

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
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 التغييرات 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 للمنزّهات ش.م.ك عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 مايو 2021

الشركة الكويتية للمنزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
126,167	3,861	37,225	ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,882,060	9,840,036	9,831,630	استثمارات عقارية
102,576	100,814	100,532	استثمار في شركة زميلة
73,011	73,011	73,011	استثمارات في مشاريع مشتركة
13,849,251	16,695,678	15,370,630	5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,033,065	26,713,400	25,413,028	
			موجودات متداولة
4,842,623	5,090,574	5,176,209	6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,029,958	1,498,146	1,503,955	7 نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
6,872,581	6,588,720	6,680,164	
32,905,646	33,302,120	32,093,192	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
19,646,550	21,021,809	21,021,809	رأس المال
3,518,019	3,545,243	3,545,243	احتياطي إجباري
(388,370)	(754,651)	(770,278)	8 أسهم خزانة
(393,262)	1,256,958	(68,091)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(101,253)	(176,373)	(187,661)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,869,915	4,465,844	4,872,411	أرباح مرحلة
28,151,599	29,358,830	28,413,433	
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
925,343	943,362	758,536	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
1,715,898	1,496,553	1,195,163	9 مستحق لبنوك
2,112,806	1,503,375	1,726,060	10 دانتون وأرصدة دائنة أخرى
3,828,704	2,999,928	2,921,223	
4,754,047	3,943,290	3,679,759	مجموع المطلوبات
32,905,646	33,302,120	32,093,192	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.



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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
1,678,983	1,320,551		إيرادات العمليات
(1,078,681)	(857,704)		تكاليف العمليات
600,302	462,847	11	مجمل ربح العمليات
-	72,019		توزيعات نقدية من استثمارات
(218,572)	1,504		أرباح/(خسائر) أخرى
15,042	(155)		(خسائر)/أرباح فروق عملات أجنبية
(91,910)	(95,554)		مصاريف عمومية وإدارية
(20,680)	(22,149)		تكاليف تمويل
284,182	418,512		الربح قبل الاستقطاعات
(2,558)	(3,767)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,851)	(5,842)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,140)	(2,337)		مصروف الزكاة
270,633	406,566		صافي ربح الفترة
1.40	2.05	12	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكنف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
270,633	406,566	صافي ربح الفترة
		بنود الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكنف:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(295,317)	(1,325,049)	
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكنف:
		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
		إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
70,806	(11,288)	
(224,511)	(1,336,337)	
46,122	(929,771)	

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

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(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	
28,105,477	5,608,816	(172,059)	(107,479)	(388,370)	3,518,019	19,646,550	الرصيد كما في 1 يناير 2020
270,633	270,633	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(224,511)	-	70,806	(295,317)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(9,534)	-	9,534	-	-	-	
28,151,599	5,869,915	(101,253)	(393,262)	(388,370)	3,518,019	19,646,550	الرصيد كما في 31 مارس 2020
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809	الرصيد كما في 1 يناير 2021
406,566	406,566	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(1,336,337)	-	(11,288)	(1,325,049)	-	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى شراء أسهم خزائنة
(15,627)	-	-	-	(15,627)	-	-	
28,413,432	4,872,410	(187,661)	(68,091)	(770,278)	3,545,243	21,021,809	الرصيد كما في 31 مارس 2021

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
270,633	406,566	صافي ربح الفترة
		تسويات:
9,160	11,093	استهلاك
-	(72,019)	توزيعات نقدية من استثمارات
63,750	-	صافي أرباح استثمارات
20,680	33,015	تكاليف تمويل
38,930	22,149	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
403,153	400,804	أرباح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
126,150	(85,635)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(80,519)	219,247	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(11,723)	(217,841)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
437,061	316,575	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(79,985)	(44,457)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(483,844)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,323	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	72,019	توزيعات نقدية مستلمة
(552,506)	27,562	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(15,629)	شراء أسهم خزينة
(95,965)	(303,987)	مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
(53,313)	(18,711)	تكاليف تمويل مدفوعة
(149,278)	(338,327)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(264,723)	5,809	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,294,681	1,498,146	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,029,958	1,503,955	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(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 والإستراحات 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 تزاوُل 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 31 مارس 2021.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 20 أبريل 2021 (إيضاح 12).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (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 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم اعداد البيانات المالية لمنتجع هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث ترى الإدارة أن المجموعة ستحصل على تمديد لمدة عقد الايجار، المتعلق بالعقار الذي يقوم المنتجع بتشغيله، لمدة سنة واحدة من انتهاء المدة الحالية.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2021 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء 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:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2020/03/31	2020/12/31	2021/03/31
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
		آخر أمر شراء	1	4,999,568	7,892,885	6,567,837
		القيمة الدفترية	3	8,849,683	8,802,793	8,802,793
		القيمة الدفترية المعدلة				أسهم مسعرة
		انخفضت القيمة العادلة				أسهم غير مسعرة

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
8,536,766	8,536,766	8,802,793	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(132,561)	(179,451)	-	التغير في القيمة العادلة
445,478	445,478	-	إضافات/ استيعادات
8,849,683	8,802,793	8,802,793	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.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء ما يلي:

قياسات القيمة العادلة وأساليب التقييم

لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة، فإنه يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات فيما يتعلق بأساليب التقييم ومعدل الخصم والمدخلات المستخدمة في التقييم وكما هو موضح في إيضاح 3.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
4,999,568	7,892,885	6,567,837	استثمارات مسعرة
8,849,683	8,802,793	8,802,793	استثمارات غير مسعرة
13,849,251	16,695,678	15,370,630	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 مارس 2021 (إيضاح 14).

