

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للمنتزهات ش.م.ك عامة دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة 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 2020 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 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 للمنزقات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت


بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف كما في 31 مارس 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
2,007,727	55,342	126,167	
12,059,139	11,821,505	11,882,060	
101,430	100,748	102,576	
136,761	136,761	73,011	
14,305,057	12,114,356	12,183,814	
موجودات متداولة			
13,528,344	13,672,047	13,849,251	5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,210,557	4,968,773	4,842,623	6 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,540,069	2,294,681	2,029,958	7 نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
21,278,970	20,935,501	20,721,832	
35,584,027	33,049,857	32,905,646	
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	
(1,305,659)	(388,370)	(388,370)	8 رأس المال
(396,474)	(107,479)	(393,262)	احتياطي إجباري
(150,768)	(172,059)	(101,253)	أسهم خزانة
6,116,424	5,608,816	5,869,915	احتياطي التغير في القيمة العادلة
27,318,144	28,105,477	28,151,599	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
844,097	898,136	925,343	9 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
259,661	-	-	مستحق لبنوك
1,103,758	898,136	925,343	
مطلوبات متداولة			
3,895,709	1,820,286	1,715,898	9 مستحق لبنوك
3,266,416	2,225,958	2,112,806	10 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,162,125	4,046,244	3,828,704	
8,265,883	4,944,380	4,754,047	
35,584,027	33,049,857	32,905,646	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



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 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2019	2020	
2,479,481	1,678,983	إيرادات العمليات
(1,801,017)	(1,078,681)	تكاليف العمليات
678,464	600,302	مجمل ربح العمليات
252,067	-	صافي أرباح استثمارات
(143,809)	(218,572)	خسائر أخرى
(8,678)	15,042	أرباح/ (خسائر) فروق عملات أجنبية
(124,704)	(91,910)	مصاريف عمومية وإدارية
(62,306)	(20,680)	تكاليف تمويل
591,034	284,182	الربح قبل الاستقطاعات
(5,319)	(2,558)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,024)	(7,851)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,409)	(3,140)	مصروف الزكاة
563,282	270,633	صافي ربح الفترة
3.07	1.40	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
563,282	270,633
صافي ربح الفترة	
بنود الخسارة الشاملة الأخرى	
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	
132,049	(295,317)
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:	
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	
(112,740)	70,806
إجمالي بنود (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخرى	
19,309	(224,511)
إجمالي الدخل الشاملة للفترة	
582,591	46,122

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 المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
563,282	563,282	-	-	-	-	-
19,309	-	(112,740)	132,049	-	-	-
27,318,144	6,116,424	(150,768)	(396,474)	(1,305,659)	3,408,071	19,646,550
28,105,477	5,608,816	(172,059)	(107,479)	(388,370)	3,518,019	19,646,550
270,633	270,633	-	-	-	-	-
(224,511)	-	70,806	(295,317)	-	-	-
-	(9,534)	-	9,534	-	-	-
28,151,599	5,869,915	(101,253)	(393,262)	(388,370)	3,518,019	19,646,550

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
563,282	270,633	صافي ربح الفترة
		تسويات:
372,407	9,160	استهلاك
(252,067)	-	توزيعات نقدية من استثمارات
75,000	63,750	صافي أرباح استثمارات
62,306	20,680	تكاليف تمويل
24,072	38,930	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
845,000	403,153	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
64,552	126,150	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
494,419	(80,519)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(4,611)	(11,723)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
1,399,360	437,061	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(46,371)	(79,985)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(142,715)	(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
252,067	-	توزيعات أرباح مستلمة
62,981	(552,506)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(443,378)	(95,965)	المستحق لبنوك ومؤسسات مالية
(178,801)	(53,313)	تكاليف تمويل مدفوعة
(622,179)	(149,278)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
840,162	(264,723)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,699,907	2,294,681	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,540,069	2,029,958	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 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 قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزايدات 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 السحاء.

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 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 للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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 وآلية 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".

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

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 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 والافتقادات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك
البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.

