

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

صفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
11-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة الكويتية 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 2023، 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 مسؤوليتنا 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 نبدى 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 2023 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 1 أغسطس 2023

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
76,014	30,711	99,115		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,239,524	10,764,914	10,458,993	5	استثمارات عقارية
101,939	101,806	102,056		استثمار في شركة زميلة
19,038,627	20,252,270	21,234,926	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31,456,104	31,149,701	31,895,090		
				موجودات متداولة
569,770	423,978	469,061	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,443,593	1,682,583	1,739,526	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
2,013,363	2,106,561	2,208,587		
33,469,467	33,256,262	34,103,677		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,645,960	3,751,312	3,751,312		احتياطي إجباري
(774,149)	(932,669)	(725,479)	9	أسهم خزانة
1,296,799	644,126	1,166,517		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(145,770)	(153,025)	(147,827)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
4,918,341	4,265,220	4,960,184		أرباح مرحلة
29,962,990	28,596,773	30,026,516		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
859,785	915,207	927,879		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,312,965	2,107,163	1,250,000	10	مستحق لبنوك
1,333,727	1,637,119	1,899,282	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,646,692	3,744,282	3,149,282		
3,506,477	4,659,489	4,077,161		مجموع المطلوبات
33,469,467	33,256,262	34,103,677		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية 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 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
1,562,388	1,656,050	926,353	1,245,858
صافي ربح الفترة			
بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى			
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل			
المرحلي المجمع المكثف:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:			
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من			
خلال الدخل الشامل الآخر			
(1,199,055)	522,391	(1,058,665)	381,786
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي			
المجمع المكثف:			
تعديلات ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية			
إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
47,740	5,198	27,032	10,613
(1,151,315)	527,589	(1,031,633)	392,399
411,073	2,183,639	(105,280)	1,638,257

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 المرحلية المجمع المحكف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة احتياطي مالية بيتات أجنبية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي إيجاري	رأس المال	
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 الخسارة 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
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809	الرصيد كما في 1 يناير 2023
1,656,050	1,656,050	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
527,589	-	5,198	522,391	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
(582,476)	(582,476)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
-	(378,610)	-	-	378,610	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)
(171,420)	-	-	-	(171,420)	-	-	شراء أسهم خزينة
30,026,516	4,960,184	(147,827)	1,166,517	(725,479)	3,751,312	21,021,809	الرصيد كما في 30 يونيو 2023

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

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

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

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
 2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
 3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما 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 المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
 12. استغلال الفواض 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 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 1 أغسطس 2023.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 لمنتج 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 المنتج بتشغيله، لمدة سنة واحدة من انتهاء المدة الحالية.

السياسات المحاسبية الهامة

2.2

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.

تقدير القيمة العادلة

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:

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
9,221,112	9,221,112	13,350,462
-	(51,713)	15,811
2,314,747	4,181,062	460,266
11,535,859	13,350,461	13,826,539

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

التغير في القيمة العادلة

إضافات

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

4. التقديرات

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

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

تجديد عقد الإيجار الفندقية

تدير المجموعة منتج 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 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
9,687,927	9,687,927	10,764,914
3,544,207	3,472,455	-
(1,027,370)	(1,027,370)	(312,426)
-	(1,396,911)	-
34,760	28,813	6,505
12,239,524	10,764,914	10,458,993

الرصيد كما في 1 يناير

المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى

استبعادات

التغير في القيمة العادلة

استثمارات غير مسعرة

ترجمة عملات أجنبية معدلة

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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 كما في 30 يونيو 2023 (إيضاح 15).

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدینون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
318,073	288,541	344,480
(120,575)	(120,575)	(120,575)
197,498	167,966	223,905
191,429	89,301	141,920
6,161	7,815	10,006
174,682	158,896	93,230
569,770	423,978	469,061

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مدفوعات مقدمة

مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
أرصدة مدينة أخرى

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
15,341	12,520	12,240
1,428,252	1,170,063	1,727,286
-	500,000	-
1,443,593	1,682,583	1,739,526
	(500,000)	
1,443,593	1,182,583	1,739,526

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية*
شيك ضمان

إجمالي النقدية وما في حكمها

يخصم: شيك ضمان

النقدية وما في حكمها لغرض التدفقات النقدية

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

9. أسهم خزانة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
14,072,946	16,059,393	12,783,917
%6.69	%7.64	%6.08
1,108,948	1,259,056	893,596

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

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. مستحق لبنوك

إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالاته.

