- المراجعة والتعديل والاعتماد المبدئي لدليل الحوكمة واتساقه مع المتطلبات الواردة من هيئة اسواق المال والجهات الرقابية الأخرى قبل رفعة لمجلس الإدارة للإعتماد النهائي.
- 2- المراقبة والإشراف على تطبيق مبادئ وأطر الحوكمة التي تم اعتمادها من مجلس الإدارة طبقاً لدليل الحوكمة.
- 3- المراجعة الدائمة والمستمرة للقرارات والقوانين والتعليمات التي تصدر عن الجهات الرقابية بخصوص قواعد وممارسات الحوكمة ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص التغييرات التي تراها ضرورية من أجل تطوير وتطبيق معايير وممارسات جديدة.
- 4- تشكيل لجان فرعية وفرق عمل بقرار من رئيس اللجنة منفرداً أو من أعضاء اللجنة مجتمعين للقيام بمهام محددة من شأنها تقديم الدعم والمساندة لتطبيق أمثل لمبادئ وأطر الحوكمة وزيادة الوعي لدى موظفي الشركة بأهمية وأهداف ومتطلبات الحوكمة.
- 5- رفع التقارير والتوصيات بشأن نتائج تطبيق الحوكمة والإمتثال للأنظمة والقوانين المتبعة.
- 6- رفع التقارير والتوصيات بخصوص أية خروقات أو مخالفات أو ملاحظات في مجال الامتثال للأنظمة المتبعة في إطار الحوكمة والحلول المقترحة.
- 7- الإشراف على إعداد خطة المسؤولية الاجتماعية وعرضها على مجلس الإدارة للإعتماد النهائي.
- 8- الإشراف على تنفيذ خطة المسؤولية الاجتماعية.
- 9- الإشراف على إعداد تقرير المسؤولية الاجتماعية السنوي واعتماده للعرض على مجلس الإدارة للإعتماد النهائي.

10- التنسيق مع إدارة الالتزام والمخاطر للتأكد من مدى الالتزام والتطبيق لاجراءات دليل حوكمة الشركة.

11- رفع تقارير لبيان مدى التزام الشركات الزميلة بتطبيق مبادئ الحوكمة.

12- الإشراف والتأكد من تطبيق مبادئ الحوكمة في الشركات التابعة ورفع تقارير بشأنها.

13- إحاطة مجلس الإدارة بأخر المستجدات والقرارات والقوانين الصادرة من الجهات الرقابية المختلفة.

14- مراجعة تقارير الالتزام سنوياً لضمان التزام الشركة بتطبيق مبادئ الحوكمة بصورة كاملة وإية ملاحظات بهذا الشأن.

15- مراجعة تقرير القضايا المرفوعة من ضد الشركة والتحقق من اسبابها والموقف الحالي لها وتقديم التوصيات بشأنها.

16- إجراء عملية مراجعة سنوية لنظام اللجنة واقتراح التغييرات ورفع التوصيات بذلك الى مجلس الإدارة.

17- القيام بأية مسؤوليات أخرى موكلة الى اللجنة من قبل مجلس الإدارة بما يتوافق مع منظومة الصلاحيات المعتمدة.

اسم اللجنة : لجنة التدقيق والمخاطر

تهدف لجنة التدقيق والمخاطر لمساعدة مجلس الإدارة في القيام بمسؤولياته الخاصة بالتحقق من مدى الالتزام بمعايير التدقيق والتطبيق الفعال لسياسات الشركة المختلفة وتحديد نقاط الضعف والعمل على اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأنها. وكذلك العمل على إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ووضع الضوابط اللازمة للعمل على الحد منها وتحديد نزعة المخاطر لدى الشركة والنسب المقبولة منها مقابل المنافع المتوقعة ورفع التوصيات الخاصة بذلك الى مجلس الإدارة.

تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها : 2021/04/20 مدة عمل المجلس
أعضاء اللجنة :

- السيد/ زين العابدين عبد الفتاح معرفي رئيساً
- السيد/ إبراهيم عبد النبي بن نخي نائباً
- السيد/ عبير محمد البحر عضواً

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام : 9 اجتماعات

مهام وإنجازات اللجنة خلال العام:

- 1- مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية وتقرير المدقق الخارجي واعتمادها مبدئياً قبل رفعها لمجلس الإدارة للإعتماد النهائي، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
- 2- التأكد من كفاية وشمولية نطاق التدقيق الخارجي والتأكد من مدى استقلالية المدقق الخارجي للشركة والحد من العوامل التي قد تضعف من استقلاليته والتحقق من وجود التنسيق بين أعمال مدققي الحسابات الخارجيين.
- 3- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها.

- 4- دراسة المبادئ والسياسات المحاسبية بالشركة وفحص أي تغييرات بها والتي قد تؤثر على الموقف المالي للشركة مع تحديد أسباب هذه التغييرات.
- 5- مراجعة واعتماد الخطة السنوية للتدقيق الداخلي.
- 6- الإشراف على أعمال التدقيق الداخلي ومراجعة وإقرار نطاق أعمال التدقيق ودوريتها.
- 7- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي الخاصة بإدارات الشركة المختلفة ومناقشة الملاحظات الواردة بشأنها واتخاذ القرارات التصويبية لها وتحديد الأشخاص القائمين على تنفيذها والمدة الزمنية المتوقعة للتنفيذ.
- 8- مراجعة مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية لدى الشركة بما في ذلك الاستراتيجيات والسياسات والإجراءات المتعلقة بالممارسات السليمة لإدارة ومراقبة المخاطر المختلفة والتحقق من تنفيذ تلك السياسات والاستراتيجيات.
- 9- متابعة تنفيذ الإجراءات التصويبية المتفق عليها وفقاً لبرنامج زمني محدد.
- 10- مراجعة تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 11- مراجعة تقارير هيئة الرقابة الشرعية قبل رفعها إلى مجلس الإدارة للاعتماد.
- 12- مراجعة والاعتماد المبدئي لأدلة السياسات والإجراءات لإدارة التدقيق الداخلي.
- 13- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والتعليمات ذات الصلة.
- 14- ترشيح وتعيين المدقق الداخلي ونقله وعزله أو تغييره وتحديد أتعابه والتحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال.
- 15- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم.
- 16- مراجعة الصفقات والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها لمجلس الإدارة.
- 17- عقد اجتماعات دورية بصورة مستقلة مع المدقق الخارجي وأربع مرات على الأقل مع المدقق الداخلي وكذلك عند الحاجة بناءً على طلب اللجنة.
- 18- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر قبل اعتمادها من مجلس الإدارة، والتأكد من تناسبها مع حجم أنشطة الشركة.
- 19- مراجعة مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية لدى الشركة بما في ذلك الاستراتيجيات والسياسات والإجراءات المتعلقة بالممارسات السليمة لإدارة ومراقبة المخاطر المختلفة والتحقق من تنفيذ تلك السياسات والاستراتيجيات.
- 20- ضمان توفر الموارد والنظم الكافية لإدارة المخاطر ومراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر ووضع التوصيات بشأنه قبل اعتماده من قبل مجلس الإدارة والتحقق من أن موظفي الإدارة لديهم الفهم الكامل للمخاطر المحيطة بالشركة والتأكد من استقلالية موظفي المخاطر عن الأنشطة التشغيلية.
- 21- مساعدة مجلس الإدارة في تحديد وتقييم مستوى المخاطر المقبول لدى الشركة وتقييم نظم وأليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة والتي قد تتعرض لها الشركة.
- 22- دراسة ومراجعة تقارير تقييم المخاطر الخاصة بالشركة والإجراءات المتخذة للحد من هذه المخاطر أو مواجهتها في نطاق نسب المخاطر المقبولة والمعتمدة لدى الشركة مقابل المنافع المتوقعة.
- 23- مراجعة الملاحظات التي تثيرها لجنة التدقيق والمخاطر والتي قد تؤثر على إدارة المخاطر بالشركة.
- 24- المراجعة والاعتماد المبدئي لأدلة السياسات والإجراءات لإدارة المخاطر.
- 25- القيام بأية مسؤوليات أخرى موكلة إلى اللجنة من قبل مجلس الإدارة بما يتوافق مع منظومة الصلاحيات المعتمدة.

قامت لجنة التدقيق بالقيام بمهامها وواجباتها خلال العام 2022 وفقاً لما ينص عليه ميثاق اللجنة المعتمد من مجلس الإدارة والتعليمات الرقابية حيث اجتمعت اللجنة أربعة اجتماعات خلال العام وقامت باعتماد كل من خطط التدقيق وإدارة المخاطر للعام 2022 والإشراف على تنفيذهم ومناقشة الملاحظات الواردة من

المدققين وإتخاذ القرارات التصويبية اللازمة وتحديد مسئوليات التنفيذ والإشراف على تنفيذها في الوقت المحدد وبما يترأى للجنة وجود أية ملاحظات جوهرية على أعمال الشركة، كذلك لم يتواجد أية نقاط إختلاف بين قرارات وآراء اللجنة وبين قرارات مجلس الإدارة بشأن عمليات التدقيق.

اسم اللجنة : لجنة المكافآت والترشيحات

تهدف لجنة المكافآت والترشيحات لمساعدة مجلس الإدارة للقيام بمسؤولياته وواجباته الإشرافية لضمان ترشيح الكفاءات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية والإدارية في الشركة، والتحقق من أنها تتم وفق إطار مؤسسي يتميز بالكفاءة والشفافية الكاملة ويصب بشكل أساسي في صالح الشركة ومن ثم تحقيق أهداف المساهمين. بالإضافة الى المهام الإشرافية لضمان سلامة وصحة سياسة احتساب المكافآت والمخصصات التي تتبعها الشركة والخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتحقق من كونها عادلة وتساهم بشكل أساسي في استقطاب الكوادر البشرية ذات الكفاءة المهنية والقدرات الفنية العالية، فضلاً عن ترسيخ مبدأ الإنتماء للشركة.

تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها : 2021/04/20 مدة عمل المجلس
أعضاء اللجنة :

- السيد/ عدوان محمد العدواني رئيساً
- السيد/ زين العابدين عبد الفتاح معرفي نائباً
- السيد/ إبراهيم عبد النبي بن نخي عضواً

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام : 1

مهام وإنجازات اللجنة:

- 1- رسم سياسات واضحة بشأن التعويضات والتأمين على المخاطر المتعلقة بالمسؤولية المهنية لأعضاء المجلس وتحديد السياسات والمعايير المتعلقة بقياس الأداء وتنفيذها.
- 2- إعداد وتطوير سياسة مخصصات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة بما يتوافق مع القوانين المتبعة ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بالمكافآت المقترحة والخاضع لموافقة الجمعية العامة العادية.
- 3- إعداد وتطوير سياسة مخصصات ومكافآت أعضاء لجان المجلس.
- 4- تحديد الشرائح المختلفة للمكافآت التي سيتم منحها للموظفين، مثل شريحة المكافآت الثابتة وشريحة المكافآت المرتبطة بالأداء وشريحة المكافآت بشكل أسهم وشريحة مكافآت نهاية الخدمة.
- 5- الإشراف على إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والترقيات، الزيادات المزايا، الحوافز والرواتب للإدارة التنفيذية والموظفين.
- 6- التحقق من كون المكافآت التي يتم منها وفقاً لسياسة الشركة، وكذلك مراجعة تلك السياسات بصورة دورية وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأهداف المرجوة والمتمثلة في استقطاب الكوادر البشرية والحفاظ على الموظفين ذوي الكفاءة.
- 7- إعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية على أن يعرض هذا التقرير على الجمعية العامة للموافقة عليه.
- 8- اعتماد مبدئي لخطة العمالة السنوية وفقاً لاحتياجات الشركة وتوصيات الإدارة التنفيذية لرفعها إلى مجلس الإدارة للاعتماد النهائي.



- 9- الاعتماد المبدئي لخطة تدوير وإحلال المناصب التنفيذية لرفعها الى مجلس الإدارة للاعتماد النهائي.
- 10- وضع توصيف وظيفي لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- 11- اقتراح ترشيح الأعضاء المستقلين وإعادة ترشيحهم للانتخاب بواسطة الجمعية العامة، والتأكد من عدم انتفاء صفة الإستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.
- 12- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة بتعيين أفراد الإدارة التنفيذية والوظائف القيادية الشاغرة وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة وبما لا يتعارض مع التعليمات والقوانين المنظمة.
- 13- التأكد من ترشيح الأكثر كفاءة وخبرة وقدرة ومهارة لممارسة مهام العمل المنوطة بأي منصب شاغر وفقاً لأفضل المعايير.
- 14- الإشراف على إعداد وتحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية وأسس اختيارهم وعمليات التوظيف وشروط التعاقد مع موظفي الشركة المسؤولين مباشرة أمام الرؤساء التنفيذيين والتعديلات على عقود التوظيف وتجديدها و/أو إنهاء خدمات واستقالة الموظفين.
- 15- الإشراف على إعداد خطة التدريب لجميع موظفي الشركة ومراقبة تطبيقها.
- 16- اعتماد هيكل الدرجات الوظيفية والرواتب الخاص بالشركة.
- 17- القيام بأية مسؤوليات أخرى موكلة الى اللجنة من قبل مجلس الإدارة بما يتوافق مع منظومة الصلاحيات المعتمدة.

موجز عن كيفية حصول أعضاء مجلس الإدارة على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب.

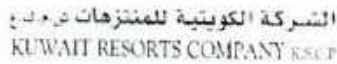
تتبع الشركة نظام دقيق لرفع التقارير والمعلومات على كافة المستويات الإدارية سواء على مستوى الإدارة التنفيذية أو اللجان أو مجلس الإدارة حيث تتضمن العديد من أنواع التقارير الأسبوعية والشهرية والربع سنوية بالإضافة الى التقارير ذات الطبيعة الفورية والتي ترتبط بمعلومات ذات طبيعة عاجلة وتتطلب اتخاذ قرارات فورية وقد وضعت الشركة عدة اشتراطات في نظام رفع التقارير:

- الإيجاز، الدقة، والمادية في عرض المعلومات على أن تكون المعلومات والبيانات المعروضة في التقرير على درجة كبيرة من الشمولية والاتساق، وأن تنصف بالإيجاز والدقة، وأن تكون معلومات مادية وهامة بحيث تسهل عملية اتخاذ القرار.
- دورية التقارير: حيث يتم تحديث التقرير بأخر المعلومات والمستجدات، ويتم إعدادها وفق إطار زمنية محدد ومتتابع على أن يتم تقديمها في الوقت الملائم (ثلاثة ايام قبل عقد الاجتماع) بما يضمن توفير الوقت الكافي لدراسة المعلومات.
- تم تطوير البيئة الأساسية لنظم تكنولوجيا المعلومات الخاصة بالمنتزهات، وعلى وجه الخصوص النظم الخاصة بالتقارير، وذلك للتأكد من أن كافة التقارير يتم إعدادها على درجة كبيرة من الجودة والدقة، وأن يتم تقديمها إلى أعضاء مجلس الإدارة في المناسب.

القاعدة الثالثة

تشكيل اللجان واختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضويتها

1. تم تشكيل لجنة منبثقة من المجلس تختص بالترشيحات والمكافآت، ويحدد المجلس مدة عضوية اللجنة وأسلوب عملها.
2. لا يقل عدد أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت عن 3 أعضاء.
3. رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت عضو غير تنفيذي.
4. أحد أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت عضو مجلس إدارة مستقل.
5. تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمهام والمسؤوليات الواجب الإلتزام بها وفقاً لما نصت عليه في قواعدها.
6. تجتمع لجنة الترشيحات والمكافآت مرة على الأقل كل سنة وكذلك عند الحاجة، مع تدوين محاضر اجتماعاتها.



تقرير التعاملات مع أطراف ذات صلة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31

بالإضافة عن نفسي ونياية عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، يسرني أن أعرض عليكم تقرير الشركة الكويتية للمنتزهات بشأن تقرير التعاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً لما يلي:

تتمثل الأطراف ذات الصلة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا/الإدارة التنفيذية والشركات التابعة والزميلة والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا/الإدارة التنفيذية للشركة الأم حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير فعال أو سيطرة مشتركة عليها، وتشمل هذه الإجراءات التالي:

- وضع سياسة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حفظ حقوقهم.
- وضع آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، وذلك للحد من تعارض المصالح.
- امتناع الأعضاء الإشتراك في مناقشة أو ابداء الرأي أو التصويت على أي موضوعات تعرض على مجلس الإدارة يكون له مصلحة مشتركة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة.

وفيما يلي أهم التعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة خلال العام 2022 .

التعاملات	د.ك
• مزايا الإدارة العليا	369,654

الأرصدة	د.ك
• المستحق من أطراف ذات صلة	7,815
• المستحق إلى أطراف ذات صلة	0
• مكافآت الإدارة العليا	130,000



القاعدة الرابعة ضمان نزاهة التقارير المالية

أقرار وتعهد (سلامة ونزاهة البيانات المالية) للعام 2022



الكويت في 2023/03/16

اقرار وتعهد (سلامة ونزاهة البيانات المالية)

نقر ونتعهد نحن رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك. بصفة وسلامة البيانات المالية التي تم تزويد المندقق الخارجي بها وبيان التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل الهيئة وأنها معبرة عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2022 وذلك بناءً على ما ورد إلينا من معلومات وتقارير من قبل الإدارة التنفيذية ومندقق الحسابات وبذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة ونقطة هذه التقارير.

التوقيع	المنصب	إسم العضو
	رئيس مجلس الإدارة	السيد/ عدوان محمد العدواني
	نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	السيد/ إبراهيم محمد القاسم
	عضو مجلس الإدارة	السيد/ زين العابدين عبد الفتاح معرفي
	عضو مجلس الإدارة	السيدة/ عبد محمد أحمد المر
	عضو مجلس الإدارة	السيد/ إبراهيم عبد النبي بن نخي



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك.ط.
KUWAIT RESORTS COMPANY K.S.C.P.



الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك.ط. (عامة)
KUWAIT RESORTS COMPANY K.S.C.P.

تقرير لجنة التدقيق السنوي للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31

بالإضافة عن نفسي ونياية عن زملائي أعضاء اللجنة يسرني أن أعرض عليكم تقرير لجنة التدقيق عن أعمال
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 .

لقد قامت اللجنة بتورها وصلها، ولم يتم رصد أية مخالفات من قبل الجهات الرقابية المعنية وبالتالي لم ينتج
أية جزاءات (مالية وغير مالية) على الشركة بهذا الشأن.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،


زين العابدين عبدالفتاح معرفي
رئيس اللجنة



نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق واستقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي

1. تتعهد الإدارة التنفيذية كتابياً بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم اعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة.
2. يتضمن التقرير السنوي المرفوع للمساهمين من مجلس إدارة الشركة التعهد بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية وكذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة.
3. تم تشكيل لجنة منبثقة من المجلس تختص بالتدقيق والمخاطر، ويحدد المجلس مدة عضوية أعضائها وأسلوب عملها.
4. لا يقل عدد أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر عن عدد 3 أعضاء.
5. أحد أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر عضو مجلس إدارة مستقل.
6. لا يشغل عضوية لجنة التدقيق والمخاطر الرئيس التنفيذي أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
7. تقوم لجنة التدقيق والمخاطر المهام والمسؤوليات الواجب الإلتزام بها وفق ما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات.
8. تجتمع لجنة التدقيق والمخاطر أربع مرات على الأقل خلال السنة وبشكل ربع سنوي، مع تدوين محاضر اجتماعاتها.
9. تعقد لجنة التدقيق والمخاطر اجتماعات دورية مع مراقبي الحسابات الخارجيين.
10. تعقد لجنة التدقيق والمخاطر أربعة اجتماعات على الأقل خلال السنة مع المدقق الخارجي.
11. تقوم لجنة التدقيق والمخاطر بتعيين مراقب حسابات خارجي مستقل وحيادي للشركة وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

القاعدة الخامسة وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

تعتمد الشركة مجموعة من أنظمة الرقابة الداخلية للتأكد والحفاظ على مستوى الأداء وضبط العمليات التشغيلية والمالية التي تغطي كافة أنشطة وإدارات الشركة وذلك من خلال اعتماد مجموعة من السياسات والإجراءات والهيكل التنظيمية واللوائح تتضمن (فصل المهام - الفحص والرقابة المزدوجة وتقارير متابعة الأداء) ويقوم مجلس الإدارة بمتابعة أنظمة الرقابة الداخلية من خلال التقارير الدورية الصادرة عن اللجان والإدارات الرقابية التالية:

- لجنة التدقيق والمخاطر
- وحدة المخاطر والالتزام والرقابة
- إدارة التدقيق الداخلي
- هيئة الرقابة الشرعية
- المدقق الخارجي

يقوم مجلس الإدارة بصورة دورية بالتأكد من حيادية وكفاءة الإدارات الرقابية وتمتعها بالإستقلالية التي تتيح لها تنفيذ أعمالها بدقة وكفاءة وتوفير الكوادر البشرية اللازمة لتنفيذ أعمالها والتي تتميز بالخبرة والكفاءة وفي حال وجود أية ملاحظات من قبل أي من اللجان أو الإدارات الرقابية بالشركة يقوم المجلس باتخاذ الإجراءات التصحيحية بصورة فورية.

