

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
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 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 للمنزّهات 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 للمنزّهات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعتين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 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 و 17 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته 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 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه
الكويت في 14 نوفمبر 2023

دولة الكويت

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
146,458	30,711	98,731		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,273,996	10,764,914	10,019,226	5	استثمارات عقارية
103,302	101,806	102,704		استثمار في شركة زميلة
19,942,334	20,252,270	21,024,621	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
32,466,090	31,149,701	31,245,282		
				موجودات متداولة
542,515	423,978	423,135	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,476,487	1,682,583	1,109,140	8	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
2,019,002	2,106,561	1,532,275		
34,485,092	33,256,262	32,777,557		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
(844,546)	(932,669)	(817,567)	9	أسهم خزانة
931,168	644,126	956,596		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(110,533)	(153,025)	(134,806)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
5,670,141	4,265,220	5,507,537		أرباح مرحلة
30,313,999	28,596,773	30,284,881		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
898,343	915,207	951,775		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,913,872	2,107,163	-	10	مستحق لبنوك
1,358,878	1,637,119	1,540,901	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,272,750	3,744,282	1,540,901		
4,171,093	4,659,489	2,492,676		مجموع المطلوبات
34,485,092	33,256,262	32,777,557		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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
5,537,333	5,497,317	2,218,464	1,849,525		إيرادات العمليات
(3,547,070)	(3,694,389)	(1,392,198)	(1,259,250)		تكاليف العمليات
1,990,263	1,802,928	826,266	590,275	12	مجمّل ربح العمليات
575,609	882,602	48,009	87,347		توزيعات نقدية من استثمارات
163,188	(54,293)	-	(20,925)		أرباح بيع استثمارات عقارية
26,984	32,054	14,721	19,161		إيرادات أخرى
(309,022)	(307,989)	(94,884)	(86,401)		مصاريف عمومية وإدارية
(34,739)	(61,521)	(6,301)	(16,147)		تكاليف تمويل
2,412,283	2,293,781	787,811	573,310		الربح قبل الاستقطاعات
(21,711)	(20,644)	(7,091)	(5,160)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(54,560)	(52,862)	(20,657)	(14,855)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(21,824)	(16,872)	(8,263)	(5,942)		مصروف الزكاة
2,314,188	2,203,403	751,800	547,353		صافي ربح الفترة
11.8	11.19	3.84	2.79	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
2,314,188	2,203,403	751,800	547,353
(1,564,686)	312,470	(365,631)	(209,921)
82,977	18,219	35,237	13,021
(1,481,709)	330,689	(330,394)	(196,900)
832,479	2,534,092	421,406	350,453

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

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

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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي إجباري	رأس المال	
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
2,314,188	2,314,188	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(1,481,709)	-	82,977	(1,564,686)	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
(585,128)	(585,128)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
-	(390,086)	-	-	390,086	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)
(286,510)	-	-	-	(286,510)	-	-	شراء أسهم خزينة
30,313,999	5,670,141	(110,533)	931,168	(844,546)	3,645,960	21,021,809	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
2,203,403	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
330,689	-	18,219	312,470	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى
(582,475)	(582,475)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
-	(378,610)	-	-	378,610	-	-	توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 14)
(263,508)	-	-	-	(263,508)	-	-	شراء أسهم خزينة
30,284,882	5,507,537	(134,806)	956,596	(817,567)	3,751,312	21,021,809	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023

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 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2022	2023		
2,314,188	2,203,403		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
118,654	99,755		تسويات:
(575,609)	(882,602)		استهلاك
(163,188)	54,293	5	توزيعات نقدية من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,396,911	-		خسائر / أرباح من استثمارات عقارية
34,739	61,521		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	-		تكاليف تمويل
135,944	145,396		خسائر الانخفاض في القيمة
1,864,728	1,682,306		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(561)	843		أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(500,000)	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(110,945)	(97,141)		شيك ضمان
(14,662)	(109,368)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,738,560	1,476,640		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(260,564)	(167,775)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,584,089)	(459,881)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
575,609	882,602		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,190,588	710,587	5	توزيعات أرباح مستلمة
(2,078,456)	965,533		محصل من بيع استثمارات عقارية
			صافي الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(576,022)	(582,475)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(286,510)	(263,508)		توزيعات أرباح نقدية
1,573,997	-		شراء أسهم خزينة
-	(2,107,163)		مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
(30,637)	(62,469)		المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
680,828	(3,015,615)		تكاليف تمويل مدفوعة
340,932	(573,443)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
1,135,555	1,682,583		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,476,487	1,109,140	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 2023

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

1.