تتضمن الاستثمارات مبلغ 11,462,917 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 31 مارس 2021 (12,849,941 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020, 11,127,159 دينار كويتي - 31 مارس 2020) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
360,017	283,735	300,329	ذم مدينة تجارية
(104,963)	(102,720)	(102,720)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
255,054	181,015	197,609	
154,826	110,948	168,886	مدفوعات مقدمة
3,986,823	4,322,278	4,373,178	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
340,500	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
105,420	135,833	96,036	أرصدة مدينة أخرى
4,842,623	5,090,574	5,176,209	

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
14,346	13,466	10,132	نقد بالصندوق
1,324,460	1,484,680	1,493,823	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
691,152	686,246	686,246	ودائع لأجل
-	(686,246)	(686,246)	خسائر ائتمان متوقعة
2,029,958	1,498,146	1,503,955	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	عدد الأسهم (سهم)
3,834,343	11,253,928	11,503,928	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
1.95	5.35	5.472	القيمة السوقية (دينار كويتي)
190,183	701,120	716,695	تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. مستحق لبنوك

إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالاته.
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 3.5% كما في 31 مارس 2021 (3.5% - 31 ديسمبر 2020، 5.75% - 31 مارس 2020).

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	ذمم دائنة
176,089	140,797	103,619	مصاريف مستحقة وإجازات
574,657	366,270	556,897	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
157,998	156,988	156,988	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
125,209	125,101	128,868	دائنو توزيعات
31,900	31,901	31,805	أخرى
1,046,953	682,318	747,883	
2,112,806	1,503,375	1,726,060	

11. إجمالي ربح العمليات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
1,678,983	1,320,551	إيرادات من عمليات الفندق
(1,070,080)	(846,868)	مصاريف الفندق
(8,601)	(10,836)	مصاريف أخرى
600,302	462,847	

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

12. 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 الخزانة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
270,633	406,566	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
192,631,157	198,739,157	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزانة (سهم)
1.40	2.05	ربحية السهم (فلس)

الشركة الكويتية للمنزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. توزيعات أرباح

بتاريخ 20 أبريل 2021، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم (توزيعات 7 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم - 2019).

14. 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:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	الأرصدة
13,849,251	16,695,678	15,370,630	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
340,500	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة
157,998	156,988	156,988	مستحق لأطراف ذات صلة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	المعاملات
60,381	57,631	مزاي الإدارة العليا
-	72,019	أرباح استثمارات

15. الارتباطات والالتزامات الطارئة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	خطابات ضمان
440,225	440,225	440,225	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. التقارير القطاعية

تنتظم 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 المقننة للإدارة التنفيذية:

	31 مارس 2020			31 مارس 2021		
	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي
الإجمالي	1,457,480	(221,503)	-	1,392,860	290	1,320,551
	(1,078,681)	-	(1,078,681)	(857,704)	-	(857,704)
	378,799	(221,503)	-	535,156	290	462,847
	2,931			1,214		
	(111,097)			(129,804)		
	270,633			406,566		
	32,905,646	13,849,251	17,409,933	32,093,192	15,370,630	15,043,412
	4,754,047	2,815,850	-	3,679,759	1,883,672	-
						1,679,150
						1,796,087

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

التوزيع الجغرافي

	31 مارس 2020			31 مارس 2021		
	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
	1,713,763	19,745	1,694,018	1,394,074	290	1,393,784
	(1,443,130)	(6,495)	(1,436,635)	(987,508)	(705)	(986,803)
	270,633	13,250	257,383	406,566	(415)	406,981
	32,905,646	12,460,398	20,445,248	32,093,192	10,264,043	21,829,149
	4,754,047	270,357	4,483,690	3,679,759	1,195,163	2,484,596

مطلوبات القطاعات

موجودات القطاعات

نتائج القطاع

مصاريف القطاع

إيرادات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أثر كوفيد-19

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) في مختلف المناطق الجغرافية عالمياً، مما أدى إلى اضطراب في الأعمال والأنشطة الاقتصادية. كما أدت إلى حالات من عدم اليقين على مستوى بيئة الاقتصاد العالمي. أطلقت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم استجابات واسعة النطاق للتخفيف من العواقب الوخيمة للوباء.

أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء تعليمات الجهات الرقابية المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وتوضيح التغيرات التالية المتعلقة بانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية والتقديرات والأحكام المتعلقة بالتقييم كما في وخلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021:

تقديرات وأحكام التقييم

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. تمثل المبالغ المدرجة أفضل تقدير للإدارة بناءً على معلومات يمكن ملاحظتها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق. يبقى تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة تقديرياً إلى حد كبير وستستمر المجموعة وفقاً لذلك في إعادة تقييم موقفها والتأثير المرتبط بها على أساس منتظم.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. أُجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات المنقحة للتدفقات النقدية. رُغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.