

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

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

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
11-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 13 نوفمبر 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
85,037	4,546	146,458		ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,837,399	9,687,927	12,273,996	5	استثمارات عقارية
100,726	100,563	103,302		استثمار في شركة زميلة
17,714,546	17,922,932	19,942,334	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
27,737,708	27,715,968	32,466,090		
				موجودات متداولة
4,882,019	4,086,164	542,515	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,210,273	1,135,555	1,476,487	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
6,092,292	5,221,719	2,019,002		
33,830,000	32,937,687	34,485,092		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,545,243	3,645,960	3,645,960		احتياطي إجباري
(948,122)	(948,122)	(844,546)	9	أسهم خزانة
2,287,469	2,495,854	931,168		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(179,906)	(193,510)	(110,533)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,456,116	4,331,167	5,670,141		أرباح مرحلة
31,182,609	30,353,158	30,313,999		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
767,688	777,061	898,343		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
560,000	339,875	1,913,872	10	مستحق لبنوك
1,319,703	1,467,593	1,358,878	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,879,703	1,807,468	3,272,750		
2,647,391	2,584,529	4,171,093		مجموع المطلوبات
33,830,000	32,937,687	34,485,092		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 للمنزقات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
5,607,365	5,537,333	2,295,906	2,218,464		إيرادات العمليات
(3,284,133)	(3,547,070)	(1,290,530)	(1,392,198)		تكاليف العمليات
2,323,232	1,990,263	1,005,376	826,266	12	مجمول ربح العمليات
280,666	575,609	-	48,009		توزيعات أرباح إستثمارات
-	163,188	-	-	5	ارباح بيع إستثمارات عقارية
295,721	26,984	15,996	14,721		إيرادات أخرى
(480,235)	-	-	-	6	مخصص انخفاض في القيمة
(297,148)	(309,022)	(101,880)	(94,884)		مصارييف عمومية وإدارية
(44,578)	(34,739)	(7,425)	(6,301)		تكاليف تمويل
2,077,658	2,412,283	912,067	787,811		الربح قبل الاستقطاعات
(18,699)	(21,711)	(8,209)	(7,091)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(52,514)	(54,560)	(23,105)	(20,657)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(21,006)	(21,824)	(9,242)	(8,263)		مصروف الزكاة
1,985,439	2,314,188	871,511	751,800		صافي ربح الفترة
9.89	11.8	4.46	3.84	13	ربحية السهم (فلس)

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

الشركة الكويتية للمنزقات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
1,985,439	2,314,188	871,511	751,800
1,018,868	(1,564,686)	1,261,637	(365,631)
(3,533)	82,977	25,711	35,237
1,015,335	(1,481,709)	1,287,348	(330,394)
3,000,774	832,479	2,158,859	421,406

صافي ربح الفترة

بنود (الخسارة) / الدخل 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

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي

المجمع المكثف:

احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية

إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة	احتياطي التغير في القيمة	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
1,985,439	1,985,439	-	-	-	-	-
1,015,335	-	(3,533)	1,018,868	-	-	-
-	(11,643)	-	11,643	-	-	-
(393,413)	(393,413)	-	-	-	-	-
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-
(783,582)	-	-	-	(783,582)	-	-
31,182,609	5,456,116	(179,906)	2,287,469	(948,122)	3,545,243	21,021,809
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809
2,314,188	2,314,188	-	-	-	-	-
(1,481,709)	-	82,977	(1,564,686)	-	-	-
(585,128)	(585,128)	-	-	-	-	-
-	(390,086)	-	-	390,086	-	-
(286,510)	-	-	-	(286,510)	-	-
30,313,999	5,670,141	(110,533)	931,168	(844,546)	3,645,960	21,021,809

الرصيد كما في 1 يناير 2021

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

خسارة من بيع استثمارات

توزيعات نقدية (إيضاح 14)

توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)

شراء أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

الرصيد كما في 1 يناير 2022

صافي ربح الفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى

توزيعات نقدية (إيضاح 14)

توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)

شراء أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021	2022		
1,985,439	2,314,188		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
97,893	118,654		تسويات:
(280,666)	(575,609)		استهلاك
-	(163,188)	5	توزيعات نقدية من استثمارات
44,578	34,739		أرباح من استثمارات عقارية
480,235	-		تكاليف تمويل
127,682	135,944		مخصص انخفاض في القيمة
2,455,161	1,864,728		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(198,669)	(561)		أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(184,480)	(110,945)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(303,356)	(14,662)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,768,656	1,738,560		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(179,069)	(260,564)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(3,584,089)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
280,666	575,609		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	1,190,588	5	توزيعات أرباح مستلمة
101,597	(2,078,456)		محصل من بيع استثمارات عقارية
			صافي (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(393,413)	(576,022)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(783,582)	(286,510)		توزيعات أرباح نقدية
-	1,573,997		شراء أسهم خزينة
(936,553)	-		متحصلات من البنوك
(44,578)	(30,637)		مدفوعات إلى البنوك
(2,158,126)	680,828		تكاليف تمويل مدفوعة
(287,873)	340,932		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,498,146	1,135,555		صافي الزيادة / (الخسارة) في النقد والنقد المعادل
1,210,273	1,476,487	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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.