إدارة التدقيق الداخلي

تعتمد "المنتزهات" في مجال التدقيق الداخلي على إدارة مستقلة تم إنشاءها لأغراض التدقيق الداخلي، ويقوم مجلس الإدارة بالتحقق من أن التدقيق الداخلي والرقابة هي عملية دائمة تغطي جميع أنشطة وأعمال الشركة دون استثناء أي قسم أو إدارة من إدارات الشركة، وتقوم الإدارة بعمل تقارير منتظمة ودورية عن نتائج التدقيق التي تتم والتحقق من أن عمليات وضوابط الرقابة الداخلية قد تم صياغتها من قبل الإدارة ويتم تنفيذها كما ينبغي، ثم تقوم لجنة التدقيق والمخاطر بمراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.

القاعدة السادسة تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية:

إن ميثاق العمل بالمنتزهات هو دستور القيم للعاملين بها ويتضمن الآداب المهنية والضوابط السلوكية التي يجب أن يتحلى بها جميع العاملين في الشركة بما يتفق مع مبادئ وتعاليم وأخلاقيات الشريعة الإسلامية الغراء، ويتضمن الأهداف والمبادئ والمعايير والسياسات.

الأهداف:

- 1- ترسيخ المفاهيم والقيم الأخلاقية للشركة أداة يستدل بها على السلوكيات والأخلاقيات المتبعة بالشركة.
- 2- التحقق من التزام كافة العاملين بالشركة بالمعايير الأخلاقية والسلوكية التي تتوافق مع سياسات ورؤية الشركة.
- 3- توفير بيئة عمل ملائمة وفعالة ضمن أطر تطبيق الحوكمة.
- 4- اعتبار الموظف المثالي الملتزم بواجباته والواعي لحقوقه هو حجر الأساس لبناء "المنتزهات".
- 5- بناء أسس التعاون والتعامل وتنمية روح الفريق الواحد وترسيخ ولاء موظفي "المنتزهات".
- 6- احترام العمل وتطبيق تعاليم الشريعة الإسلامية في كافة التعاملات بين الموظفين ومع العملاء.

المبادئ والمعايير:

- 1- التزام كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بكافة القوانين والتعليمات والالتزام بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين وأصحاب المصالح الآخرين وليس مصلحة فئة محددة.
- 2- عدم استخدام الأعضاء أو الإدارة التنفيذية النفوذ الوظيفي للمنصب لتحقيق أية مصلحة خاصة أو مآرب شخصية له أو لغيره.
- 3- عدم استغلال أصول وموارد الشركة لتحقيق مصالح شخصية والعمل على استخدامها بالطريقة الأمثل لتحقيق أهداف الشركة.
- 4- إتاحة الألية المناسبة للعاملين بالشركة للإبلاغ عن شكاوهم حول أية ممارسات غير سليمة أو أمور تثير الريبة مع ضمان إجراء تحقيق مستقل وعادل لهذه الشكاوى، وضمان السرية التي تكفل حماية المبلغ من أي رد فعل سلبي أو ضرر قد يلحق به نتيجة إبلاغه عن تلك الممارسات.
- 5- تتضمن الوظيفة حقوق وواجبات متبادلة بين الموظف والشركة والمشاركة الإيجابية للموظف من خلال السعي الدائم لأداء الواجبات بفهم ووعي تام وإدراك للمسؤوليات بأمانة وإخلاص مقابل حقوقه التي يجب أن تضمنها "المنتزهات" وفقاً للأنحة الداخلية وقانون العمل.



- 6- الاختلاف في وجهات النظر بين الزملاء في رؤية الأمور والأفكار هو أمر طبيعي ما دام لا يتعارض مع مسار العمل والمهام الوظيفية ولا يؤدي بطريقة مباشرة أو غير مباشرة إلى عرقلة أو إعاقة تحقيق الأهداف.
- 7- المساواة بين الموظفين أمر حتمي لا مجال للحيداء عنه.
- 8- الاحترام والحوار البناء وتبادل الأفكار والترفع عن الجدال أفضل وأرقى الوسائل للتعامل بين جميع الموظفين أيا كانت مستوياتهم الوظيفية، وتعد أحد الأركان الرئيسية في بيئة العمل في "المنتزهات".

موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح

تتبع الشركة الكويتية للمنتزهات سياسات متحفظة للحد من تضارب المصالح سواء كان على مستوى الإدارة التنفيذية وموظفي الشركة أو على مستوى أعضاء مجلس الإدارة وتتضمن هذه السياسات:

- لا يجوز لأي موظف أو عضو مجلس إدارة مزاوله أية أنشطة قد تؤدي لظهور تعارض بين مصلحته ومصلحة الشركة، وذلك تجنب تعريض الشركة لشبهة تعارض المصالح حتى لو لم يكن هناك أي تعارض فعلي في المصالح وبالنسبة للموظفين الذين يتولون مسؤولية إصدار أوامر شراء التجهيزات والمعدات وخدمات النقل وعقود التوظيف والخدمات الأخرى للشركة، لا يجوز أن تكون لديهم حصة هامة في أية شركة توريد تجهيزات أو خدمات للشركة.
- كما أنه لا يجوز أيضا أن تكون لدى أفراد عائلة الموظف أو عضو مجلس الإدارة مثل هذه المصلحة وتعني عبارة "الحصة الهامة" أية مصلحة مالية قد تؤثر على قرار الموظف في مزاوله العمل لمصالح "المنتزهات" ويحث تضارب المصالح المحتمل أو الحقيقي عندما يكون الموظف في وضع يؤثر على قرار قد يؤدي إلى تحقيق مكاسب شخصية لحسابه الخاص أو لحساب موظف آخر أو لأحد أفراد عائلته أو أصدقائه أو معارفه.
- تنص سياسة الحد من تضارب المصالح على الإبلاغ عن أي مصلحة للموظف أو عضو مجلس الإدارة أو أقاربهم في أي عقود أو تعاملات مع الشركة وعدم اتخاذهم لأي قرار أو التصويت على قرار يتعلق بهذه المصلحة حال تواجدها.
- قام مجلس الإدارة بوضع سياسة واضحة ومعتمدة للتعامل مع الأطراف ذات الصلة (حال تواجدها) بما يضمن مراجعة المعاملات مع الأطراف ذات الصلة واعتمادها مبدئياً من قبل اللجنة التنفيذية ومراجعتها من قبل لجنة التدقيق والمخاطر واعتمادها بصورة نهائية من قبل مجلس الإدارة على أن يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية على التعامل مع أطراف ذات الصلة في نهاية السنة المالية.
- كذلك فقد وضعت الشركة آلية لضمان التزام أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بسياسة الحد من تضارب المصالح وذلك من خلال توقيع إقرارات تنص على علمهم بالسياسة والتزامهم بها ومسئوليتهم الكاملة عن مخالفتها.



القاعدة السابعة

الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

موجز عن آليات وسياسات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح

تعتمد "المنتزهات" سياسة الإفصاح والشفافية تجاه مجلس إدارتها وأصحاب المصالح من جهة وتجاه الجهات المعنية والرقابية التزاماً بالقوانين والأنظمة المتبعة في دولة الكويت من جهة أخرى وتنص على ضرورة الإلتزام بالإفصاح الدقيق والمنظم الداخلي والخارجي الملازم عن كافة الأمور والمالية والمعلومات الجوهرية المتعلقة بالشركة بما في ذلك بيان الوضع المالي والأداء والملكية وأية ممارسات متعلقة بالسيطرة على الشركة أو على قراراتها ومن شأن تلك الشفافية أن تخلق جواً من الثقة والطمأنينة داخلياً وخارجياً، والقضاء على تعارض المصالح مع الأطراف ذات الصلة العلاقة كما وتضمن الشفافية أيضاً تواصلاً واضحاً بين المساهمين ومجلس الإدارة التنفيذية وخلق مناخ فعال من المصادقية في محيط العمل وهي مسؤولية يتحملها جميع الأطراف.

ذلك وتلتزم المنتزهات باتتباع كافة القوانين واللوائح والتعليمات المرتبطة بالإفصاح والصادرة عن مختلف الجهات التنظيمية والرقابية وفي التوقيت الملازم وذلك إيماناً منها بأهمية الشفافية في تعزيز ثقة المساهمين وأصحاب المصالح والحفاظ على سمعة الشركة في الأسواق التي تعمل بها.

وتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية من خلال قيام الشركة بالإفصاح على الموقع الإلكتروني للبورصة ومخاطبة الهيئة بالإعلان المتضمن للمعلومات المراد الإفصاح عنها وفقاً للنماذج الخاصة بذلك ، بالإضافة إلى الإفصاح على الموقع الإلكتروني للشركة.

نبذة عن سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تحتفظ الشركة بسجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يحتوي على كل البيانات والمعلومات المطلوب الإفصاح عنها وفقاً للقوانين والتعليمات وسياسات الشركة في هذا الشأن، كما يحتوي السجل على البيانات المتعلقة بالمكافآت والرواتب والحوافز وغيرها من المزايا المالية الأخرى، والتي يتم إدراجها في التقرير السنوي المعروض على الجمعية العامة، ويكون من حق أصحاب الشأن الإطلاع على هذا السجل خلال ساعات العمل المعتادة.

نبذة عن وحدة شؤون المستثمرين

قسم شؤون المساهمين والمستثمرين بالشركة هو المسؤول عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمساهمين الحاليين والمستثمرين المحتملين وكذلك الاحتفاظ بصورة من سجل مساهمي الشركة ومتابعة تحديثات السجل مع الكويتية للمقاصة لتحديث معلومات المساهمين، كذلك فإن قسم شؤون المساهمين وهو الجهة المنوطة بتوفير البيانات والمعلومات والتقارير للمساهمين بالعديد من الطرق سواء من خلال المكاتبات الرسمية أو من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها بالتنسيق مع الإدارات المعنية أو من خلال الموقع الإلكتروني للشركة.

