

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
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)
13-6	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 30 يونيو 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤليتنا 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 نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 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 المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 13 أغسطس 2020

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
1,495,339	55,342	118,512	
12,047,590	11,821,505	11,873,805	
101,081	100,748	102,327	
136,761	136,761	73,011	
<u>13,780,771</u>	<u>12,114,356</u>	<u>12,167,655</u>	
موجودات متداولة			
13,480,330	13,672,047	14,651,378	5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,328,654	4,968,773	5,255,808	6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,237,943	2,294,681	1,763,635	7 نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
<u>21,046,927</u>	<u>20,935,501</u>	<u>21,670,821</u>	
<u>34,827,698</u>	<u>33,049,857</u>	<u>33,838,476</u>	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
19,646,550	19,646,550	19,646,550	
3,408,071	3,518,019	3,518,019	
(388,370)	(388,370)	(392,460)	8 رأس المال احتياطي إجباري
(383,415)	(107,479)	79,885	أسهم خزانة احتياطي التغير في القيمة العادلة
(216,567)	(172,059)	(111,406)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,728,454	5,608,816	6,270,066	أرباح مرحلة
<u>27,794,723</u>	<u>28,105,477</u>	<u>29,010,654</u>	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
905,898	898,136	952,150	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مطلوبات متداولة			
3,613,990	1,820,286	2,326,879	9 مستحق لبنوك
2,513,087	2,225,958	1,548,793	10 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>6,127,077</u>	<u>4,046,244</u>	<u>3,875,672</u>	
<u>7,032,975</u>	<u>4,944,380</u>	<u>4,827,822</u>	
<u>34,827,698</u>	<u>33,049,857</u>	<u>33,838,476</u>	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عدوان محمد الغنواني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
4,864,650	2,213,199	2,385,169	534,216	إيرادات العمليات
(3,756,301)	(1,547,273)	(1,955,284)	(468,592)	تكاليف العمليات
1,108,349	665,926	429,885	65,624	مجمول ربح العمليات
529,251	521,310	277,184	521,310	صافي أرباح استثمارات
(65,116)	(213,576)	3,693	4,996	إيرادات/ (خسائر) أخرى
(10,549)	13,230	(1,871)	(1,812)	(خسائر)/ أرباح فروق عملات أجنبية
(75,000)	(68,947)	-	(68,947)	خسائر انتمان متوقعة
(255,641)	(196,951)	(130,937)	(105,041)	مصاريف عمومية وإدارية
(121,525)	(28,439)	(59,219)	(7,759)	تكاليف تمويل
1,109,769	692,553	518,735	408,371	الربح قبل الاستقطاعات
(9,988)	(6,233)	(4,669)	(3,675)	حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,149)	(11,097)	(7,125)	(3,246)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,689)	(4,439)	(280)	(1,299)	مصروف الزكاة
1,069,943	670,784	506,661	400,151	صافي ربح الفترة
5.77	3.48	2.70	2.08	ربحية السهم (فلس)

11

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 المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
1,069,943	670,784	506,661	400,151	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 الأخر:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الأخر
167,766	177,830	35,717	473,147	
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
				المجمع المكثف:
(178,539)	60,653	(65,799)	(10,153)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(10,773)	238,483	(30,082)	462,994	إجمالي بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
1,059,170	909,267	476,579	863,145	إجمالي الدخل الشاملة للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أهم خزائن	احتياطي إجباري	رأس المال
26,735,553	5,553,142	(38,028)	(528,523)	(1,305,659)	3,408,071	19,646,550
1,069,943	1,069,943	-	-	-	-	-
-	22,658	-	(22,658)	-	-	-
-	(917,289)	-	-	917,289	-	-
(10,773)	-	(178,539)	167,766	-	-	-
27,794,723	5,728,454	(216,567)	(383,415)	(388,370)	3,408,071	19,646,550
28,105,477	5,608,816	(172,059)	(107,479)	(388,370)	3,518,019	19,646,550
670,784	670,784	-	-	-	-	-
-	(9,534)	-	9,534	-	-	-
(4,090)	-	-	-	(4,090)	-	-
238,483	-	60,653	177,830	-	-	-
29,010,654	6,270,066	(111,406)	79,885	(392,460)	3,518,019	19,646,550