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:

القيمة العادلة كما في	مستوي القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقته المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة		2021/09/30 2021/12/31 2022/09/30		
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
						7,137,135	8,701,820	8,915,230
اسهم مسعرة	1	آخر امر شراء	-	-				
اسهم غير مسعرة	3	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	كلما انخفضت مخاطر السوق زادت القيمة الدفترية المعدلة		9,221,112	9,221,112	8,799,316
صناديق استثمارية	3	نهج الدخل/نموذج مضاعف السوق	التدفق النقدي ، معدل الخصم ، معدل النمو	كلما زادت التدفقات النقدية وانخفضت معدلات الخصم ترتفع القيمة العادلة		3,584,087	-	-

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة	8,802,793	8,802,793	9,221,112
التغير في القيمة العادلة	(3,477)	418,319	-
إضافات	-	-	3,584,087
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	8,799,316	9,221,112	12,805,199

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

التقديرات

4.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 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 سبتمبر 2022 هي تجديد عقد الإيجار الفندقي على النحو التالي:

تجديد عقد الإيجار الفندقي

تدبر المجموعة منتجع هيلتون الكويت بناءً على عقد الاستخدام المبرم مع وزارة المالية. انتهى عقد حق الاستخدام في ديسمبر 2020 لكن المجموعة لا تزال تدبر 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).

استثمارات عقارية

5.

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
9,840,036	9,840,036	9,687,927
-	998,633	3,544,209
-	(136,800)	(1,027,370)
-	(1,007,362)	-
(2,637)	(6,580)	69,230
9,837,399	9,687,927	12,273,996

* 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 إستثمارات عقارية. إن ملكية الأرض مسجلة بإسم 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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

6.

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
8,915,230	8,701,820	7,137,135
8,799,316	9,221,112	9,221,112
-	-	3,584,087
17,714,546	17,922,932	19,942,334

استثمارات مسعرة
استثمارات غير مسعرة
صناديق استثمارية

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

تتضمن الاستثمارات مبلغ 12,262,602 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 سبتمبر 2022 (13,453,270 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2021 13,022,978 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2021) 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
258,522	271,682	349,312
(117,000)	(117,000)	(120,575)
141,522	154,682	228,737
214,600	103,736	189,278
4,073,566	3,366,921	-
340,500	344,670	9,339
111,831	116,155	115,161
4,882,019	4,086,164	542,515

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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
14,587	21,668	14,920
1,195,686	1,113,887	1,461,567
1,210,273	1,135,555	1,476,487

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية

9. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
15,175,354	15,175,354	14,980,133
7.22	7.22	7.13
1,441,659	1,456,834	1,151,972

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 لمساهمين رئيسيين وكفالاته.
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 4% كما في 30 سبتمبر 2022 (3.25% - 31 ديسمبر 2021، 3.5% - 30 سبتمبر 2021).

11. داننون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
79,231	117,455	123,779
77,753	422,670	106,477
-	-	-
143,800	178,968	155,876
54,554	41,208	50,314
964,365	707,292	922,432
1,319,703	1,467,593	1,358,878

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إجمالي ربح العمليات
2021	2022	2021	2022	
5,607,365	5,537,333	2,295,906	2,218,464	إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
(3,186,834)	(3,429,292)	(1,227,644)	(1,307,506)	
(97,299)	(117,778)	(62,886)	(84,692)	
2,323,232	1,990,263	1,005,376	826,266	

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

13.

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزنة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2021	2022	2021	2022	
1,985,439	2,314,188	871,511	751,800	
200,742,082	196,104,193	195,472,733	195,901,302	
9.89	11.8	4.46	3.84	

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

14.

توزيعات أرباح

بتاريخ 18 أبريل 2022، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم منحة لكل 100 سهم من أسهم الخزنة (توزيعات 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم - 2020).

15.

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 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	الأرصدة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مستحق من أطراف ذات صلة
17,086,888	17,295,865	15,735,187	
340,500	344,670	9,339	

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات مزاي الإدارة العليا توزيعات استثمارات
2021	2022	
249,010	311,722	
280,666	498,738	

16.

الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	التزامات راسمالية خطابات ضمان
112,215	112,530	460,000	
440,225	440,225	440,225	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

تتوزع المجموعة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: القطاع، الاستثمار المالي والعملي، 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.

الإجمالي	30 سبتمبر 2021			30 سبتمبر 2022		
	العقارات	الاستثمار المالي	القطاع	الإجمالي	العقارات	القطاع
6,107,298	219,267	280,666	5,607,365	6,301,197	188,255	5,537,333
(3,691,357)	(407,224)	-	(3,284,133)	(3,547,070)	-	(3,547,070)
2,415,941	(187,957)	280,666	2,323,232	2,754,127	188,255	1,990,263
3,658	-	-	3,658	2,326	-	2,326
(434,160)	-	-	-	(442,265)	-	(442,265)
1,985,439	(187,957)	280,666	2,330,548	2,314,188	188,255	1,550,324
33,830,000	14,565,166	17,714,546	1,550,288	34,485,092	12,877,267	1,665,491
2,647,391	1,097,018	-	1,550,373	4,171,093	2,562,928	1,608,165

التوزيع الجغرافي

الإجمالي	30 سبتمبر 2021		30 سبتمبر 2022	
	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
6,091,571	19,882	6,071,689	6,303,523	6,115,268
(4,106,132)	(2,476)	(4,103,656)	(3,989,335)	(3,986,199)
1,985,439	17,406	1,968,033	2,314,188	2,129,069
33,830,000	10,287,842	23,542,158	34,485,092	18,127,662
2,647,391	560,000	2,087,391	4,171,093	2,257,221

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