

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 للمنزقات 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 للمنزقات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعيتين "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 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".

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 2024 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي بدر الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 246 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 13 أغسطس 2024

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
99,115	82,248	4,792		ممتلكات ومنشآت ومعدات
10,458,993	8,741,177	8,740,617	5	استثمارات عقارية
102,056	101,951	101,923		استثمار في شركة زميلة
21,234,926	19,826,850	22,872,311	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31,895,090	28,752,226	31,719,643		
				موجودات متداولة
469,061	524,512	689,780	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,739,526	1,315,259	534,661	8	النقد وأرصدة لدى البنوك
2,208,587	1,839,771	1,224,441		
-	-	1,294,965	9	الأصول المحتفظ بها لغرض البيع
2,208,587	1,839,771	2,519,406		
34,103,677	30,591,997	34,239,049		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809	10	رأس المال
3,751,312	3,892,888	3,892,888		احتياطي إجباري
(725,479)	(930,270)	(299,511)	11	أسهم خزانة
1,166,517	(240,788)	1,507,145		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(147,827)	(151,779)	(152,435)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
4,960,184	4,516,777	5,326,241		أرباح مرحلة
30,026,516	28,108,637	31,296,137		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
927,879	980,282	220,026		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,250,000	-	229,900	12	مستحق لبنوك
1,899,282	1,503,078	599,461	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,149,282	1,503,078	829,361		
-	-	1,893,525		
3,149,282	1,503,078	2,722,886	9	المطلوبات المتعلقة بالأصول المحتفظ بها لغرض البيع
4,077,161	2,483,360	2,942,912		إجمالي المطلوبات
34,103,677	30,591,997	34,239,049		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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
(33,368)	-	(33,368)	-		خسائر بيع استثمارات عقارية
795,255	911,077	719,034	766,379		توزيعات نقدية من استثمارات
12,893	582,118	4,199	6,823	14	إيرادات أخرى
(221,558)	(166,066)	(116,355)	(104,773)		مصاريف عمومية وإدارية
(45,404)	(4,673)	(15,896)	(4,673)		تكاليف تمويل
507,818	1,322,456	557,614	663,756		صافي الربح من الأنشطة المستمرة
1,212,653	1,147,738	733,895	725,852	9	الأنشطة الغير مستمرة
1,720,471	2,470,194	1,291,509	1,389,608		صافي ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
(15,484)	(22,232)	(11,623)	(12,507)		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(38,007)	(55,834)	(27,358)	(28,322)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,930)	(17,926)	(6,670)	(6,921)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,656,050	2,374,202	1,245,858	1,341,858		مصروف الزكاة
8.40	11.88	6.31	6.59	15	صافي ربح الفترة
					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 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
1,656,050	2,374,202	1,245,858	1,341,858
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			
522,391	1,342,225	381,786	(363,832)
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي			
المجمع المكثف:			
تعديلات ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية			
إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
5,198	(656)	10,613	(4,912)
527,589	1,341,569	392,399	(368,744)
2,183,639	3,715,771	1,638,257	973,114

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

الشركة الكويتية للمنزلهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي إجمالي	رأس المال	
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 الدخل الشامل الآخر للفترة
(582,476)	(582,476)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 16)
-	(378,610)	-	-	378,610	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 16)
(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
28,108,637	4,516,777	(151,779)	(240,788)	(930,270)	3,892,888	21,021,809	الرصيد كما في 1 يناير 2024
2,374,202	2,374,202	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
1,341,569	-	(656)	1,342,225	-	-	-	بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
-	(405,708)	-	405,708	-	-	-	المحول من بيع استثمارات
(388,285)	(388,285)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 16)
-	(770,745)	-	-	770,745	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 16)
(139,986)	-	-	-	(139,986)	-	-	شراء أسهم خزينة
31,296,137	5,326,241	(152,435)	1,507,145	(299,511)	3,892,888	21,021,809	الرصيد كما في 30 يونيو 2024

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2023	2024		
1,656,050	2,374,202		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
45,471	55,380		صافي ربح الفترة
-	(743)		تسويات:
(795,254)	(911,077)		استهلاك
33,368	-	5	ارباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(513,276)		توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
45,374	4,673		خسارة بيع استثمارات عقارية
111,438	87,112		ارباح من تسوية الديون البنكية المتعثرة
1,096,447	1,096,271		تكاليف تمويل
(51,588)	(578,484)	7	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
500,000	-		أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
248,761	217,102	13	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(98,766)	(31,492)		شيك ضمان
1,694,854	703,460		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(113,875)	(53,868)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(460,265)	(1,536,751)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
795,254	911,077		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	750		توزيعات أرباح مستلمة
-	346,410		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
279,058	-	5	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
500,172	(332,382)		محصل من بيع استثمارات عقارية
(582,476)	(431,104)		صافي (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(171,420)	(139,986)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,957,163)	(1,480,100)		توزيعات ارباح نقدية
1,100,000	1,710,000		شراء أسهم خزينة
(27,024)	(4,674)		مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
(1,638,083)	(345,864)		المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
556,943	25,214		تكاليف تمويل مدفوعة
1,182,583	1,315,259		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,739,526	1,340,473	8	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
			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 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 حظرته من الإتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
 5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
 6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
 9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 10. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
 12. استغلال الفوائد 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 2024.
- 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 16).
- تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2024.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2024 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.

