

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

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

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

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

صفحة

المحتويات

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

الشركة الكويتية للمنترهات 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 المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنترهات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

فقرة توضيحية

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاحي 4 و17 من المعلومات المالية المرحلية والتي توضح تفاصيل عن افتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار 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 المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 أغسطس 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
5	76,014	4,546	73,131
	12,239,524	9,687,927	9,818,263
	101,939	100,563	100,083
6	19,038,627	17,922,932	16,452,910
	31,456,104	27,715,968	26,444,387
موجودات متداولة			
7	569,770	4,086,164	4,889,247
8	1,443,593	1,135,555	1,998,823
	2,013,363	5,221,719	6,888,070
	33,469,467	32,937,687	33,332,457
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
9	21,021,809	21,021,809	21,021,809
	3,645,960	3,645,960	3,545,243
	(774,149)	(948,122)	(839,914)
	1,296,799	2,495,854	1,014,189
	(145,770)	(193,510)	(205,617)
	4,918,341	4,331,167	4,596,247
	29,962,990	30,353,158	29,131,957
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
	859,785	777,061	755,571
مطلوبات متداولة			
10	1,312,965	339,875	1,243,663
11	1,333,727	1,467,593	2,201,266
	2,646,692	1,807,468	3,444,929
	3,506,477	2,584,529	4,200,500
	33,469,467	32,937,687	33,332,457
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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

صافي ربح الفترة

بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى

بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل

المرحلي المجموع المكثف:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من

خلال الدخل الشامل الآخر

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي

المجموع المكثف:

احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية

إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	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
1,113,928	1,113,928	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(272,013)	-	(29,244)	(242,769)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
(393,414)	(393,414)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)
(675,374)	-	-	-	(675,374)	-	-	شراء أسهم خزينة
29,131,957	4,596,247	(205,617)	1,014,189	(839,914)	3,545,243	21,021,809	الرصيد كما في 30 يونيو 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
1,562,388	1,562,388	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(1,151,315)	-	47,740	(1,199,055)	-	-	-	بنود العمليات الشاملة الأخرى
(585,128)	(585,128)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
-	(390,086)	-	-	390,086	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)
(216,113)	-	-	-	(216,113)	-	-	شراء أسهم خزينة
29,962,990	4,918,341	(145,770)	1,296,799	(774,149)	3,645,960	21,021,809	الرصيد كما في 30 يونيو 2022

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

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

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

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
 2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
 3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما 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 الترفيهية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
 9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 10. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
 12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.
- تمتلك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت.
- تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 21 يوليو 2007.
- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالاعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 30 يونيو 2022.
- اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2022 (إيضاح 14).
- تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 أغسطس 2022

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2022 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10 %" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة حيث لم توجد تعديلات جوهرية على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

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

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

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

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

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمشتريات المالية							
القيمة العادلة كما في	مستوي القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	2021/06/30	2021/12/31	2022/06/30
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
		1	آخر امر شراء	-			
		3	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	7,653,593	8,701,820	7,502,768
		3	نهج الدخل/نموذج مضاعف	التدفق النقدي ، معدل الخصم ، معدل النمو	8,799,317	9,221,112	9,221,112
			السوق	كلما انخفضت مخاطر السوق زادت القيمة الدفترية المعدلة كلما زادت التدفقات النقدية وانخفضت معدلات الخصم ترتفع القيمة العادلة	-	-	2,314,747

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة

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

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
التغير في القيمة العادلة
إضافات
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات الأخرى والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها
الدفترية.

4. التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 هي تجديد عقد الإيجار الفندقية على النحو التالي:

تجديد عقد الإيجار الفندقية

تدير المجموعة منتجع هيلتون الكويت بناءً على عقد الاستخدام المبرم مع وزارة المالية. انتهى عقد حق الاستخدام في ديسمبر 2020 لكن المجموعة لا تزال تدير الفندق حيث قامت المجموعة بدفع الإيجار مقدماً إلى وزارة المالية مقابل حق الانتفاع هذا وتتفاوض حالياً مع وزارة المالية لتجديد العقد. وعليه، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى محددة (إيضاح 17).