نبذة عن تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات

تم تطوير البنية الأساسية لنظم تكنولوجيا المعلومات الخاصة بالمنتزهات، وعلى وجه الخصوص النظم الخاصة بالتقارير، وذلك للتأكد من أن كافة التقارير يتم إعدادها على درجة كبيرة من الجودة والدقة، وأن يتم تقديمها إلى أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب.

القاعدة الثامنة

احترام حقوق المساهمين

موجز عن تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين

إن المساهمين الحاليين في "المنتزهات" هم المسجلون في دفاتر وسجلات الشركة الكويتية للمقاصة "المقاصة"، وكل سهم يخول مالكة الحق في حصة متعادلة لحصة غيره بلا تمييز في ملكية موجودات الشركة وفي الأرباح المقتسمة ولما كانت أسهم الشركة اسمية فإن آخر مالك لها يقيد اسمه في سجل الشركة يكون له وحده الحق في قبض المبالغ المستحقة عن السهم سواء كانت حصصاً في الأرباح أو نصيباً في موجودات الشركة، ويحق لكل مساهم بغض النظر عن نسبة ملكيته ما يلي :

- 1- الحصول على الأرباح وفقاً لنتائج الشركة والتوصيات المرفوعة من المجلس والمعتمدة من قبل الجمعية العامة على شكل أرباح نقدية أو أسهم منحة.
- 2- المشاركة في انتخاب أعضاء المجلس وعزلهم بما يتوافق مع القوانين المنظمة.
- 3- المشاركة في إدارة الشركة عن طريق الترشح لعضوية مجلس الإدارة وحضور الجمعيات العامة والإشتراك في مداولتها والتصويت على قراراتها وفقاً لأحكام القانون وعقد التأسيس والنظام الأساسي.
- 4- الحصول قبل إجتماع الجمعية العامة العادية بسبعة أيام على الأقل على البيانات المالية عن الفترة المحاسبية المنقضية وتقرير مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات (التقرير السنوي).

- 5- مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الإدارة بشكل خاص ومساندة أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية ورفع دعاوي المسؤولية منفرداً نيابة عن الشركة في حال عدم قيام الشركة برفعها، وذلك في حال اخفاقهم في أداء المهام المناطة بهم، ويجوز للمساهم رفع دعواه الشخصية بالتعويض إذا كان الخطأ الحق به شخصياً.
- 6- التصرف في الأسهم المملوكة له وتحويلها طبقاً للقانون، والأولية في الإكتتاب بالأسهم الجديدة والسندات والصكوك وفقاً لأحكام القانون وعقد الشركة.
- 7- المشاركة في أصول وموجودات الشركة عند التصفية بعد الوفاء بما عليها من ديون.
- 8- الحصول على المعلومات والبيانات الخاصة بنشاط الشركة واستراتيجيتها التشغيلية الإستثمارية بشكل منتظم وميسر دون المساس بمصالح "المنتزهات" وفقاً للأنظمة والقوانين المتبعة.
- 9- حق الأولوية في الإكتتاب في الأسهم الجديدة بنسبة ما يملكه كل منهم من أسهم وذلك خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ إخطارهم بذلك، كما يجوز للمساهم التنازل عن هذا الحق لمساهم آخر أو للغير بمقابل أو بدون مقابل ويجب أن يكون هذا التنازل مكتوباً وموثقاً وخلال فترة حق الأولوية وإلا كان باطلاً ولا يترتب عليه أي أثر.
- 10- حق الأولوية في الإكتتاب في السندات أو الصكوك إذا أبدوا رغبتهم خلال مدة لا تتجاوز خمسة عشر يوماً من تاريخ دعوتهم لاستعمال هذا الحق.
- 11- يحق لعند من المساهمين يمثلون 25% من رأس المال طلب استبدال مراقب الحسابات أثناء السنة المالية.
- 12- يجوز لمساهمين يملكون 5% من رأس مال الشركة أن يطلبوا من الوزارة تعيين مدقق حسابات لاجراء تفتيش على الشركة فيما ينسبونه إلى المدير أو أعضاء المجلس أو مراقب الحسابات أو الرئيس التنفيذي للشركة من مخالفات في أداء واجباتهم متى كانت لديهم من الأسباب ما يبرر هذا الطلب.

سجل الأسهم لدى وكالة المقاصة يهدف المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين

يتم حفظ سجلات المساهمين لدى "المقاصة" والتي يتم تحديثها أولاً بأول عند كل تغيير، ويمكن الإطلاع عليها من خلال الإتصال المباشر والطلب من إدارة "المقاصة" وفقاً للعقد المبرم بين "المنتزهات" و"المقاصة"، فضلاً عن أن "المنتزهات" تحتفظ بسجلات محدثة بأسماء مساهميها وعدد أسهمهم ونوعها والقيمة المدفوعة عن كل سهم ونسب ملكياتهم وأرقام هوياتهم التعريفية وبيانات الإتصال الخاصة بهم من خلال قسم تنظيم شؤون المستثمرين والمساهمين وتشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة .



تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة

تعمل المنتزهات على تشجيع كافة فئات المساهمين على حضور اجتماعات الجمعية العامة حيث تنعقد الجمعية العامة بدعوة وحضور المساهمين وتعتبر السلطة العليا في الشركة، وتقوم الجمعية العامة بانتخاب وتعيين مجلس الإدارة الذي توكل اليه مهام التصرف نيابة عن المساهمين لحماية مصالحهم وتحقيق اهداف الشركة وتطلعاتهم ويلتزم مجلس الإدارة بالتالي:

1. حث المساهمين على حضور اجتماع الجمعية العامة، وذلك في الزمان والمكان الذين يحددهما عقد التأسيس والنظام الأساسي أو مجلس ادارة الشركة بحيث يتم ترتيب موعد ومكان الاجتماع بما ييسر عليهم ويشجعهم على الحضور.
2. كل موضوع معروض في جدول أعمال الجمعية العامة العادية أو غير العادية يكون مصحوب بشرح واف واستعراض كاف لجميع جوانبه لتمكين المساهمين من اتخاذ قراراتهم بناء على المعلومات المقدمة اليهم، بشكل سليم ومدرّس وليس مجرد استكمال الجوانب الشكلية للاجتماع.
3. يتم إدارة الجمعية العامة على النحو الذي يسمح للمساهمين بالتعبير عن آراءهم.
4. لكل مساهم عدد من الأصوات يعادل عدد أسهمه وتصدر القرارات بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة، وتضمن الشركة إتاحة الفرصة لكافة المساهمين بممارسة حق التصويت دون وضع أية عوائق تؤدي الى حظر التصويت وذلك من خلال:

- أ- ان يتمتع كافة المساهمين بذات حقوق التصويت الممنوحة لهم وبذات المعاملة من قبل الشركة ايا كانت حصص ملكيتهم.
- ب- يحق للمساهم التصويت بصفة شخصية أو بالإنابة مع إعطاء نسبة الحقوق والواجبات للمساهمين في كلتا الحالتين.
- ت- إحاطة المساهمين علماً بكافة القواعد التي تحكم إجراءات التصويت وذلك قبل بدء الجمعية.
- ث- توفير كافة المعلومات الخاصة بالتصويت لكافة المساهمين الحاليين والمستثمرين المرتقبين، مع ضمان توفير تلك المعلومات بشكل مستمر ودائم ولكافة فئات المساهمين.
- ج- لا يتم فرض اي رسوم مقابل حضور اي فئة من فئات المساهمين لاجتماعات الجمعية العامة كما لا يتم منح اي ميزة تفضيلية ولا فئة مقابل الفئات الأخرى من المساهمين.



القاعدة التاسعة إدراك دور أصحاب المصالح

يتوافر لدى الشركة سياسة تشتمل على القواعد والإجراءات التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح، وتتيح حصولهم على تعويضات في حال انتهاك أي من حقوقهم وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

لا يحصل أي من أصحاب المصالح على أية ميزة من خلال تعاملها في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الإعتيادية.

يتوافر لدى الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة، وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة، ويتم الإفصاح بشكل كامل عن تلك الآلية.

يتوافر لدى الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة، وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة ويتم الإفصاح بشكل كامل عن تلك الآلية.

يتوافر لدى الشركة آليات وأطر تكفل الاستفادة القصوى من اسهامات أصحاب المصالح بالشركة وحثهم على متابعة نشاطاتها، وبما يتفق مع تحقيق مصالحها على الوجه الأكمل وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

المنظم والسياسات التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح وتشجيعهم على متابعة أنشطة الشركة

تلتزم المنتزهات بمعايير تطبيق الحوكمة والقوانين والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية بشأن أصحاب المصالح مثل قانون العمل، قانون الشركات ولانحته التنفيذية والعقود المبرمة مع أصحاب المصالح والتي توفر لهم فرصة الحصول على تعويضات فعلية في حالة انتهاك أي من حقوقهم وكذلك المعايير التي نصت عليها منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية والتي تضمنت دور أصحاب المصلحة أو الأطراف المرتبطة بالشركة، حيث أوصت بضرورة العمل على احترام حقوقهم القانونية والتعويض عن أي انتهاك لتلك الحقوق وكذلك آليات مشاركتهم الفعالة في متابعة أعمال الشركة، وقامت الشركة بضمان حقوق أصحاب المصالح من خلال آليات محددة تتمثل في:

- توفير المعلومات وفرص الإطلاع عليها دورياً وفي التوقيت المناسب من خلال البيانات المالية المرحلية والإفصاحات المستمرة وإتباع سياسة الشفافية.
- تطوير آليات مشاركة العاملين في تحسين الأداء من خلال اتباع سياسة الباب المفتوح والتقييم والتطوير المستمر للأداء.
- السماح لذوي المصالح من الأفراد والجهات التي تمثلهم بالاتصال بحرية بمجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية للتعبير عن مخاوفهم تجاه أية تصرفات غير قانونية أو منافية لأخلاقيات المهنة بما لا يؤدي إلى المساس بحقوقهم أو الانتقاص منها إذا ما فعلوا ذلك.



- تطبيق المساواة في التعامل مع الأطراف المختلفة لكافة أعضاء المجلس، الأطراف ذوي العلاقة وأصحاب المصالح دون تمييز أو شروط تفضيلية.
- التزام الشركة بالعقود المبرمة مع أصحاب المصالح والتي تضمن حصول أي طرف على التعويضات الملائمة والمناسبة وفقاً لما تنص عليه تلك التعاقدات وبما يتماشى مع القوانين المنظمة.
- وضع أدلة سياسات وإجراءات تنظم العلاقة مع العملاء والموردين وألية المحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم من خلال الإدارات المعنية.
- وضع آليات محددة لحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً لما تنص عليه التعاقدات والسياسات التشغيلية للشركة.
- يتوافر لدى الشركة آليات وأطر تكفل الاستفادة القصوى من اسهامات أصحاب المصالح بالشركة وحثهم على متابعة نشاطاتها، وبما يتفق مع تحقيق مصالحها على الوجه الأكمل وفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.