خلال الفترة، تم تمديد مدة عقد إيجار منتزه المنقف (بلاج 13) التابع للمجموعة "هيلتون الكويت" حتى 15 أكتوبر 2024. لم تتم إعادة التفاوض على مدة الإيجار لفترة أطول، حيث استلمت الشركة الأم خطاب واردة من شركة المشروعات السياحية في 12 يونيو 2024، يتطلب إنهاء التعاقد وإخلاء موقع منتزه المنقف (بلاج 13) "منتجعات هيلتون الكويت" في موعد أقصاه 15 نوفمبر 2024 وفقاً لمحل العقد الموقع بتاريخ 16 نوفمبر 2023. وفقاً لعقد الاستغلال تنول كافة الأصول الملموسة المختصة بمنتجع هيلتون الكويت إلى شركة المشروعات السياحية دون أي مقابل أو تعويض عند استحقاق عقد الإيجار. وعليه، تم تصنيف أصول والتزامات وأنشطة هيلتون الكويت كأصول والتزامات محتفظ بها لغرض البيع وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 5 (إيضاح 9).

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 2024 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة.

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. مداخلات - 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	2023/06/30	2023/12/31	2024/06/30	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمداخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقه المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
اسهم مسعرة	9,219,541	7,344,199	7,408,387	1	آخر امر شراء	-	-	-
اسهم غير مسعرة	7,523,837	7,826,216	9,157,034	3	القيمة الدفترية المعدلة للسنة المنتهية	-	-	-
صناديق استثمارية	6,128,933	4,656,435	4,669,505	3	صافي قيمة الأصول	-	-	-

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة	13,350,462	13,350,461	12,482,651
التغير في القيمة العادلة	15,811	(1,327,307)	(63,483)
إضافات	460,266	461,035	2,050,027
استبعادات	-	(1,538)	(816,425)
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	13,826,539	12,482,651	13,652,770

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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، باستثناء تجديد هيلتون الكويت (إيضاح 2.1).

الإستمرارية

لقد قامت إدارة الشركة الأم بتقييم أن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة العمل كمؤسسة مستمرة، وبالتالي تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على أساس مبدأ الاستمرارية.

5. استثمارات عقارية

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
10,764,914	10,764,914	8,741,177	الرصيد كما في 1 يناير
(312,426)	(764,880)	-	استيعادات
-	(1,263,186)	-	التغير في القيمة العادلة
6,505	4,329	(560)	ترجمة عملات أجنبية معدلة
<u>10,458,993</u>	<u>8,741,177</u>	<u>8,740,617</u>	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
7,408,387	7,344,199	9,219,541	استثمارات مسعرة
9,157,034	7,826,216	7,523,837	استثمارات غير مسعرة
4,669,505	4,656,435	6,128,933	صناديق استثمارية
<u>21,234,926</u>	<u>19,826,850</u>	<u>22,872,311</u>	

أن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تتضمن استثمارات في شركات أطراف ذات علاقة (إيضاح 17). تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ 7,272,326 دينار كويتي مرهونة لأحدى البنوك المحلية كما في 30 يونيو 2024 (5,844,326 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023 و 7,170,004 دينار كويتي - 30 يونيو 2023) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولأحدى الشركات المستثمر فيها.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
344,480	314,078	-	ذمم مدينة تجارية
(120,575)	(117,000)	-	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
223,905	197,078	-	
-	-	581,250	مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات
141,920	124,313	13,486	مصاريف مدفوعة مقدما
10,006	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
93,230	203,121	95,044	أرصدة مدينة أخرى
<u>469,061</u>	<u>524,512</u>	<u>689,780</u>	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. النقد وأرصدة لدى البنوك

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)
12,240	12,520	120
1,727,286	1,302,739	534,541
1,739,526	1,315,259	534,661
-	-	805,812
1,739,526	1,315,259	1,340,473

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
إجمالي النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل ضمن موجودات محتفظ بها لغرض البيع
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