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,069,943	670,784	صافي ربح الفترة
		تسويات:
901,090	19,973	استهلاك
(529,251)	(521,310)	توزيعات نقدية من استثمارات
121,525	28,439	تكاليف تمويل
75,000	68,947	خسائر انتمان متوقعة
123,595	72,795	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,761,902	339,628	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(53,545)	18,217	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(423,148)	(585,968)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(42,332)	(18,781)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,242,877	(246,904)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(62,661)	(83,143)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(142,715)	(812,865)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
83,730	11,324	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
529,251	216,098	توزيعات أرباح مستلمة
407,605	(668,586)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(13,717)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(4,090)	شراء أسهم خزينة
(978,320)	513,367	صافي التغيير في المستحق للبنوك
(120,409)	(55,886)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,112,446)	453,391	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
538,036	(462,099)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,699,907	2,294,681	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	(68,947)	خسائر انتمان متوقعة
2,237,943	1,763,635	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020

(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 قسام السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال الفواض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تمتلك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 21 يوليو 2007.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالاعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 30 يونيو 2020.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 24 يونيو 2020 (إيضاح 12).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

الشركة الكويتية للمنزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم اعداد البيانات المالية لمنتج هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 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 المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق معايير جديدة ومعدلة، أصبحت سارية في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020

تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".

1 يناير 2020

تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال
توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وألية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

1 يناير 2020

التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاختبارات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

سارية على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 16: قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 من أجل أن يكون متماشياً مع امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد 19 ، فيما يلي بيان بتلك التعديلات:

- ينتج عن التغيير في مدفوعات الإيجار مراجعة لعقد الإيجار تكون مماثلة إلى حد كبير، أو أقل من ، مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة.

- يؤثر أي تخفيض في مدفوعات الإيجار على المدفوعات المستحقة في الأصل في أو قبل 30 يونيو 2021.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء 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			مستوى التقييم	أساليب التقييم	مدخلات غير	علاقة المدخلات غير
	2020/06/30	2019/12/31	2019/06/30				
أسهم مسعرة	5,890,015	5,135,281	5,076,589	1	آخر أمر شراء	-	الملحوظة بالقيمة العادلة
أسهم غير مسعرة	8,761,363	8,536,766	8,403,741	3	نموذج مضاعف معدل الخصم، معدل النمو	كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	الملحوظة بالقيمة العادلة

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
8,403,741	8,403,741	8,536,766	التغير في القيمة العادلة
-	217,244	(220,880)	إضافات / استيعادات
-	(84,219)	445,477	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
8,403,741	8,536,766	8,761,363	

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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020

(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 السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، 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.

خسائر الائتمان المتوقعة

لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة، يتعين على المجموعة إعادة تقييم المعلومات والافتراضات المستقبلية حول احتمالية التخلف عن السداد ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
5,076,589	5,135,281	5,890,015	استثمارات مسعرة
8,403,741	8,536,766	8,761,363	استثمارات غير مسعرة
13,480,330	13,672,047	14,651,378	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 يونيو 2020.

تتضمن الاستثمارات مبلغ 11,638,468 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 يونيو 2020 (10,903,390 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019، 11,052,132 دينار كويتي - 30 يونيو 2019) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
515,867	523,693	341,704	ذمم مدينة تجارية
(95,405)	(102,326)	(104,881)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
420,462	421,367	236,823	
749,687	101,024	119,000	مدفوعات مقدمة
3,527,241	3,932,454	4,148,570	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
372,518	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
258,746	173,428	410,915	أرصدة مدينة أخرى
5,328,654	4,968,773	5,255,808	

الشركة الكويتية للمنزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
14,602	15,056	12,347	نقد بالصندوق
1,526,211	1,187,470	1,130,763	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
697,130	1,092,155	689,472	ودائع لأجل
2,237,943	2,294,681	1,832,582	
-	-	(68,947)	خسائر ائتمان متوقعة
2,237,943	2,294,681	1,763,635	

لدى المجموعة وودائع لأجل مقومة بالدولار الأمريكي بمبلغ 689,472 دينار كويتي مودعة لدى بنك أجنبي. خلال الفترة، لم يقم البنك بسداد تلك الودائع الى المجموعة. وبناءً على ذلك، اعتبرت الإدارة هذه الودائع منخفضة القيمة وبالتالي فإن خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 68,947 دينار كويتي تم تسجيله في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

8. أسهم خزانة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
3,834,287	3,834,343	3,932,593	عدد الأسهم (سهم)
1.95	1.95	1.95	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
194,015	231,211	212,360	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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 للبنوك

إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفاله. بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5% كما في 30 يونيو 2020 (5.5% - 31 ديسمبر 2019، 5.75% - 30 يونيو 2019).