القاعدة العاشرة تعزيز وتحسين الأداء

اليات حصول أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بصورة منتظمة

يتم توفير برنامج تعريفى لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الجدد، ويتضمن هذا البرنامج ملفاً يضم وصفاً لمهام وأنشطة الشركة والتخطيط الإستراتيجي وإدارة المخاطر ونظام الرقابة، بالإضافة إلى أية معلومات أخرى ذات صلة، ويتم التنسيق لإجراء زيارة المواقع الرئيسية لأصول الشركة، ثم تتم مراجعة البرنامج التعريفى وتعديله بشكل دوري وضمان توفره في حال تغير المجلس أو أحد أعضائه على أن يتضمن الأمور التالية كحد أدنى:

- استراتيجية الشركة وأهدافها.
- المسؤوليات والمهام المناطة بالأعضاء فضلاً عن الصلاحيات والحقوق.
- الإلتزامات القانونية والرقابية الملقاة على عاتق الشركة ومجلس الإدارة.
- ملخص عام عن أعمال الشركة والوضع المالي (يتضمن ملخص البيانات المالية والتقارير السنوية للسنوات الماضية، التوزيعات، الأصول، مؤشرات الأداء، الاستثمارات، المشاريع، المحافظ العقارية، الموازنة التقديرية للسنوات القادمة).
- عقد التأسيس والنظام الأساسي.
- الهيكل التنظيمي للشركة.
- استراتيجية توزيع الأصول.
- خطة التعاقب الوظيفي.
- دليل الحوكمة.
- التقرير السنوي للسنة السابقة.



- دليل الإتصال (بطاقة معلومات تحتوي تفاصيل الإتصال للأعضاء والإدارة التنفيذية ومكتب رئيس مجلس الإدارة تتضمن الأسماء، المسميات الوظيفية، أرقام الهواتف، النقال، الفاكس والبريد الإلكتروني).

إضافة إلى ما سبق يتم وضع واعتماد خطة سنوية لبرامج التدريب لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذي بشأن ما يستجد من معايير وتنظيمات وتحديثات خاصة في مجال العمل الإداري والمالي لتطوير أدائهم وتنمية مهاراتهم وثقل خبراتهم وبصفة خاصة في مجال الحوكمة وإدارة المخاطر.

نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

يتم إجراء التقييم الذاتي لأداء أعضاء مجلس الإدارة شاملاً أداء الرئيس ونائب الرئيس، حيث يتم إجراء التقييم الذاتي بشكل سنوي ويتم مراجعة واعتماد التقييم من قبل لجنة الحوكمة ومجلس الإدارة على أن يتم تقييم الأداء من خلال مؤشرات أداء موضوعية لتقييم مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء المجلس وكل لجنة من لجانها، على أن يتضمن تقييم المجلس واللجان مجموعة من المؤشرات:

أ- مؤشرات نوعية:

- درجة الانحراف بين الموازنة التقديرية للشركة والأرقام الفعلية المحققة.
- مدى التقدم المحرز نحو تحقيق الأهداف المرجوة.
- مدى الإستجابة نحو تصويب الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية.
- مدى الإستجابة السريعة نحو إدراك المشاكل والقدرة على حلها.
- معدل الدوران للعاملين لقياس درجة الانتماء للشركة.
- الدورات التدريبية التي تم الحصول عليها وارتباطها بطبيعة العمل.

ب- مؤشرات كمية:

- العائد على متوسط الأصول
- العائد على متوسط حقوق المساهمين
- صافي هامش الربح

كذلك يتم إجراء تقييم سنوي لأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة من قبل كافة أعضاء المجلس لتحديد مستوى الأداء ومدى الحاجة إلى التطوير على المستوى الفردي بناء على النموذج المعد لذلك والذي يتضمن المؤشرات التالية:



- درجة تمتع العضو بالمهارات والخبرات الكافية لتنفيذ مهامه.
- مدى بذل الجهد والعناية الواجبة في تنفيذ المهام المناطة به والمشاركة الفعالة في اجتماعات المجلس واللجان.
- نسب الحضور ودرجة الإلتزام باجتماعات المجلس واللجان.
- مدى تمتع العضو بالحيادية والنزاهة والإلتزام بالقوانين والسياسات الخاصة بالشركة.

موجز عن ميثاق العمل الذي يشمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

إن ميثاق العمل بالمنتزهات هو دستور القيم للعاملين بها ويتضمن الآداب المهنية والضوابط السلوكية التي يجب أن يتحلّى بها جميع العاملين في الشركة بما يتفق مع مبادئ وتعاليم وأخلاقيات الشريعة الإسلامية، ويتضمن الأهداف والمبادئ والمعايير والسياسات:

الأهداف:

- ترسيخ المفاهيم والقيم الأخلاقية للشركة.
- أداة يستند بها على السلوكيات والأخلاقيات المتبعة بالشركة.
- التحقق من التزام كافة العاملين بالشركة بالمعايير الأخلاقية والسلوكية التي تتوافق مع سياسات ورؤية الشركة.
- توفير بيئة عمل ملائمة وفعالة ضمن إطار تطبيق الحوكمة.
- اعتبار الموظف المثالي الملتزم بواجباته والواعي لحقوقه هو حجر الأساس لبناء "المنتزهات"
- بناء أسس التعاون والتعامل وتنمية روح الفريق الواحد وترسيخ ولاء موظفي "المنتزهات"
- احترام العمل وتطبيق تعاليم الشريعة الإسلامية في كافة التعاملات بين الموظفين ومع العملاء.

المبادئ والمعايير:

- التزام كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفي الشركة بكافة القوانين والتعليمات والالتزام بما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين وأصحاب المصالح الآخرين وليس مصلحة فئة محددة.
- عدم استخدام الأعضاء أو الإدارة التنفيذية النفوذ الوظيفي للمنصب لتحقيق أية مصلحة خاصة أو مآرب شخصية له أو لغيره.
- عدم استغلال أصول وموارد الشركة لتحقيق مصالح شخصية والعمل على استخدامها بالطريقة الأمثل لتحقيق أهداف الشركة.
- إتاحة الآلية المناسبة للعاملين بالشركة للإبلاغ عن شكواهم حول أية ممارسات غير سليمة أو أمور تثير الريبة مع ضمان إجراء تحقيق مستقل وعادل لهذه الشكاوي، وضمان السرية التي تكفل حماية المبلغ من أي رد فعل سلبي أو ضرر قد يلحق به نتيجة إبلاغه عن تلك الممارسات.



- تتضمن الوظيفة حقوق وواجبات متبادلة بين الموظف والشركة والمشاركة الإيجابية للموظف تكون من خلال السعي الدائم لأداء الواجبات بفهم ووعي تام وإدراك للمسؤوليات بأمانة وإخلاص مقابل حقوقه التي يجب ان تضمنها "المنتزهات" وفقاً للأئحة الداخلية وقانون العمل.
- الاختلاف في وجهات النظر بين الزملاء في رؤية الأمور والأفكار هو أمر طبيعي ما دام لا يتعارض مع مسار العمل والمهام الوظيفية ولا يؤدي بطريقة مباشرة أو غير مباشرة إلى عرقلة أو إعاقة تحقيق الأهداف.
- المساواة بين الموظفين أمر حتمي لا مجال للحيزاء عنه.
- الاحترام والحوار البناء وتبادل الأفكار والترفع عن الجدال افضل وارقي الوسائل للتعامل بين جميع الموظفين ايا كانت مستوياتهم الوظيفية، وتعد احد الأركان الرئيسية في بيئة العمل في "المنتزهات".

القاعدة الحادي عشر التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

نبذة عن سياسة المسؤولية الاجتماعية

تعمل الشركة الكويتية للمنتزهات على المساهمة في مبادرات المسؤولية الاجتماعية تنفيذاً لأهدافها الاستراتيجية، كما تقوم بإطلاق برامج وأنشطة اجتماعية بشكل دائم ومستمر، وقد تنامي اهتمام المنتزهات بالمسؤولية الاجتماعية في الأعوام الماضية حتى أصبحت أحد معايير الأداء الأساسية خصوصاً وأن الشركة ترى أن المسؤولية الاجتماعية لم تعد مسألة تطوع لمساعدة المجتمع، بل أصبحت أمراً أساسياً للنجاح على المدى الطويل من خلال مختلف الأنشطة (الخيرية، الثقافية، العلمية، الصحية، البيئية والاجتماعية) انطلاقاً من مبدأ الالتزام والتعامل وفقاً لتعاليم وأحكام الشركة الإسلامية السمحاء التي تحث على التعامل وفق افضل المعايير وفي اطر التكافل الاجتماعي.

معايير تنفيذ سياسة المسؤولية الاجتماعية في المنتزهات

- الإحترام والمسؤولية، بمعنى احترام الشركة للبيئة الداخلية (العاملين)، والبيئة الخارجية (أفراد المجتمع).
- دعم المجتمع ومساندته .
- حماية البيئة من خلال المبادرة بتقديم ما يخدم البيئة ويحسن من الظروف البيئية في المجتمع ومعالجة المشاكل البيئية بمختلف أنواعها مثل (الصحة والتعليم) وبما يتماشى مع المشاريع والأنشطة التي تمارسها الشركة.



البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبدولة في مجال العمل الاجتماعي

قامت المنتزهات بوضع مجموعة من البرامج والآليات التي تضمن إستمرارية تنفيذ سياسات المسؤولية الاجتماعية بصورة دائمة ووفقاً لآليات منظمة ومتسقة حيث يتم :

- 1- وضع خطة سنوية معتمدة من مجلس الإدارة بكافة المساهمات والفعاليات والأنشطة خلال العام.
- 2- اعتماد مخصص سنوي لتنفيذ خطة المسؤولية الاجتماعية.
- 3- الإشراف المستمر من قبل لجنة الحوكمة على تنفيذ خطة المسؤولية الاجتماعية.
- 4- رفع تقارير دورية الى لجنة الحوكمة عن الأنشطة المنفذة بالإضافة الى منشور اخباري دوري يوضح الفعاليات التي نفذتها الشركة وطبيعة المساهمات.

نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبدولة في مجال العمل الاجتماعي

حملة "ازرع شجرة في وطني – نبيها خضراء"

تم إطلاق حملة تحت عنوان "ازرع شجرة في وطني – نبيها خضراء" ونفذت مرتين خلال سنة 2022 لزراعة النباتات في حديقة البوليفارد بالتعاون مع المتطوعين والمدارس. تهدف هذه المبادرة على تشجيع المواطنين والمقيمين في الكويت على خلق بيئة أكثر اخضراراً وللعمل على زيادة الأوكسجين ولتحفيزهم لإطلاق مبادرات مماثلة، لنقدم بذلك مثلاً جيداً تحتذي به الدول المجاورة وبقية دول العالم على المدى الطويل.

الحملات التي تمت من قبل منتج هيلتون الكويت تحت إدارة الشركة الكويتية للمنتزهات الآتي:

- 1- حملة التبرع بالدم في منتج وفندق هيلتون المنقف.
- 2- استضافة الجمعية الكويتية لرعاية المعاقين في منتج وفندق هيلتون المنقف.
- 3- الإشتراك في حملة زراعة 2000 سدر في محمية السدر.
- 4- إطلاق حملة اليوم العالمي للتنظيف وذلك بتنظيف شاطئ المنقف.



Dar Al-Reqabah
for Islamic Consultations

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير الهيئة الشرعية

خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الحمد لله وحده، والصلاة والسلام على من لا نبي بعده، وعلى آله وصحبه.
السادة/ مساهمي الشركة الكويتية للمنتزهات
المحترمون
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

وفقاً لعقد الارتباط الموقع مع هيئة الرقابة الشرعية، قمنا بتدقيق العقود والمعاملات التي نفذتها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م، لإبداء الرأي في مدى التزام الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية، كما تم بيانها في الآراء والإرشادات والقرارات الشرعية التي تم إصدارها من قبلنا. تقع مسؤولية الالتزام بتنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية على إدارة الشركة، أما مسؤوليتنا فتتخصر في إبداء رأي مستقل في مدى التزام الشركة بذلك بناء على تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا الذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق والحصول على جميع المعلومات والتفسيرات والإقرارات التي نعتبرها ضرورية لتزويدنا بأدلة تكفي لإعطاء تأكيد معقول بأن الشركة ملتزمة بأحكام الشريعة الإسلامية، كما تم بيانها من قبلنا.

إن تدقيقنا قام على أساس فحص عينات من كل نوع من أنواع العقود والمعاملات المنفذة خلال الفترة، ونعتقد بأن أعمال التدقيق التي قمنا بها توفر أساساً مناسباً لإبداء رأينا. وبناء على ما تقدم، نفيد بما يلي:

- إن الشركة خلال السنة المالية المحددة، ملتزمة بتنفيذ واجباتها تجاه تنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية، كما تم بيانها في الآراء والإرشادات والقرارات الشرعية التي تم اعتمادها من قبلنا.

- تقع مسؤولية إخراج الزكاة على المساهمين.
وصلّى الله وسلّم على نبيّنا محمد، وعلى آله وصحبه أجمعين.

الشيخ يوسف محمود علي
عضو الهيئة الشرعية

أ.د. بدر عبد الرزاق الماص
عضو الهيئة الشرعية

أ. د. سيد محمد الطبطبائي
رئيس الهيئة الشرعية

دار الرقابة
للمستشارات الشرعية
ص.ب. ٤١٢٥ الصفاة
الرمز ١١٣٠٤٢ الكويت
هاتف: ٢٢٤٦١١٤١
فاكس: ٢٢٤٦١١٤٢

D.R.I.C
P.O.Box 4125 Safat
Code No. 113042 Kuwait
Tel.: 22461141
Fax: 22461142

reqabah@gmail.com

www.dar-alreqaba.com

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

صفحة

3-1

4

5

6

7

8

29-9

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

بيان المركز المالي المجمع

بيان الدخل المجمع

بيان الدخل الشامل المجمع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

بيان التدفقات النقدية المجمع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين
الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك (عامّة)
دولة الكويت
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة
الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2022 وبيانات الدخل والمطل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) (ميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين)، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

فقرة توضيحية

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاحي 4 و 22 من البيانات المالية المجمعة والتي توضح تفاصيل عن افتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار منتجع هيلتون الكويت. إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها بدون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل كيفية معالجة كل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له:

تقييم العقارات الاستثمارية

أمر التدقيق الرئيسي	كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية
تبلغ قيمة الاستثمارات العقارية في البيانات المالية المجمعة 10,764,914 دينار كويتي كما بلغ صافي الخسارة الناتج من التغير في القيمة العادلة لتلك العقارات المدرج في بيان الدخل المجموع مبلغ 1,396,911 دينار كويتي.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:
إن تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية يستند على تقييمات داخلية وخارجية باستخدام طريقة السوق المقارن للأصل المعني.	• قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ أدوات الرقابة المتعلقة بهذا الأمر.
تتطلب طريقة أسعار السوق المقارنة أن يقوم المقيمون باختيار وتحليل معاملات / بيانات السوق، كما يتطلب إجراء تعديلات على البيانات لاحتمال الخصائص الفردية.	• قمنا بتقييم كفاءة وقدرات المقيمين والاطلاع على شروط تعاقدهم مع المجموعة لتحديد ما إذا كان نطاق عملهم كافياً لأغراض التدقيق.
يعتبر تقييم المحفظة العقارية أمر تقديري مادي ويعتمد على عدد من الافتراضات. إن وجود عدم تأكيد مادي حول التقديرات، يتطلب مزيماً من الاهتمام بهذا الأمر خلال أعمال التدقيق حيث أن وجود أي تحيز أو خطأ عند تقدير القيمة العادلة قد ينتج عنه أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة وعليه يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.	• قمنا بمطابقة إجمالي التقييم من واقع تقرير المقيمين مع المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي المجموع.
	• قمنا باختبار البيانات المقدمة للمقيمين من قبل المجموعة، على أساس العينة.
	• قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم العقاري الداخلي لدينا لمراجعة العينة المختارة للتقييم المقارنة من قبل المقيم الخارجي ومن الداخل عن طريق الإدارة وتقييم ما إذا كان قد تم تقييم العقارات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "تقدير القيمة العادلة".
	• عند ملاحظة أي تقديرات خارج الإطار المقبول فإننا نناقش هذا الأمر مع المقيمين والإدارة لتفهم المبررات المتعلقة بتلك التقديرات.
	• قمنا بإجراء تحليل حساسية على الافتراضات المادية المستخدمة لتقييم مدى تأثيرها على تحديد القيم العادلة.
	• قمنا بإعادة احتساب الدقة الحسابية للقيمة الأمتر دادية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين

الشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك (عامة)

دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمه)

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم قبل تاريخ تقريرنا هذا ونتوقع الحصول على باقي أجزاء التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2022 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير لمراقبي الحسابات، إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ حيث أن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الإهمال أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين

الشركة الكويتية للمنشآت ش.م.ك (عامة)

دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسئوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسئولية كاملة عن رأي التدقيق. نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، على سبيل المثال لا الحصر، فيما يتعلق بالنطاق المخطط لعملية التدقيق وتوقيتها ونتائجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. كما نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً. ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهه التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهه 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 تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، في شأن هيئة أسواق المال ولانتهه التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

حيدر بن محمد المزين
دليلوت وتوش
الوزان وشركاه

طلال يوسف العزيني

مراقب حسابات مرخص رقم 209 فئة أ

دليلوت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 16 مارس 2023

الشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2021	2022	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
4,546	30,711	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,687,927	10,764,914	6	استثمارات عقارية
17,922,932	20,252,270	7	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
100,563	101,806		استثمارات في شركة زميلة
27,715,968	31,149,701		
			موجودات متداولة
4,086,164	423,978	8	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
1,135,555	1,682,583	9	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
5,221,719	2,106,561		
32,937,687	33,256,262		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	10	رأس المال
3,645,960	3,751,312	11	احتياطي إجباري
(948,122)	(932,669)	12	أسهم خزنة
2,495,854	644,126		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(193,510)	(153,025)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
4,331,167	4,265,220		أرباح مرحلة
30,353,158	28,596,773		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
777,061	915,207		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			مطلوبات متداولة
339,875	2,107,163	13	مستحق لبنوك
1,467,593	1,637,119	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,807,468	3,744,282		
2,584,529	4,659,489		
32,937,687	33,256,262		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.



إبراهيم محمد الفخيم

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 المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2021	2022	إيضاح	
7,016,984	7,152,930		إيرادات العمليات
(4,509,083)	(5,014,542)		تكاليف العمليات
2,507,901	2,138,388	15	مجموع ربح العمليات
(1,020,412)	(1,233,723)	16	خسائر استثمارات عقارية
315,676	750,567		توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
299,719	30,210		إيرادات أخرى
(603,564)	(561,106)	17	مصاريف عمومية وإدارية
(441,279)	-		المخصصات وخسائر الانخفاض في القيمة
(50,890)	(70,820)		تكاليف تمويل
1,007,151	1,053,516		الربح قبل الاستقطاعات
(9,064)	(9,482)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,343)	(21,012)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,537)	(8,405)		مصرف الزكاة
961,207	1,014,617		صافي ربح السنة
4.82	5.18	18	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2021	2022	
961,207	1,014,617	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر
1,227,253	(1,851,728)	بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع
		التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(17,137)	40,485	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع
1,210,116	(1,811,243)	فروق ترجمة عملة أجنبية
2,171,323	(796,626)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة يوليت مالية بمقتضى اجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي إجمالي	رأس المال	
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809	الرصيد كما في 1 يناير 2021
961,207	961,207	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
1,210,116	-	(17,137)	1,227,253	-	-	-	نورد الدخل الشامل الأخرى الاحتياطي المحوّل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	(11,643)	-	11,643	-	-	-	من خلال نورد الدخل الشامل الأخرى
(393,413)	(393,413)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إضاح 18)
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-	توزيعات نقدية من أسهم خزينة (إضاح 18)
(783,582)	-	-	-	(783,582)	-	-	شراء أسهم خزينة
-	(100,717)	-	-	-	100,717	-	المحوّل إلى الاحتياطيات
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809	الرصيد كما في 1 يناير 2022
1,014,617	1,014,617	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(1,811,243)	-	40,485	(1,851,728)	-	-	-	نورد الدخل الشامل الأخرى
(585,126)	(585,126)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إضاح 18)
-	(390,086)	-	-	390,086	-	-	توزيعات نقدية من أسهم خزينة (إضاح 18)
(374,633)	-	-	-	(374,633)	-	-	شراء أسهم خزينة
-	(105,352)	-	-	-	105,352	-	المحوّل إلى الاحتياطيات
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2021	2022	إيضاح	
961,207	1,014,617		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح السنة
			تسويات:
312,425	332,735	5	استهلاك
13,050	(163,188)	16	أرباح/خسائر بيع استثمارات عقارية
(315,676)	(750,567)		توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,007,362	1,396,911	16	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
441,279	-		المخصصات وخسائر الانخفاض في القيمة
199,080	174,432		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
50,890	70,820		تكاليف تمويل
2,669,617	2,075,760		ربح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(373,475)	189,731		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(500,000)		شيك ضمان
(35,104)	179,925		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(365,381)	(36,286)		المنفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,895,657	1,909,130		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(313,111)	(358,900)	5	المنفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
123,750	1,190,588		المحصل من بيع استثمارات عقارية
-	(4,181,066)		المنفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
315,676	750,567		توزيعات نقدية مستلمة
126,315	(2,598,811)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(783,582)	(374,633)		شراء أسهم خزينة
(393,413)	(585,126)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,156,678)	1,767,288		المنفوع لبنوك
(50,890)	(70,820)		تكاليف تمويل مدفوعة
(2,384,563)	736,709		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(362,591)	47,028		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,498,146	1,135,555		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,135,555	1,182,583	9	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الكويتية للمنتزهات - شركة مساهمة كويتية عامة - ("الشركة الأم") في دولة 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 الفحاحيل - 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 والسياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
2. شراء واستئجار المعدات والملبوسات 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 حظرت 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 والمنشآت 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 الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم 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 تتشعب أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

