

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
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 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 للمنزهات 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 للشركة الكويتية للمنزهات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المجمعين المكثفين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المجمعين المكثفين 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 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 نوفمبر 2024

الشركة الكويتية للمنزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

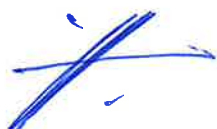
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
	4,552	82,248	98,731
5	7,898,895	8,741,177	10,019,226
	101,291	101,951	102,704
6	25,343,594	19,826,850	21,024,621
	33,348,332	28,752,226	31,245,282
موجودات متداولة			
7	84,981	524,512	423,135
8	4,358,087	1,315,259	1,109,140
	4,443,068	1,839,771	1,532,275
9	1,324,910	-	-
	5,767,978	1,839,771	1,532,275
	39,116,310	30,591,997	32,777,557
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
10	21,021,809	21,021,809	21,021,809
	3,892,888	3,892,888	3,751,312
11	(602,080)	(930,270)	(817,567)
	4,028,731	(240,788)	956,596
	(164,302)	(151,779)	(134,806)
	5,979,954	4,516,777	5,507,537
	34,157,000	28,108,637	30,284,881
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
	70,110	980,282	951,775
مطلوبات متداولة			
12	2,587,500	-	-
13	235,204	1,503,078	1,540,901
	2,822,704	1,503,078	1,540,901
	2,066,496	-	-
9	4,889,200	1,503,078	1,540,901
	4,959,310	2,483,360	2,492,676
	39,116,310	30,591,997	32,777,557
اجمالي المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عدوان محمد العدواني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023	2024	2023	2024	
(54,293)	201,971	(20,925)	201,971	14
882,602	1,147,373	87,347	236,296	
32,054	604,846	19,161	22,728	
(307,989)	(258,908)	(86,401)	(92,842)	
(61,521)	(5,941)	(16,147)	(1,268)	
490,853	1,689,341	(16,965)	366,885	
1,802,928	1,719,714	590,275	571,976	
2,293,781	3,409,055	573,310	938,861	
(20,644)	(30,681)	(5,160)	(8,449)	
(52,862)	(75,267)	(14,855)	(19,433)	
(16,872)	(24,306)	(5,942)	(6,380)	
2,203,403	3,278,801	547,353	904,599	
11.19	16.44	2.79	4.55	
				15

أرباح/ (خسائر) بيع استثمارات عقارية
توزيعات نقدية من استثمارات
إيرادات أخرى
مصارييف عمومية وإدارية
تكاليف تمويل
صافي الربح/ (الخسارة) من الأنشطة المستمرة
الأنشطة الغير مستمرة
صافي ربح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة
صافي الربح قبل الاستقطاعات
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة دعم العمالة الوطنية
مصروف الزكاة
صافي ربح الفترة
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 المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
2,203,403	3,278,801	547,353	904,599	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				المرحلي المجموع المكثف:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
312,470	3,612,925	(209,921)	2,270,698	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
				المجموع المكثف:
18,219	(12,523)	13,021	(11,867)	تعديلات ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
330,689	3,600,402	(196,900)	2,258,831	إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر
2,534,092	6,879,203	350,453	3,163,430	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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة احتياطي مالية بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	رأس المال
28,596,773	4,265,220	(153,025)	644,126	(932,669)	3,751,312	21,021,809
2,203,403	2,203,403	-	-	-	-	-
330,689	-	18,219	312,470	-	-	-
(582,476)	(582,476)	-	-	-	-	-
-	(378,610)	-	-	378,610	-	-
(263,508)	-	-	-	(263,508)	-	-
30,284,881	5,507,537	(134,806)	956,596	(817,567)	3,751,312	21,021,809
28,108,637	4,516,777	(151,779)	(240,788)	(930,270)	3,892,888	21,021,809
3,278,801	3,278,801	-	-	-	-	-
3,600,402	-	(12,523)	3,612,925	-	-	-
-	(656,594)	-	656,594	-	-	-
(388,285)	(388,285)	-	-	-	-	-
-	(770,745)	-	-	770,745	-	-
(442,555)	-	-	-	(442,555)	-	-
34,157,000	5,979,954	(164,302)	4,028,731	(602,080)	3,892,888	21,021,809