9. الأصول والالتزامات المحتفظ بها للبيع

بتاريخ 12 يونيو 2024، استلمت إدارة المجموعة خطاب وارد من شركة المشروعات السياحية يتطلب إنتهاء التعاقد وإخلاء موقع منتزه المنقف بلاج 13 (منتجع هيلتون الكويت) بتاريخ 15 نوفمبر 2024 وفقا لملاحق العقد الموقع بتاريخ 16 نوفمبر 2023. وفقا للعقد تتول كافة الأصول الملموسة الخاصة بمنتجع هيلتون الكويت إلى شركة المشروعات السياحية دون أي مقابل أو تعويض وبناء على ذلك تم تصنيف الأصول والالتزامات ونتائج الأنشطة بمنتجع هيلتون الكويت كأصول والالتزامات محتفظ بها لغرض البيع على النحو التالي:

الأصول المحتفظ بها للبيع كما في 30 يونيو 2024:

30 يونيو 2024 (غير مدققة)
75,937
413,216
805,812
1,294,965

ممتلكات ومنشآت ومعدات
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
النقد والنقد المعادل
الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

المطلوبات المتعلقة بالأصول المحتفظ بها لغرض البيع كما في 30 يونيو 2024:

30 يونيو 2024 (غير مدققة)
815,939
1,077,586
1,893,525

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
إجمالي المطلوبات المتعلقة بالأصول المحتفظ بها لغرض البيع

صافي أرباح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2023	2024
	3,647,792	3,641,525
	(2,435,139)	(2,493,787)
	1,212,653	1,147,738

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2023	2024
	2,037,192	2,073,860
	(1,303,297)	(1,348,008)
	733,895	725,852

إيرادات تشغيل الفندق
مصاريف الفندق
مجمّل الربح

التدفقات النقدية من الأنشطة الغير مستمرة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2023	2024
	152,020	290,364
	(127,773)	134,063
	24,247	424,427

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10.

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة الأم والبالغ 21,021,809 دينار كويتي من 210,218,085 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

11.

أسهم خزانة

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)
12,783,917	15,610,546	7,775,163
6.08	7.43	3.70
893,596	1,105,227	536,486

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.

12.

مستحق لبنوك

إن المستحق لبنك محلي ممنوح بضمان موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهمي رئيسي وكفالته.

إن الحد الائتماني للشركة الأم يصل إلى 3,090,255 دينار كويتي لدى بنك محلي، وقد تم استخدام مبلغ 229,900 دينار كويتي خلال الفترة.

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الائتمانية 6% كما في 30 يونيو 2024 (5.5% - 31 ديسمبر 2023، 5.5% - 30 يونيو 2023).

13.

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)
113,720	114,864	-
470,538	319,069	328,930
159,131	156,389	34,974
60,185	42,819	-
1,095,708	869,937	235,557
1,899,282	1,503,078	599,461

ذمم دائنة
مصاريف وإجازات مستحقة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
دائنو توزيعات
أخرى

14.

الإيرادات الأخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2023	2024
-	-	570,493
12,893	12,893	11,625
12,893	12,893	582,118

الدخل الناتج من تسوية الديون البنكية منخفضة القيمة *
مصدر دخل آخر

* خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية ومصالحة مع بنك أجنبي متعثر، والذي فشل في الماضي في تسوية مبلغ الوديعة للمجموعة، والذي سجلت المجموعة له مخصص انخفاض القيمة لكامل المبلغ في السنوات السابقة. بناءً على الاتفاقية المذكورة أعلاه، حصلت المجموعة على تسوية بمبلغ 57,217 دينار كويتي بالإضافة إلى أسهم في شركة عقارية والتي قدرت قيمتها العادلة بمبلغ 513,276 دينار كويتي، وذلك كتسوية كاملة لوديعة البنك. تم تصنيف الاستثمار في الأسهم ضمن استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. 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 الخزنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
1,656,050	2,374,202	1,245,858	1,341,858
197,250,807	199,841,388	197,434,292	203,688,522
8.40	11.88	6.31	6.59

صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة بعد خصم أسهم الخزنة (سهم)
ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربح السهم للفترة الحالية مع الأخذ في الاعتبار التأثير الناتج عن اسهم المنحة من توزيع أسهم الخزنة خلال الفترة (إيضاح 16).

16. 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).

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	الأرصدة
15,809,212	16,158,962	15,650,447	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,006	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.			
أن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر تتضمن استثمارات بالقيمة الدفترية بمبلغ 7,272,326 دينار كويتي مرهونة لاحدى البنوك المحلية كما في 30 يونيو 2024 (5,844,326 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023 و7,170,004 دينار كويتي - 30 يونيو 2023) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.			

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		30 يونيو 2024 (غير مدققة)	
2023	2024	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
208,343	208,493	440,225	502,725
536,907	682,794	502,725	502,725

المعاملات
مزاياء الإدارة العليا
أرباح استثمارات

18. الارتباطات والالتزامات الطارئة

خطابات ضمان