5. استثمارات عقارية

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

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

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

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

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

استثمارات مسعرة
استثمارات غير مسعرة
صناديق استثمارية

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

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

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية

9. أسهم خزانة

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

عدد الأسهم (سهم)
النسبة من الأسهم 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 رئيسي وكفالاته.
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 3.75% كما في 30 يونيو 2022 (3.25% - 31 ديسمبر 2021، 3.5% - 30 يونيو 2021).

11. دانون وأرصدة دائنة أخرى

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

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربحية السهم
2021	2022	2021	2022	
1,113,928	1,562,388	707,362	926,353	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 الخزائنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:
203,420,426	196,041,661	206,189,219	197,029,613	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
5.48	7.97	3.43	4.72	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزائنة (سهم)
				ربحية السهم (فلس)

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		توزيعات أرباح
2021	2022	2021	2022	
1,113,928	1,562,388	707,362	926,353	بتاريخ 18 أبريل 2022، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم منحة لكل 100 سهم من أسهم الخزائنة (توزيعات 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزائنة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم - 2020).

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		معاملات مع أطراف ذات صلة
2021	2022	2021	2022	
15,809,971	17,295,865	16,089,886	16,089,886	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:
340,500	344,670	6,161	6,161	الأرصدة
104,637	-	-	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				مستحق من أطراف ذات صلة
				مستحق لأطراف ذات صلة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات
2021	2022	2021	2022	
128,337	251,384	116,543	112,530	مزايا الإدارة العليا
280,666	498,738	440,225	440,225	أرباح استثمارات

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الارتباطات والالتزامات الطارئة
2021	2022	2021	2022	
116,543	112,530	116,543	112,530	التزامات راسمالية
440,225	440,225	440,225	440,225	خطابات ضمان

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

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

	30 يونيو 2021						30 يونيو 2022					
	الإجمالي	المعارات	الاستثمار المالي	الفنادق	الإجمالي	المعارات	الاستثمار المالي	الفنادق	إيرادات	مصاريف	نتائج القطاعات	إيرادات أخرى
	3,869,642	277,517	280,666	3,311,459	4,020,442	173,973	527,600	3,318,869				مصاريف غير موزعة
	(2,473,838)	(480,235)	-	(1,993,603)	(2,154,872)	-	-	(2,154,872)				صافي ربح السنة
	1,395,804	(202,718)	280,666	1,317,856	1,865,570	173,973	527,600	1,163,997				موجودات القطاعات
	2,438			2,438	1,823							مطلوبات القطاعات
	(284,314)				(305,005)							
	1,113,928				1,562,388							
	33,332,457	14,747,795	16,452,910	2,131,752	33,469,467	12,239,524	19,038,627	2,191,314				
	4,200,500	1,868,915	-	2,331,585	3,506,477	1,948,089	-	1,558,388				

التوزيع الجغرافي

	30 يونيو 2021			30 يونيو 2022		
	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
	3,872,080	5,121	3,866,959	4,022,267	173,975	3,848,292
	(2,758,152)	(74,399)	(2,683,753)	(2,459,879)	(2,565)	(2,457,314)
	1,113,928	(69,278)	1,183,206	1,562,388	171,410	1,390,978
	33,332,457	10,380,468	22,951,989	33,469,467	12,633,565	20,835,902
	4,200,500	1,243,663	2,956,837	3,506,477	944,702	2,561,774

إيرادات القطاع	
مصاريف القطاع	
نتائج القطاع	
موجودات القطاعات	
مطلوبات القطاعات	

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

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. أثر كوفيد-19

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) في مختلف المناطق الجغرافية عالمياً، مما أدى إلى اضطراب في الأعمال والأنشطة الاقتصادية. كما أدت إلى حالات من عدم اليقين على مستوى بيئة الاقتصاد العالمي. أطلقت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم استجابات واسعة النطاق للتخفيف من العواقب الوخيمة للوباء. أجرت المجموعة تقييماً لأثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء تعليمات الجهات الرقابية المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وأدرجت النتيجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وشرحت التغييرات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الهامة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022. علاوة على ذلك، تدرك الإدارة أن أي اضطرابات أخرى بسبب المتغيرات الجديدة الناشئة يمكن أن تؤثر سلباً على المركز المالي الموحد والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. لهذا تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق عن كثب وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية لتقليل أي تأثير سلبي على المجموعة.