

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

صفحة

المحتويات

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

الشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك عامة

دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفق للشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2024، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

فقرة توضيحية

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علي بدر الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 246 فئة أ

دبليوت ووتش - الوزان وشركاه

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2024

(غير مدقق)

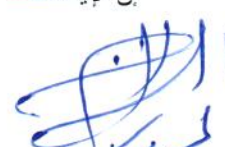
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
5	82,792	82,248	79,277
	8,744,828	8,741,177	10,766,539
	102,173	101,951	101,890
	22,045,801	19,826,850	20,853,525
6	30,975,594	28,752,226	31,801,231
موجودات متداولة			
7	573,258	524,512	480,024
8	2,005,133	1,315,259	1,130,586
	2,578,391	1,839,771	1,610,610
	33,553,985	30,591,997	33,411,841
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
9	21,021,809	21,021,809	21,021,809
	3,892,888	3,892,888	3,751,312
	(930,270)	(930,270)	(932,669)
	1,465,269	(240,788)	784,731
	(147,523)	(151,779)	(158,440)
	5,549,120	4,516,777	4,675,412
	30,851,293	28,108,637	29,142,155
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
	1,000,162	980,282	912,205
مطلوبات متداولة			
10	-	-	1,527,922
11	1,702,530	1,503,078	1,829,559
	1,702,530	1,503,078	3,357,481
	2,702,692	2,483,360	4,269,686
	33,553,985	30,591,997	33,411,841
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عدوان محمد العدواني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2023	2024		
1,610,600	1,567,665		إيرادات العمليات
(1,131,842)	(1,145,779)		تكاليف العمليات
478,758	421,886	12	مجمّل ربح العمليات
76,221	144,698		توزيعات نقدية من استثمارات
8,694	575,294	13	أرباح أخرى
(105,233)	(61,293)		مصاريف عمومية وإدارية
(29,478)	-		تكاليف تمويل
428,962	1,080,585		الربح قبل الاستقطاعات
(3,861)	(9,725)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,649)	(27,512)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,260)	(11,005)		مصرفوف الزكاة
410,192	1,032,343		صافي ربح الفترة
2.12	5.35	14	ربحية السهم (فلس)

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكدف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
410,192	1,032,343	صافي ربح الفترة
		بنود الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
140,605	1,706,057	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
(5,415)	4,256	تعديلات ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
135,190	1,710,313	إجمالي بنود الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى
545,382	2,742,656	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)						
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي إجباري	رأس المال
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809
410,192	410,192	-	-	-	-	-
135,190	-	(5,415)	140,605	-	-	-
29,142,155	4,675,412	(158,440)	784,731	(932,669)	3,751,312	21,021,809
28,108,637	4,516,777	(151,779)	(240,788)	(930,270)	3,892,888	21,021,809
1,032,343	1,032,343	-	-	-	-	-
1,710,313	-	4,256	1,706,057	-	-	-
30,851,293	5,549,120	(147,523)	1,465,269	(930,270)	3,892,888	21,021,809

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

الرصيد كما في 1 يناير 2023
صافي ربح الفترة
بنود الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى
الرصيد كما في 31 مارس 2023

الرصيد كما في 1 يناير 2024
صافي ربح الفترة
بنود الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى
الرصيد كما في 31 مارس 2024

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2023	2024		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
410,192	1,032,343		صافي ربح الفترة
			تسويات:
18,022	23,235		استهلاك
(76,221)	(144,698)		توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,625)	-		خسارة تقييم فروق عملة للاستثمارات العقارية
-	(513,276)	13	أرباح من تسوية الديون البنكية المتعثرة
29,478	-		تكاليف تمويل
67,098	49,625		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
446,944	447,229		أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(56,046)	(48,358)	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
500,000	-	8	شيك ضمان
183,117	199,834	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(70,100)	(29,745)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,003,915	568,960		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(66,588)	(23,784)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(460,650)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
76,221	144,698		توزيعات نقدية مستلمة
(451,017)	120,914		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(579,241)	-		مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
(25,654)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(604,895)	-		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(51,997)	689,874		صافي الزيادة / النقص في النقد والنقد المعادل
1,182,583	1,315,259		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,130,586	2,005,133	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