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 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 المزادات 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 سبتمبر 2023.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023 (إيضاح 14).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم اعداد البيانات المالية لمنتجع هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث تعتقد الإدارة أن المالك يتوقع تجديد مدة عقد الإيجار على أساس أن هذا التجديد يتماشى مع شروط عقد الإيجار طبقاً للقرار الوزاري الخاص بتنظيم إجراءات تجديد عقود إيجار العقارات الحكومية والخاصة الصادر عن وزير المالية ووزير الدولة للشؤون الاقتصادية والاستثمار في ديسمبر 2022. علاوة على ذلك، يدرس المالك سيناريوهات مختلفة لإعادة التفاوض بشأن شروط عقد الإيجار، بما في ذلك زيادة الإيجار. ووفقاً للرأي القانوني الذي تم الحصول عليه، تعتبر مدة العقد مبددة حتى 31 ديسمبر 2025 حيث قدم المالك طلب التجديد قبل عام واحد من انتهاء العقد. وبناء على ذلك، فقد تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2023 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة. 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 2023 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:

موجودات مالية	القيمة العادلة كما في	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2022/09/30	2022/12/31	2023/09/30		
أسهم مسعرة	7,137,135	6,901,809	7,136,979	آخر أمر شراء	-
أسهم غير مسعرة	9,221,112	9,156,399	9,157,035	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة
صناديق استثمارية	3,584,087	4,194,062	4,680,607	سعر المعاملة الذي تم تقديره باستخدام منهج الدخل	كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
9,221,112	9,221,112	13,350,461	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	(51,713)	26,913	التغير في القيمة العادلة
3,584,087	4,181,062	460,269	إضافات
12,805,199	13,350,461	13,837,643	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

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

4. التقديرات

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

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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 لعامي 2021 و 2022 وما زالت تحاول تجديد عقد الإيجار لعام 2023. وتعتقد إدارة المجموعة أنه من المحتمل جدًا تجديد عقد الإيجار خلال عام 2023. وتجري الإدارة حالياً مفاوضات مع وزارة المالية لتجديد العقد. ولذلك تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لفترة أخرى (الإيضاحات 2.1 و 17).

5. استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
9,687,927	9,687,927	10,764,914	الرصيد كما في 1 يناير
3,544,209	3,472,455	-	المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,027,370)	(1,027,370)	(764,880)	استبعادات
-	(1,396,911)	-	التغير في القيمة العادلة
69,230	28,813	19,192	استثمارات غير مسعرة
12,273,996	10,764,914	10,019,226	ترجمة عملات أجنبية معدلة

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
7,137,135	6,901,809	7,186,979	استثمارات مسعرة
9,221,112	9,156,399	9,157,035	استثمارات غير مسعرة
3,584,087	4,194,062	4,680,607	صناديق استثمارية
19,942,334	20,252,270	21,024,621	

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل رئيسي في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 سبتمبر 2023 (إيضاح 15).

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ 12,138,520 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 سبتمبر 2023 (11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 , 12,262,602 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2022) مقابل تسهيلات منوحة 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 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
349,312	288,541	251,892
(120,575)	(120,575)	(120,575)
228,737	167,966	131,317
189,278	89,301	168,551
9,339	7,815	10,648
115,161	158,896	112,619
542,515	423,978	423,135

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 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
14,920	12,520	12,253
1,461,567	1,170,063	1,096,887
1,476,487	500,000	-
1,739,526	1,682,583	1,109,140
-	(500,000)	-
1,739,526	1,182,583	1,109,140

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 (173,577 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 - 543,184 - 30 سبتمبر 2022) في منتج هيلتون الكويت يمثل النقد المحتفظ به لاستبدال الأثاث والتجهيزات والمعدات وفقاً لاتفاقية الإدارة.

9. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
14,980,133	16,059,393	14,044,499
7.13	7.64	6.68
1,151,972	1,259,056	983,115

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

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطي 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 5.5 % كما في 30 سبتمبر 2023 (3.75 % - 31 ديسمبر 2022، 4 % - 30 سبتمبر 2022).