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

تتضمن البيانات المالية المجمعة للمجموعة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م. ويشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة". تملك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت. تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 16 مارس 2023، وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

2. أساس الإعدادات والمصاحبات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والأدوات المالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو مبين في السياسات المحاسبية أدناه.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.2.1 سارية المفعول للسنة الحالية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال السنة:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" - إعفاءات الإيجار المتعلقة بجائحة كوفيد 19، تمديد الوسيلة العملية	حصل المستأجرون على إعفاءات إيجار نتيجة لجائحة كوفيد 19. في مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية ("المجلس") تعديلاً على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 حيث يطرح وسيلة عملية اختيارية لا تتطلب من المستأجرين تقييم ما إذا كان إعفاء الإيجار المتعلق بجائحة كوفيد 19 يعتبر تعديلاً لعقد الإيجار. وفي 31 مارس 2021، أصدر المجلس تعديلاً إضافياً لتمديد تاريخ سريان الوسيلة العملية من 30 يونيو 2021 حتى 30 يونيو 2022. يمكن للمستأجرين اختيار المحاسبة عن تلك الإعفاءات المتعلقة بالإيجار بنفس الطريقة التي كانوا سيطبقونها إذا لم تكن هذه التعديلات تمثل تعديلاً لعقد الإيجار. وسينتج عن ذلك في العديد من الحالات المحاسبة عن الإعفاء كدفعات إيجار متغيرة في الفترة (الفترة) التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يستدعي تخفيض الدفعات. تُضفي التعديلات تحديثاً على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال" بحيث يشير إلى إطار المفاهيم لسنة 2018 بدلاً من إطار سنة 1989. كما أن هذه التعديلات تضيف على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 مطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة"، بحيث تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. وبالنسبة للرسم الذي سيندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية 21: الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بمسداد الرسم قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ. تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 "الممتلكات والألات والمعدات" على الشركة خصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها خلال عملية إعداد وتجهيز الأصل من أجل استخدامه المزمع من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات. وبدلاً من ذلك، ستعترف الشركة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن بيان الدخل.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 أبريل 2021
عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 ومعيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 37 وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 41 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16	تضمن بيان الدخل.	الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.2 معايير صادرة، ولكنها غير سارية المفعول بعد
كما في تاريخ التصريح بهذه البيانات المالية المجمعة، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة، ولكنها غير سارية المفعول بعد:

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" فيما يتعلق بتصنيف الالتزامات	توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق التي تُعد قائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستستمرس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تُعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أن التسوية تعني بها تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل. مع مراعاة أن المجلس قد أصدر مشروع معيار جديد يقترح إجراء تغييرات على هذا التعديل. يبحث المجلس حالياً إجراء مزيد من التعديلات على متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 فيما يتعلق بتصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة والتي تتضمن تأجيل تطبيق التعديلات التي صدرت في يناير 2020.	تأجيل التطبيق حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024

معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" وبيان الممارسة 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية إصدار الأحكام المتعلقة بالأهمية النسبية (المادية) – الإفصاح عن السياسات المحاسبية	تغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات جميع التعبيرات الدالة على مصطلح "السياسات المحاسبية الهامة" بمصطلح "معلومات السياسة المحاسبية المادية". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مادية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر، عند مراعاتها مع المعلومات الأخرى المدرجة في البيانات المالية للمنشأة، على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام على أساس تلك البيانات المالية. وضع المجلس أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات إجراءات تجديد "عملية المادية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023
---	---	--

تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8	تهدف التعديلات إلى تنقيح وتحسين الإفصاحات الخاصة بالسياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي البيانات المالية على التفرقة بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023
---	---	--

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 – "أصول والتزامات الضريبة المؤجلة الناشئة عن معاملة واحدة"	تطرح التعديلات استثناء إضافياً للإعفاء من الاعتراف المبني. وفقاً للتعديلات، لا تطبق المنشأة الإعفاء من الاعتراف المبني على المعاملات التي ينشأ عنها فروق مؤقتة متساوية بين البنود الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023
---	---	--

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 "عقود التأمين" معدل في يونيو 2020	يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4 الذي يتيح في الوقت الحالي مجموعة متنوعة من الممارسات المستخدمة للمحاسبة عن عقود التأمين. سيقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 17 تغييرات جوهرية على عملية المحاسبة المتبعة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود تأمين أو عقود استثمار تطوي على ميزات المشاركة الاختيارية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023
--	--	--

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية المجمعة خلال فترة التطبيق المبني وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة لن يكون له أي أثر مادي في البيانات المالية المجمعة للمجموعة في فترة التطبيق المبني.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

2.3.1 أسس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة: (أ) القدرة على التحكم في الجهة المستثمر بها؛ (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة الشراكة مع الجهة المستثمر بها؛ و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

تعد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المبيعة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجموع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مالكي الشركة والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة أو الجهات غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

(أ) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية و

(ب) القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

تم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقي في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبني لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، أو التكلفة عند الاعتراف المبني للاستثمار في الشركة الزميلة.

2.3.2 ممتلكات ومنشآت ومعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجموع للفترة التي يتم تكبد هذه مصروفات فيها. يتم رسملة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً. ويتم رسملة هذه المصاريف.

تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمتها الاستردادية وذلك في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية.

تم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الدخل المجموع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.3 استثمارات عقارية

إن الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها للحصول على إيجارات و/أو زيادة قيمتها الرأسمالية (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء المحتفظ بها لنفس هذه الأغراض). يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة. وبعد الاعتراف المبني، يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الدخل للفترة التي نتجت فيها هذه الأرباح أو الخسائر. يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند البيع أو عندما يتم الاستبعاد من الاستخدام بشكل دائم وعدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستبعاد. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة من الاستبعاد (يتم احتسابه بمقدار الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل للفترة التي تم فيها الاستبعاد.

2.3.4 استثمارات في شركة زميلة

تم إدراج نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات الشركة الزميلة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما عدا وجود استثمار أو جزء منه مصنف كاستثمار محتفظ بها لغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنه تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة ضمن بيان المركز المالي المجمع مبدئياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر وأي دخل شامل آخر للشركة الزميلة. عندما يجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركة الزميلة حصة المجموعة بتلك الشركة الزميلة) متضمنة أية حصص طويلة الأجل تمثل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة) تتوقف المجموعة عن تسجيل نصيبها في الخسائر. يتم تسجيل الخسائر الإضافية إذا فقط عندما يقع على المجموعة التزام أو قامت بالدفع نيابة عن الشركة الزميلة.

2.3.5 انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة بخلاف الشهرة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد والموجودات غير الملموسة التي لم تتاح للاستخدام بعد من أجل تحديد الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل، وحيثما يكون هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذا الأصل. ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع مباشرة.

2.3.6 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، حيث يكون مناسباً، عند الاعتراف المبني. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع، يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتم بالشروط الاعتيادية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة يتم تحديدها عامة وفقاً للقوانين أو الأعراف المتعامل بها في السوق. يتم لاحقاً قياس كافة الموجودات المالية المدرجة سواء بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشرتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم المجموعة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على كافة الموجودات النقدية المدرجة بالتكلفة المطفأة. ينطوي تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة على استخدام ملحوظ للبيانات الداخلية والخارجية والافتراضات. إن تقييم العلاقة بين معدلات التضرر التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة بالإضافة إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير جوهري. إن مقدار الخسائر الائتمانية المتوقعة يتأثر بالتغيرات في الظروف والظروف الاقتصادية المتوقعة. إن تجربة الخسائر الائتمانية المتوقعة التاريخية للمجموعة وكذلك توقع الظروف الاقتصادية قد لا تعتبر دليلاً على تعرض العميل للتضرر الفعلي في المستقبل.

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

مباني	آلات ومعدات وسيارات	أثاث وتجهيزات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	الإجمالي
التكلفة				
الرصيد في 1 يناير 2021	28,594,023	630,952	7,047,113	37,034,962
إضافات	-	-	9,963	313,111
الرصيد في 31 ديسمبر 2021	28,594,023	630,952	7,350,261	37,348,073
إضافات	-	30,060	313,665	358,900
الرصيد في 31 ديسمبر 2022	28,594,023	661,012	7,663,926	37,706,973
الاستهلاك المعتركم				
الرصيد في 1 يناير 2021	28,594,023	630,952	7,043,252	37,031,101
المحمل للسنة	-	-	303,025	312,425
الرصيد في 31 ديسمبر 2021	28,594,023	630,952	7,346,278	37,343,527
المحمل للسنة	-	3,552	317,627	332,735
الرصيد في 31 ديسمبر 2022	28,594,023	634,504	7,663,905	37,676,262
صافي القيمة الدفترية	-	26,508	21	30,711
في 31 ديسمبر 2022	-	-	3,983	4,546
في 31 ديسمبر 2021	-	-	-	-
معدل الاستهلاك السنوي (%)	6	20	50-20	33.33

تتمثل الممتلكات والمنشآت والمعدات بشكل رئيسي في موجودات منتجع الهيلتون الذي تقوم المجموعة باستغلاله وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية انتهى في عام 2020. تتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد لمدة أخرى. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمنتجع 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.