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

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

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما 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 والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

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

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

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

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

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

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 أبريل 2024 (إيضاح 15).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 مايو 2024

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

تم إعداد البيانات المالية لمنتهج هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد الإدارة أن المالك يتوقع تجديد مدة عقد الإيجار على أساس أن هذا التجديد يتماشى مع شروط عقد القرار الوزاري بشأن تنظيم إجراءات تجديد عقود إيجار العقارات الحكومية والخاصة الصادر عن وزير المالية ووزير الدولة للشؤون الاقتصادية والاستثمارات في ديسمبر 2023. علاوة على ذلك، يدرس المالك سيناريوهات مختلفة لإعادة التفاوض على عقد الإيجار، بما في ذلك زيادة مقابل الإيجار. وفقاً للرأي الاستشاري القانوني الذي تم الحصول عليه، تعتبر فترة العقد متجددة حتى 31 ديسمبر 2025 حيث قدم المالك طلب التجديد قبل عام واحد من انتهاء الصلاحية. وفقاً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2023 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة.

3. يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

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

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

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2023/03/31	2023/12/31	2024/03/31
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
-	-	آخر أمر شراء	1	7,006,845	7,344,199	9,084,504
القيمة الدفترية كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	3	9,157,035	7,826,216	8,339,914
		سعر المعاملة الذي تم تقديره باستخدام منهج الدخل	3	4,689,645	4,656,435	4,621,383

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
13,350,462	13,350,461	12,482,651	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
35,183	(1,327,307)	(34,630)	التغير في القيمة العادلة
461,036	461,035	513,276	إضافات
-	(1,538)	-	استبعادات
13,846,68	12,482,651	12,961,297	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

4. التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 هي تجديد عقد الإيجار الفندقية على النحو التالي:

تجديد عقد الإيجار الفندقية

تدير المجموعة منتجع هيلتون الكويت بناءً على عقد الاستخدام المبرم مع وزارة المالية. انتهى عقد حق الاستخدام في ديسمبر 2020. خلال عام 2023 تم تجديد عقد الإيجار حتى 15 أكتوبر 2024. تعتقد إدارة المجموعة أنه من المحتمل تجديد عقد الإيجار مرة أخرى بعد 15 أكتوبر 2024. وتتوقع الإدارة أن تتجدد مدة الإيجار حتى 31 ديسمبر 2025 على الأساس أن الطلب المبدئي للتجديد يوافق مع بنود القرار الوزاري المنظم لإجراءات تجديد عقود إيجار العقارات العامة والخاصة الصادر عن وزير المالية ووزير الدولة للشؤون الاقتصادية والاستثمار في ديسمبر 2022. وعلاوة على ذلك، تنظر الإدارة في سيناريوهات مختلفة لإعادة التفاوض بشأن شروط الإيجار، بما في ذلك زيادة مقابل الإيجار. وفقاً للرأي الاستشاري القانوني الذي تم الحصول عليه في العام السابق، تعتبر مدة العقد مبدئية حتى 31 ديسمبر 2025 ووفقاً لملحق العقد سيتم تجديدها لمدة أو فترات مماثلة إذا رغب الطرفان في ذلك.

5. استثمارات عقارية

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
10,764,914	10,764,914	8,741,177	الرصيد كما في 1 يناير
-	(764,880)	-	استبعادات
-	(1,263,186)	-	التغير في القيمة العادلة
1,625	4,329	3,651	ترجمة عملات أجنبية معدلة
10,766,539	8,741,177	8,744,828	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
7,006,845	7,344,199	9,084,504
9,157,035	7,826,216	8,339,914
4,689,645	4,656,435	4,621,383
20,853,525	19,826,850	22,045,801

استثمارات مسعرة
استثمارات غير مسعرة
صناديق استثمارية

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة (إيضاح 16).