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
123,779	187,551	102,466
106,477	443,747	154,219
155,876	143,647	164,291
50,314	42,054	56,430
922,432	820,120	1,063,495
1,358,878	1,637,119	1,540,901

ذمم دائنة
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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(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
2022	2023	2022	2023	
5,537,333	5,497,317	2,218,464	1,849,525	إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
(3,429,292)	(3,595,110)	(1,307,506)	(1,205,094)	
(117,778)	(99,279)	(84,692)	(54,156)	
1,990,263	1,802,928	826,266	590,275	

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		13. ربحية السهم
2022	2023	2022	2023	
2,314,188	2,203,403	751,800	547,353	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 الخزنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم: صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزنة (سهم) ربحية السهم (فلس)
196,104,193	196,948,165	195,901,302	196,352,749	
11.8	11.19	3.84	2.79	

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 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 خزنة للشركة الأم لكل 100 سهم (توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم خزنة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم 2022).	

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 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	الأرصدة
15,735,187	15,296,317	21,024,621	
9,339	7,815	10,648	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مستحق من أطراف ذات صلة

لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.
تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ 12,138,520 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 سبتمبر 2023 (11,923,479 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 , 12,262,602 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2022) مقابل تسهيلات منوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات
2022	2023	
311,722	256,184	مزايا الإدارة العليا أرباح استثمار
498,738	536,907	

16. الارتباطات والالتزامات الطارئة			
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	التزامات راسمالية خطابات ضمان
460,000	-	-	
440,225	440,225	440,225	

المشركة الكويتية للمنتجات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
بغداد - الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غیر مدققہ)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: الفادق، 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 المقامة للإدارة التنفيذية:

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

30 سبتمبر 2022				30 سبتمبر 2023			
الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	النفائقي	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	النفائقي
6,301,197	188,255	575,609	5,537,333	6,341,687	(38,232)	882,602	5,497,317
(3,547,070)	-	-	(3,547,070)	(3,694,389)	-	-	(3,694,389)
2,754,127	188,255	575,609	1,990,263	2,647,298	(38,232)	882,602	1,802,928
2,326	-	-	2,326	14,645	-	906	13,739
(442,265)	-	-	(442,265)	(458,540)	-	(61,521)	(397,019)
2,314,188	188,255	575,609	1,550,324	2,203,403	(38,232)	821,987	1,419,648
34,485,092	12,877,267	19,942,334	1,665,491	32,777,557	10,791,696	21,024,621	961,240
4,171,093	2,562,928	-	1,608,165	2,492,676	777,842	-	1,714,834

إيرادات

مصاريف

نتائج القطاعات

إيرادات أخرى

مصاريف غير موزعة

صافي ربح السنة

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

إيرادات

مصاريف

نتائج القطاعات

إيرادات أخرى

مصاريف غير موزعة

صافي ربح السنة

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

التوزيع الجغرافي

30 سبتمبر 2022				30 سبتمبر 2023			
الإجمالي	تول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الإجمالي	أوروبا	الدوليات المتحدة الأمريكية	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
6,303,523	188,255	6,115,268	6,356,332	30,576	208,834	(38,232)	6,155,154
(3,989,335)	(3,136)	(3,986,199)	(4,152,929)	-	(61,521)	(13,999)	(4,077,409)
2,314,188	185,119	2,129,069	2,203,403	30,576	147,313	(52,231)	2,077,745
34,485,092	16,357,430	18,127,662	32,777,557	567,715	4,112,892	10,620,149	17,476,801
4,171,093	1,913,872	2,257,221	2,492,676	-	-	-	2,492,676

تقوم المجموعة باستغلال متجعي هيلتون وفقا لعقد إستغلال مع وزارة المالية الذي انتهى في عام 2020. وقد قامت المجموعة بدفع الإيجار السنوي لعامي 2021 و 2022. إلا أن هذا لم يتم بعد حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية، في حين أن منتجات هيلتون الكويت ما زالت تعمل. يتطلب عقد الاستغلال نقل جميع الأصول المملوكة لمنتجات هيلتون الكويت إلى وزارة المالية دون أي مقابل أو تعويض عند استحقاق عقد الإيجار. كما ينص على سداد رسوم الإستغلال السنوية لوزارة المالية بقيمة 500,000 دينار كويتي أو 10% من الإيرادات السنوية أيهما أعلى.