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5.5% كما في 30 يونيو 2023 (3.75% - 31 ديسمبر 2022، 3.75% - 30 يونيو 2022).

11. داننون وأرصدة داننة أخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
111,139	187,551	113,720
55,827	443,747	470,538
148,785	143,647	159,131
65,928	42,054	60,185
955,048	820,120	1,095,708
1,333,727	1,637,119	1,899,282

ذمم داننة
مصاريف مستحقة وإجازات
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 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إجمالي ربح العمليات
2022	2023	2022	2023	
3,318,869	3,647,792	1,891,125	2,037,192	إيرادات من عمليات الفندق
(2,121,786)	(2,390,016)	(1,162,094)	(1,276,028)	مصاريف الفندق
(33,086)	(45,123)	(25,650)	(27,269)	مصاريف أخرى
1,163,997	1,212,653	703,381	733,895	

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

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ربحية السهم
2022	2023	2022	2023	
1,562,388	1,656,050	926,353	1,245,858	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
196,041,661	197,250,807	197,029,613	197,434,292	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
7.97	8.40	4.72	6.31	ربحية السهم (فلس)

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

السنة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		توزيعات أرباح
2022	2023	2022	2023	
16,089,886	15,296,317	15,809,212	10,006	بتاريخ 19 أبريل 2023 ، اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ووافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة للشركة الأم لكل 100 سهم (توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم 2022).

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)		معاملات مع أطراف ذات صلة
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
16,089,886	15,296,317	15,809,212	10,006	16,089,886	15,296,317	الارصدة
6,161	7,815	10,006		6,161	7,815	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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 12,307,862 دينار كويتي مرهونة للبنوك كما في 30 يونيو 2023 (11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 ، 12,428,257 دينار كويتي - 30 يونيو 2022) مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة و الشركة المستثمر فيها.

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)		المعاملات
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
251,384	208,343	251,384	208,343	251,384	208,343	مزايا الإدارة العليا
498,738	536,907	498,738	536,907	498,738	536,907	أرباح استثمارات

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)		السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)		الارتباطات والالتزامات الطارئة
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
440,225	440,225	440,225	440,225	440,225	440,225	خطابات ضمان

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

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

فيما يلي التحليل القطاعي المتفق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة التنفيذية:

30 يونيو 2022		30 يونيو 2023	
الإجمالي	العقارات	الإجمالي	العقارات
4,020,442	173,973	4,421,081	(21,966)
(2,154,872)	-	(2,435,139)	-
1,865,570	173,973	1,985,942	(21,966)
1,823	527,600	935	-
(305,005)	-	(330,827)	-
1,562,388	-	1,656,050	(21,966)
33,469,467	12,239,524	34,103,677	11,335,585
3,506,477	1,948,089	4,077,161	761,174
			1,250,000
			2,065,987

التوزيع الجغرافي

30 يونيو 2022		30 يونيو 2023	
الإجمالي	دولة الكويت	الإجمالي	دولة الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
4,022,267	3,848,292	4,422,016	4,288,919
(2,459,879)	(2,457,314)	(2,765,966)	(2,704,502)
1,562,388	1,390,978	1,656,050	1,584,417
33,469,467	20,835,902	34,103,677	18,209,368
3,506,477	2,561,774	4,077,161	2,827,161

تقوم المجموعة باستغلال منتج هيلتون وفقاً لعقد إستغلال 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 أعلى. قامت المجموعة بدفع الإيجار مقدماً للحكومة مقابل عقد الإيجار هذا وتتفاوض حالياً مع الحكومة لتجديد عقد الإيجار. لذلك، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لسنة أخرى