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
203,045	232,828	96,480	ذمم دائنة
241,841	473,572	100,375	مصاريف مستحقة وإجازات
81,307	-	-	مستحق عن شراء استثمارات
178,315	158,423	162,126	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
122,744	122,651	129,505	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
47,787	38,265	31,900	دائنو توزيعات
1,638,048	1,200,219	1,028,407	أخرى
2,513,087	2,225,958	1,548,793	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. 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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
1,069,943	670,784	506,661	400,151	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد
185,514,978	192,589,590	187,549,030	192,548,022	خصم أسهم الخزانة (سهم)
5.77	3.48	2.70	2.08	ربحية السهم (فلس)

12. توزيعات أرباح

بتاريخ 24 يونيو 2020، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما اعتمدت توزيعات أسهم منحة بواقع 7% (توزيعات 5 أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الأم لكل 100 سهم - 2018) والتي سوف يتم إستحقاقها بتاريخ 26 أغسطس 2020.

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
372,518	340,500	340,500	الأرصدة
178,315	158,423	162,126	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق لأطراف ذات صلة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
120,581	114,423	60,337	54,042	المعاملات
529,250	521,310	252,067	521,310	مزايا الإدارة العليا
				أرباح استثمارات

14. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
440,225	440,225	440,225	خطابات ضمان

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. التقارير القطاعية

تتوزع المجموعة في ستة 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 يونيو 2019			30 يونيو 2020		
	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق
إيرادات	5,237,336	372,686	-	302,587	-	2,213,199
مصاريف	(3,756,301)	-	(3,756,301)	-	(68,947)	(1,547,273)
نتائج القطاعات	1,481,035	372,686	-	302,587	(68,947)	665,926
إيرادات أخرى	16,448			5,147		
مصاريف أخرى	(427,540)			(233,929)		
صافي ربح السنة	1,069,943			670,784		
موجودات القطاعات	34,827,698	30,173,816	697,137	31,785,120	620,525	1,432,831
مطلوبات القطاعات	7,032,975	4,498,063	-	3,030,712	-	1,797,110

التوزيع الجغرافي

	30 يونيو 2019		30 يونيو 2020	
	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي
إيرادات القطاع	5,432,534	34,320	2,774,285	22,525
مصاريف القطاع	(4,362,591)	(55,475)	(2,103,501)	(11,274)
نتائج القطاع	1,069,943	(21,155)	670,784	11,251
موجودات القطاعات	34,827,698	12,948,606	33,838,476	13,093,926
مطلوبات القطاعات	7,032,975	1,407,315	4,827,822	274,435
إيرادات القطاع		5,398,214		2,751,760
مصاريف القطاع		(4,307,116)		(2,092,227)
نتائج القطاع		1,091,098		659,533
موجودات القطاعات		21,879,092		20,744,550
مطلوبات القطاعات		5,625,660		4,553,387

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. أثار فيروس كورونا المستجد (Covid-19)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي. تزاول المجموعة أعمالها في اقتصاديات تعتمد بشكل نسبي على أسعار النفط الخام. كما في تاريخ التقرير، شهدت أسعار النفط تقلبات وتراجعاً غير مسبق. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد - 19.

أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد - 19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كما قامت بتوضيح التغييرات الجوهرية الواردة أدناه:

القيمة العادلة للادوات المالية

قامت المجموعة بدراسة التأثيرات المحتملة للتقلبات في السوق الحالية لتحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة لدى المجموعة، وهذا يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نظراً لتأثير فيروس كوفيد - 19، تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في إطار السيناريو الحالي. يتم الإفصاح عن المزيد من المعلومات فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في الإيضاح 3.

الاستثمارات العقارية

قامت المجموعة بتعيين مقيم لتقييم عقاراتها الاستثمارية الهامة الموجودة خارج الكويت، وتشير تقارير التقييم الصادرة عن المقيمين إلى عدم وجود تأثير جوهري على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 يونيو 2020 ناتج عن كوفيد -19. ومع ذلك، لا تزال الأسواق والاقتصاد متقلبين، وتراقب المجموعة الأحداث باستمرار. بناءً على التقييم المستقل الذي تم إجراؤه، تعتقد إدارة المجموعة أن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ضوء المعلومات المتاحة.

الخسارة الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل التقديرات والأحكام الخاصة بتقييم المجموعة للظروف الاقتصادية الحالية للسوق المعني الذي تعمل فيه وتأثيره على العملاء والودائع لأجل من قبل مختلف القطاعات؛ الزيادة الجوهرية الناتجة في مخاطر الائتمان وإعادة تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. نتج عن هذا التقييم تسجيل خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 68,947 دينار كويتي عن الودائع لأجل والتي تم تضمينها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020. (إيضاح 7)