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ 12,469,824 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 31 مارس 2024 (11,144,146 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023 12,000,711 دينار كويتي - 31 مارس 2023) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
338,331	314,078	376,455
(120,575)	(117,000)	(117,000)
217,756	197,078	259,455
154,931	124,313	193,065
7,815	-	-
99,522	203,121	120,738
480,024	524,512	573,258

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مدفوعات مقدمة
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
أرصدة مدينة أخرى

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
13,198	12,520	13,170
1,117,388	1,302,739	1,991,963
1,130,586	1,315,259	2,005,133

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

9. أسهم خزانة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
16,059,393	15,610,546	15,610,546
7.64	7.43	7.43
1,100,068	1,105,227	1,255,088

عدد الأسهم (سهم)
النسبة من الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. مستحق لبنوك

إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهمين رئيسيين وكفالتهم.
بلغ متوسط معدل تكلفة التمويل الفعلي للتسهيلات الائتمانية 0% كما في 31 مارس 2024 (5.5% - 31 ديسمبر 2023 ، 5.5% - 31 مارس 2023).

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
85,758	114,864	84,843	ذمم دائنة
607,562	199,069	471,181	مصاريف مستحقة وإجازات
147,508	156,389	22,296	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
41,868	42,819	42,630	دائنو توزيعات
946,863	869,937	1,081,580	أخرى
1,829,559	1,503,078	1,702,530	

12. إجمالي ربح العمليات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
1,610,600	1,567,665	إيرادات من عمليات الفندق
(1,113,988)	(1,185,280)	مصاريف الفندق
(17,854)	39,501	مصاريف أخرى
478,758	421,886	

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

13. أرباح أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
-	570,493	أرباح من تسوية الديون البنكية المتعثرة *
8,694	4,801	أرباح أخرى
8,694	575,294	

* خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية ومصالحة مع بنك أجنبي بشأن عدم القدرة علي سداد مبلغ الوديعة إلى المجموعة، والذي قامت المجموعة بتسجيل مخصص بكامل المبلغ في السنوات السابقة، وبموجب الاتفاقية حصلت المجموعة على تسوية نقدية بقيمة 57,217 دينار كويتي بالإضافة إلى أسهم في شركة عقارية قدرت قيمتها العادلة بمبلغ 513,276 دينار كويتي لتسوية وديعة البنك بالكامل. تم تصنيف الاستثمار ضمن استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

14. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
410,192	1,032,343	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
193,037,529	193,105,981	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزانة (سهم)
2.12	5.35	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربح السهم للفترة الحالية مع الأخذ في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة من أسهم الخزانة خلال الفترة اللاحقة (إيضاح 15).

15. توزيعات أرباح

بتاريخ 30 أبريل 2024، اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ووافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 2 فلس للسهم وتوزيع 5 أسهم خزينة للشركة الأم لكل 100 سهم من أسهم الخزينة (توزيع أرباح نقدية بواقع 3 فلس للسهم الواحد وتوزيع 3 أسهم خزينة للشركة الأم لكل 100 سهم - 2022).

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	الأرصدة
15,416,915 7,815	14,419,941 -	16,158,962 -	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مستحق من أطراف ذات صلة

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

تشمل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على استثمارات بإجمالي قيمة دفترية 12,469,824 دينار كويتي مرهونة للبنوك كما في 31 مارس 2024 (11,144,146 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023، 12,000,711 دينار كويتي - 31 مارس 2023) مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة و الشركة المستثمر فيها.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		المعاملات
2023	2024	مزايا الإدارة العليا
56,972	51,558	

17. الارتباطات والالتزامات الطارئة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	خطابات ضمان
440,225	502,725	502,725	