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

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:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير منحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2019/03/31	2019/12/31	2020/03/31
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:		
		آخر أمر شراء	1	5,124,603	5,135,281	4,999,568
		نموذج مضاعف معدل الخصم، معدل النمو	3	8,403,741	8,536,766	8,849,683
						أسهم مسعرة
						أسهم غير مسعرة

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
8,403,741	8,403,741	8,536,766	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	217,244	(132,561)	التغير في القيمة العادلة
-	(84,219)	445,478	إضافات/ استبعادات
8,403,741	8,536,766	8,849,683	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 للمنزقات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

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

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
5,124,603	5,135,281	4,999,568	استثمارات مسعرة
8,403,741	8,536,766	8,849,683	استثمارات غير مسعرة
13,528,344	13,672,047	13,849,251	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 مارس 2020.

تتضمن الاستثمارات مبلغ 11,127,159 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 31 مارس 2020 (11,402,319 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2019، 11,027,242 دينار كويتي – 31 مارس 2019) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
605,428	523,693	360,017	ذمم مدينة تجارية
(92,320)	(102,326)	(104,963)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
513,108	421,367	255,054	
793,064	101,024	154,826	مدفوعات مقدمة
3,494,497	3,932,454	3,986,823	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
340,500	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
69,388	173,428	105,420	أرصدة مدينة أخرى
5,210,557	4,968,773	4,842,623	

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
15,104	15,056	14,346	نقد بالصندوق
1,833,933	1,187,470	1,324,460	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
691,032	1,092,155	691,152	ودائع لأجل
2,540,069	2,294,681	2,029,958	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. أسهم خزانة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	عدد الأسهم (سهم)
13,007,174	3,834,343	3,834,343	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
6.62	1.95	1.95	القيمة السوقية (دينار كويتي)
721,898	231,211	190,183	

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 5.5% كما في 31 مارس 2020 (5.5% - 31 ديسمبر 2019، 5.75% - 31 مارس 2019).

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	ذمم دائنة
149,858	232,828	176,089	مصاريف مستحقة وإجازات
1,307,855	473,572	574,657	مستحق عن شراء استثمارات
81,307	-	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
132,535	158,423	157,998	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
119,324	122,651	125,209	دائنو توزيعات
56,158	38,265	31,900	أخرى
1,419,379	1,200,219	1,046,953	
3,266,416	2,225,958	2,112,806	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2019	2020	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
563,282	270,633	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزانة (سهم)
183,458,322	192,631,157	ربحية السهم (فلس)
3.07	1.40	

12. توزيعات أرباح

لاحقاً لتاريخ تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، 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.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وفراد 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 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	الأرصدة
340,500	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة
132,535	158,423	157,998	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

2019	2020	المعاملات
60,337	60,381	مزايا الإدارة العليا
252,067	-	أرباح استثمارات

14. الارتباطات والالتزامات الطارئة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	خطابات ضمان
83,140	440,225	440,225	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة للكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

15. التقارير القطاعية

تنظم 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:

	31 مارس 2019		31 مارس 2020	
	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الفنادق
إيرادات	2,720,327	4,421	236,425	1,678,983
مصروفات	(1,801,017)	-	(1,801,017)	(1,078,681)
نتائج القطاعات	919,310	4,421	236,425	600,302
إيرادات أخرى	6,162			
مصروفات غير موزعة	(362,190)			
صافي ربح السنة	563,282			
موجودات القطاعات	35,584,027	691,032	30,544,732	1,646,462
مطلوبات القطاعات	8,265,883	-	6,095,232	1,938,197

التوزيع الجغرافي

	31 مارس 2019		31 مارس 2020	
	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دولة الكويت
إيرادات القطاع	2,756,489	18,779	2,737,710	1,694,018
مصروفات القطاع	(2,193,207)	(30,976)	(2,162,231)	(1,436,635)
نتائج القطاع	563,282	(12,197)	575,479	257,383
موجودات القطاعات	35,584,027	12,757,945	22,826,082	20,445,248
مطلوبات القطاعات	8,265,883	1,939,630	6,326,253	4,483,690

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. آثار 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 مسبوق. 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 المكثفة المجمعة، كما قامت بتوضيح التغيرات 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

راعت المجموعة أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتنبؤات الظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المفصح عنها للاستثمارات العقارية للمجموعة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. غير أن الأسواق ما تزال متقلبة كما أن المبالغ المسجلة معرضة للتقلبات السوقية. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات والتقييمات الداخلية، إلى أن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.