6. استثمارات عقارية

2021	2022
9,840,036	9,687,927
998,633	3,472,455
(136,800)	(1,027,370)
(1,007,362)	(1,396,911)
(6,580)	28,813
9,687,927	10,764,914

* خلال السنة، قامت المجموعة بسداد كامل مبلغ إحدى الأراضي في دول مجلس التعاون الخليجي، وبناءً عليه قامت الشركة بتحويلها من مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8) إلى استثمارات عقارية. إن ملكية الأرض مسجلة باسم إحدى شركات المجموعة، كما يوجد خطاب تنازل من تلك الشركة إلى الشركة الأم.

** خلال السنة، قامت المجموعة ببيع بعض العقارات الموجودة في مملكة البحرين بمبلغ 1,190,558 دينار كويتي مما نتج عنه ربح قدره 163,188 دينار كويتي.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2021	2022	7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,701,820	6,901,809	استثمارات مصورة
9,221,112	9,156,399	استثمارات غير مصورة
-	4,194,062	صناديق الاستثمار
17,922,932	20,252,270	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 ديسمبر 2022.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات استناداً إلى الأساس المبين في إيضاح (3.3) من هذه البيانات المالية السنوية المجمعة.

تتضمن الاستثمارات مبلغ 11,923,479 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 31 ديسمبر 2022 (113,453,270 دينار كويتي - 2021) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

وفيما يلي تحليل لرصيد الاستثمارات على أساس جغرافي:

2021	2022	دولة الكويت
17,557,218	15,715,606	دول مجلس التعاون الخليجي
365,714	342,603	أوروبا
-	566,059	الولايات المتحدة الأمريكية
-	3,628,002	
17,922,932	20,252,270	

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2021	2022	نعم مدينة تجارية
271,682	288,541	نقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(117,000)	(120,575)	مدفوعات مقدمة
154,682	167,966	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري (إيضاح 6)
103,736	89,301	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 20)
3,366,921	-	أرصدة مدينة أخرى
344,670	7,815	
116,155	158,896	
4,086,164	423,978	

9. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

2021	2022	نقد بالصندوق
21,668	12,520	نقد لدى بنوك والمخازن *
1,113,887	1,170,063	تيك ضمن
-	500,000	نقصاً: تيك ضمن
1,135,555	1,682,583	النقد والنقد المماثل لأغراض التدفقات النقدية
-	(500,000)	
1,135,555	1,182,583	

* إن النقد لدى البنوك والمخازن تشمل مبلغ 456,027 دينار كويتي (2021: 543,199 دينار كويتي) في منتج هيلتون الكويت والذي يمثل النقد المحتفظ به لاستبدال الأثاث والتجهيزات والمعدات وذلك وفقاً لإتفاقية الإدارة.

10. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 21,021,809 دينار كويتي موزع على 210,218,085 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2022 (21,021,809 دينار كويتي موزع على 210,218,085 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2021).

11. احتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهى التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي أرباح السنة قبل الاستقطاعات إلى الاحتياطي الإجباري. ويحق للجمعية العامة إيقاف هذا التحويل عندما يصل رصيد الاحتياطي

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إلى 50% من رأس المال المدفوع. إن توزيع الاحتياطي الإجمالي مقيد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح تصل إلى 5% على رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلة بمثل هذه التوزيعات.

12. أسهم خزينة

2021	2022	عدد الأسهم (سهم)
15,175,354	16,059,393	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
7.22	7.64	القيمة السوقية (د.ك.)
1,456,834	1,259,056	تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعديل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

13. مستحق لبنوك

2021	2022	مستحق لبنوك
339,875	2,107,163	مستحق لبنوك

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الائتمانية 3.75% كما في 31 ديسمبر 2022 (3.5% - 2021).

إن المستحق لبنوك مملووح بضمان استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 7) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهمين رئيسيين وكفالاته. ستحول المجموعة الحقوق على الإيرادات الناتجة من منتج الهيلتون خلال فترة عقد القرض إلى البنك. إيضاح 3.1 يبين تحليل استحقاق المستحق لبنوك. لدى المجموعة مبلغ تسهيلات غير مستغلة بمبلغ 542,837 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022.

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2021	2022	ذمم دائنة تجارية
117,455	187,551	مصرفات وإجازات مستحقة
422,670	443,747	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
178,968	143,647	دائنو توزيعات
41,208	42,054	أخرى
707,292	820,120	
1,467,593	1,637,119	

15. مجمل ربح العمليات

2021	2022	الإيرادات من تشغيل الفندق
7,016,984	7,152,930	مصاريف الفندق
(4,297,151)	(4,969,090)	نفقات أخرى
(211,932)	(45,452)	
2,507,901	2,138,388	

يتمثل هذا البند في مجمل ربح نشاط منتج هيلتون الكويت.

16. خصائل استثمارات عقارية

2021	2022	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (إيضاح 6)
(1,007,362)	(1,396,911)	خصائل بيع استثمارات عقارية
(13,050)	163,188	
(1,020,412)	(1,233,723)	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. مصاريف عمومية وإدارية		
2021	2022	
(484,179)	(432,404)	تكاليف الموظفين
(33,127)	(59,079)	المصاريف المهنية
(13,668)	(13,668)	نفقات الإيجار
(72,590)	(55,955)	نفقات أخرى
(603,564)	(561,106)	

18. ربحية السهم		
تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال السنة، بعد خصم أسهم الخزنة كما يلي:		
2021	2022	
961,207	1,014,617	صافي ربح السنة
199,305,534	195,796,951	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
4.82	5.18	ربحية السهم (فلس)

19. 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 خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم (توزيع 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة للشركة الأم لكل 100 سهم - 2020).		
في 16 مارس 2023، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بقيمة 3 فلس لكل سهم، وتوزيع 3 أسهم منحة لكل 100 سهم من أسهم الخزينة عن السنة المنتهية في 2022.		

20. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة		
تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذين لديهم تمثيل في مجالس الإدارات وأعضاء مجالس الإدارات والمديرين والشركات التي يتوسط عليها المساهمين الرئيسيين. في إطار النشاط العادي للمجموعة تمت خلال السنة معاملات مع أطراف ذات صلة وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:		

2021	2022	
344,670	7,815	الأرصدة
17,295,865	15,296,317	مستحق من أطراف ذات صلة
		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		المعاملات
306,942	369,654	مزاي الإدارة العليا
280,666	498,738	أرباح استثمارات

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

المجموعة لديها استثمارات في شركات تبلغ قيمتها الدفترية 11,923,479 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 (2021) 13,453,270 دينار كويتي) مرهونة مقابل تسهيلات بنكية منوحة للشركة المستثمر فيها.

21. الارتباطات والالتزامات الطارئة		
2021	2022	
440,225	440,225	ضمانات

المشاركة للكويتية للمعتر هلت ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التقرير المقامة

22

تتظم المجموعة في ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية: (التأجير، الاستثمار المالي والمخاطر). يتم رفع تقارير النتائج التشغيلية وموجودات ومطلوبات المجموعة وفقاً للمناطق الجغرافية التي تعمل فيها. يتم قوائم الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لقسم الأسهم المحاسبية المتقدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة.

فيما يلي التحليل القطاعي المتفق مع التقرير الداخلية المقدمة للإدارة للتقرير:

	31 ديسمبر 2021				31 ديسمبر 2022			
	الإجمالي	المخاطر	الاستثمار	التأجير	الإجمالي	المخاطر	الاستثمار	التأجير
إيرادات	6,607,138	(725,522)	315,676	7,016,984	6,696,363	(1,207,134)	750,567	7,152,930
المحصول	(4,950,362)	(441,279)	-	(4,509,083)	(5,014,542)	-	-	(5,014,542)
نتائج القطاعات	1,656,776	(1,166,801)	315,676	2,507,901	1,681,821	(1,207,134)	750,567	2,138,388
إيرادات أخرى	5,252	-	-	5,252	2,354	-	-	2,354
مصاريف غير موزعة	(700,821)	-	-	(700,821)	(669,558)	-	(70,820)	(598,738)
مطلبي ربح السنة	961,207	(1,166,801)	315,676	1,812,332	1,014,617	(1,207,134)	679,747	1,542,004
موجودات القطاعات	32,937,687	13,710,583	17,922,930	1,304,174	33,256,262	11,667,607	20,252,270	1,336,385
مطلوبات القطاعات	2,584,529	1,040,460	-	1,544,069	4,659,489	774,032	2,107,163	1,778,294

التوزيع الجغرافي

	31 ديسمبر 2021				31 ديسمبر 2022			
	الإجمالي	دولة الكويت	نول مجلس التعاون الخليجي	التأجير	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية	نول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
إيرادات القطاع	6,612,390	(997,918)	7,610,308	6,698,717	1,427	112,107	(1,207,134)	7,792,317
مصاريف القطاع	(5,651,183)	(5,338)	(5,645,845)	(5,684,100)	-	(70,820)	(28,268)	(5,585,012)
نتائج القطاع	961,207	(1,003,256)	1,964,463	1,014,617	1,427	41,287	(1,235,402)	2,207,305
موجودات القطاعات	32,937,687	10,070,305	22,867,382	33,256,262	566,059	3,628,002	15,437,720	13,624,481
مطلوبات القطاعات	2,584,529	339,875	2,244,654	4,659,489	-	2,107,163	-	2,552,326

يتم تشغيل مشاريع هيلتون الكويت من قبل المجموعة بناء على عقد حقوق الاستخدام المبرم مع وزارة المالية والتي انتهى في ديسمبر 2020. كملت المجموعة ببيع الإيجل لسنة 2021 و 2022، وتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في عام 2023، ومع ذلك لم يتم تجديد هذا العقد حتى تاريخ الإصدار من البيانات المالية. يتطلب عقد الاستخدام نقل جميع الأصول المسجلة لممتلكات هيلتون الكويت إلى وزارة المالية دون أي مقابل أو تعويض عند استحقاق عقد الإيجل. وأيضاً، يتم دفع أعلى رسوم استخدام سنوية قدرها 500,000 دينار كويتي أو 1٪ من الإيرادات السنوية إلى وزارة المالية.