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 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2023	2024		
2,203,403	3,278,801		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
99,755	159,558		تسويات:
-	(744)		استهلاك
(882,602)	(1,147,373)		ارباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
54,293	(201,971)	5	توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(513,276)		(ارباح)/ خسارة من بيع استثمارات عقارية
61,521	5,941		ارباح من تسوية الديون البنكية المتعثرة
145,936	123,764		تكاليف تمويل
1,682,306	1,704,700		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
843	166,314	7	ارباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
500,000	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(97,142)	(5,689)	13	شيك ضمان
(109,368)	(229,622)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,976,639	1,635,703		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(167,775)	(81,868)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(459,881)	(1,748,227)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
882,602	1,147,373		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	750		توزيعات أرباح مستلمة
-	357,681		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
710,587	1,044,253	5	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
965,533	719,962		المحصل من بيع استثمارات عقارية
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(582,475)	(388,285)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(263,508)	(442,555)		توزيعات ارباح نقدية
(3,207,163)	(1,710,000)		شراء أسهم خزينة
1,100,000	4,297,500		مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
(62,469)	(5,941)		المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
(3,015,615)	1,750,719		تكاليف تمويل مدفوعة
(73,443)	4,106,384		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,182,583	1,315,259		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,109,140	5,421,643	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 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 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 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2024.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

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. 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	2023/09/30	2023/12/31	2024/09/30	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
اسهم مسعرة	11,207,650	7,344,199	7,186,979	1	آخر امر شراء	-	-	-
اسهم غير مسعرة	8,077,257	7,826,216	9,157,035	3	القيمة الدفترية المعدلة للسنة المنتهية	القيمة الدفترية المعدلة	-	-
صناديق استثمارية	6,058,687	4,656,435	4,680,607	3	صافي قيمة الأصول	-	-	-

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة	13,350,461	13,350,461	12,482,651
التغير في القيمة العادلة	26,913	(1,327,307)	230,876
إضافات	460,268	461,035	2,261,504
استبعادات	-	(1,538)	(839,087)
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	13,837,642	12,482,651	14,135,944

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء تجديد هيلتون الكويت (إيضاح 2.1).

الاستمرارية

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 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
10,764,914	10,764,914	8,741,177	الرصيد كما في 1 يناير
(764,880)	(764,880)	(836,528)	استبعادات
-	(1,263,186)	-	التغير في القيمة العادلة
19,192	4,329	(5,754)	ترجمة عملات اجنبية معدلة
10,019,226	8,741,177	7,898,895	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
7,186,979	7,344,199	11,207,650	استثمارات مسعرة
9,157,035	7,826,216	8,077,257	استثمارات غير مسعرة
4,680,607	4,656,435	6,058,687	صناديق استثمارية
21,024,621	19,826,850	25,343,594	

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 8,762,370 دينار كويتي مرهونة لأحدى البنوك المحلية كما في 30 سبتمبر 2024 (5,844,326 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023 و 5,771,853 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2023) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولأحدى الشركات المستثمر فيها. بالإضافة إلى استثمار بقيمة 5,299,820 دينار كويتي (5,299,820 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023، 6,366,667 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2023) مرهون لبنك محلي مقابل التسهيلات الممنوحة لطرف ذو صلة.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
251,892	314,078	-	ذمم مدينة تجارية
(120,575)	(117,000)	-	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
131,317	197,078	-	
168,551	124,313	13,608	مصاريف مدفوعة مقدما
10,648	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
112,619	203,121	71,373	أرصدة مدينة أخرى
423,135	524,512	84,981	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8.

النقد وأرصدة لدى البنوك

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)
12,253	12,520	120
1,096,887	1,302,739	4,357,967
1,109,140	1,315,259	4,358,087
-	-	1,063,556
1,109,140	1,315,259	5,421,643

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 والإلتزامات 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 لملحق 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 والإلتزامات ونتائج الأنشطة بمنتجع هيلتون الكويت كأصول وإلتزامات محتفظ بها لغرض البيع على النحو التالي:

الأصول المحتفظ بها للبيع كما في 30 سبتمبر 2024:

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)
261,354
1,063,556
1,324,910

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

النقد والنقد المعادل

إجمالي الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

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

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)
804,314
1,262,182
2,066,496

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتعلقة بالأصول المحتفظ بها لغرض البيع

أرباح الفترة من الأنشطة الغير مستمرة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
5,497,317	5,461,312	1,849,525	1,819,787
(3,694,389)	(3,741,598)	(1,259,250)	(1,247,811)
1,802,928	1,719,714	590,275	571,976

إيرادات تشغيل الفندق

مصاريف الفندق

مجمل الربح

التدفقات النقدية من الأنشطة الغير مستمرة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024
(160,704)	174,073
(320,636)	508,098
(481,340)	682,171

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	عدد الأسهم (سهم) النسبة من الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي)
14,044,499	15,610,546	12,008,825	
6.68	7.43	5.71	
983,115	1,105,227	972,715	

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة 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 لمساهم رئيسي وكفالاته.
إن الحد الائتماني للشركة الأم يصل إلى 3,090,255 دينار كويتي لدى بنك محلي، وقد تم استخدام مبلغ 2,587,500 دينار كويتي خلال الفترة.
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الائتمانية 5.75 % كما في 30 سبتمبر 2024 (5.5% - 31 ديسمبر 2023، 5.5% - 30 سبتمبر 2023).

13. دانون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	ذمم دائنة مصاريف وإجازات مستحقة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي دائنو توزيعات أخرى
102,466	114,864	-	
154,219	319,069	89,832	
164,291	156,389	43,422	
56,430	42,819	-	
1,063,495	869,937	101,950	
1,540,901	1,503,078	235,204	

14. الإيرادات الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2023	2024	الدخل الناتج من تسوية الديون البنكية منخفضة القيمة * إيرادات أخرى
-	570,493		
32,054	34,353		
32,054	604,846		

* 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
2,203,403	3,278,801	547,353	904,599
196,948,165	199,433,522	198,527,037	198,626,659
11.19	16.44	2.79	4.55
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 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	الأرصدة
21,024,621	16,158,962	17,551,342	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,648	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أي فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.			

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ 8,762,370 دينار كويتي مرهونة لأحدى البنوك المحلية كما في 30 سبتمبر 2024 (5,844,326 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023 و 5,771,853 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2023) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولأحدى الشركات المستثمر فيها. بالإضافة إلى استثمار بقيمة 5,299,820 دينار كويتي (5,299,820 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2023، 6,366,667 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2023) مرهون لبنك محلي مقابل التسهيلات الممنوحة لطرف ذو صلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات	
2023	2024	مزاي الإدارة العليا	
256,184	242,975	أرباح استثمارات	
536,907	822,140		

18. الارتباطات والالتزامات الطارئة		
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)
440,225	502,725	502,725
خطابات ضمان		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التقارير القطاعية

19.

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

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

30 سبتمبر 2023					30 سبتمبر 2024				
الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق	إيرادات	مصاريف
6,341,687	(38,232)	882,602	5,497,317	7,385,016	776,331	1,147,373	5,461,312		
(3,694,389)	-	-	(3,694,389)	(3,741,598)	-	-	(3,741,598)		
2,647,298	(38,232)	882,602	1,802,928	3,643,418	776,331	1,147,373	1,719,714	نتائج القطاعات	
14,645	-	906	13,739	18,406	-	17,772	634	إيرادات أخرى	
(458,540)	-	(61,521)	(397,019)	(383,023)	-	(5,941)	(377,082)	مصاريف غير موزعة	
2,203,403	(38,232)	821,987	1,419,648	3,278,801	776,331	1,159,204	1,343,266	صافي ربح الفترة	
32,777,557	10,791,696	21,024,621	961,240	39,116,310	12,440,275	25,343,594	1,332,441	موجودات القطاعات	
2,492,676	777,842	-	1,714,834	4,959,310	505,195	2,587,500	1,866,615	مطلوبات القطاعات	

التوزيع الجغرافي

30 سبتمبر 2023					30 سبتمبر 2024				
الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الإجمالي	أوروبا	الولايات المتحدة الأمريكية	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
6,356,332	30,576	208,834	(38,232)	6,155,154	7,403,423	30,020	244,746	774,455	6,354,202
(4,152,929)	-	(61,521)	(13,999)	(4,077,409)	(4,124,622)	-	(5,942)	(4,738)	(4,113,942)
2,203,403	30,576	147,313	(52,231)	2,077,745	3,278,801	30,020	238,804	769,717	2,240,260
32,777,557	567,715	4,112,892	10,620,149	17,476,801	39,116,310	518,794	5,539,893	9,189,854	23,867,769
2,492,676	-	-	-	2,492,676	4,959,310	-	2,587,500	-	2,371,810

قامت المجموعة بتشغيل منتجع هيلتون الكويت وفقاً لعقد إستغلال وإستثمار منته المئفد (بلاج 13) مع شركة المشروعات السياحية خلال الفترة السابقة والحالية، كما تم تصنيف أصول ومطلوبات ونتائج التشغيل لمنتجع هيلتون الكويت على أنها معرضه للبيع بعد خطاب ورد من شركة المشروعات السياحية بتاريخ 12 يونيو 2024، بإنهاء التعاقد وطلب إخلاء الموقع بلاج 13 (منتجع هيلتون الكويت) بتاريخ 15 نوفمبر 2024 وفقاً لملاحق العقد الموقع بتاريخ 16 نوفمبر 2023.