

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

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

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة التسعة 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 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 نبدي 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الشركة الكويتية للمنزلات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

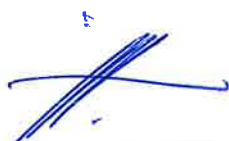
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
791,446	55,342	96,691		ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,057,483	11,821,505	11,633,631		استثمارات عقارية
101,380	100,748	101,750		استثمار في شركة زميلة
136,761	136,761	73,011		استثمارات في مشاريع مشتركة
<u>13,087,070</u>	<u>12,114,356</u>	<u>11,905,083</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
12,980,318	13,672,047	15,406,018	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,765,569	4,968,773	5,250,024	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,383,868	2,294,681	1,800,951	7	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
<u>20,129,755</u>	<u>20,935,501</u>	<u>22,456,993</u>		
<u>33,216,825</u>	<u>33,049,857</u>	<u>34,362,076</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
19,646,550	19,646,550	21,021,809	9	رأس المال
3,408,071	3,518,019	3,518,019		احتياطي إجباري
(388,370)	(388,370)	(613,793)	8	أسهم خزانة
(883,426)	(107,479)	311,910		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(149,996)	(172,059)	(133,285)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,879,244	5,608,816	5,075,343		أرباح مرحلة
<u>27,512,073</u>	<u>28,105,477</u>	<u>29,180,003</u>		
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
879,089	898,136	946,314		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				<b>مطلوبات متداولة</b>
2,624,645	1,820,286	2,398,179	10	مستحق لبنوك
2,201,018	2,225,958	1,837,580	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,825,663	4,046,244	4,235,759		
<u>5,704,752</u>	<u>4,944,380</u>	<u>5,182,073</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>33,216,825</u>	<u>33,049,857</u>	<u>34,362,076</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 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 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
7,252,622	4,217,037	2,387,972	2,003,838	إيرادات عمليات الفندق
(5,867,622)	(2,602,041)	(2,111,321)	(1,054,768)	تكاليف عمليات الفندق
1,385,000	1,614,996	276,651	949,070	مجمل ربح العمليات
-	(5,351)	-	(5,351)	خسائر استثمارات عقارية
529,251	512,570	-	(8,740)	صافي (خسارة)/ ربح استثمارات
(37,188)	(201,094)	27,928	12,482	إيرادات/ (خسائر) أخرى
3,010	9,987	13,559	(3,243)	(خسائر)/ أرباح فروق عملات أجنبية
(75,000)	(686,246)	-	(617,299)	7 خسائر انتمان متوقعة
(360,953)	(304,640)	(105,312)	(107,689)	مصاريف عمومية وإدارية
(177,537)	(58,744)	(56,012)	(30,305)	تكاليف تمويل
1,266,583	881,478	156,814	188,925	الربح قبل الاستقطاعات
(11,399)	(7,933)	(1,411)	(1,700)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,444)	(15,876)	(3,295)	(4,779)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,007)	(6,350)	(1,318)	(1,911)	مصروف الزكاة
1,220,733	851,319	150,790	180,535	صافي ربح الفترة
6.07	4.15	0.73	0.88	12 ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,220,733	851,319	150,790	180,535	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
(332,245)	409,856	(500,011)	232,026	
(332,245)	409,856	(500,011)	232,026	
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
				المجمع المكثف:
(111,968)	38,774	66,571	(21,879)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(111,968)	38,774	66,571	(21,879)	إجمالي بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(444,213)	448,630	(433,440)	210,147	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
776,520	1,299,949	(282,650)	390,682	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	اسهم خزانة	احتياطي إجباري	رأس المال
26,735,553	5,553,142	(38,028)	(528,523)	(1,305,659)	3,408,071	19,646,550
1,220,733	1,220,733	-	-	-	-	-
-	22,658	-	(22,658)	-	-	-
-	(917,289)	-	-	917,289	-	-
(444,213)	-	(111,968)	(332,245)	-	-	-
27,512,073	5,879,244	(149,996)	(883,426)	(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
851,319	851,319	-	-	-	-	-
448,630	-	38,774	409,856	-	-	-
-	(9,533)	-	9,533	-	-	-
(225,423)	-	-	-	(225,423)	-	-
-	(1,375,259)	-	-	-	-	1,375,259
29,180,003	5,075,343	(133,285)	311,910	(613,793)	3,518,019	21,021,809

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

الرصيد كما في 1 يناير 2019  
صافي ربح الفترة  
المحول الى ارباح مرحلة من بيع استثمارات مالية بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر  
توزيع أسهم خزينة (إيضاح 9)  
بئود الخصارة الشاملة الأخرى  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

الرصيد كما في 1 يناير 2020  
صافي ربح الفترة  
بئود الدخل الشامل الأخر  
المحول الى ارباح مرحلة من بيع استثمارات مالية بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر  
شراء أسهم خزينة  
إصدار أسهم منحة  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	
1,220,733	851,319	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
1,644,309	63,781	استهلاك
(529,250)	(512,570)	توزيعات نقدية من استثمارات
177,537	58,744	تكاليف تمويل
-	5,351	خسارة من بيع استثمارات عقارية
-	686,246	خسائر انتمان متوقعة
154,781	109,515	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,668,110	1,262,386	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
509,540	(278,151)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(428,038)	(299,065)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(100,326)	(61,337)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
2,649,286	623,833	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(101,992)	(105,131)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(142,715)	(1,335,439)	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
-	215,806	المحصل من بيع استثمارات عقارية
529,251	509,470	توزيعات أرباح مستلمة
368,274	(703,970)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(19,953)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(225,423)	شراء أسهم خزينة
(1,967,665)	582,382	صافي التغيير في المستحق للبنوك
(345,981)	(84,306)	تكاليف تمويل مدفوعة
(2,333,599)	272,653	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
683,961	192,516	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,699,907	2,294,681	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	(686,246)	خسائر انتمان متوقعة
2,383,868	1,800,951	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 حظرت 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 تشترى 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 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 9).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

## الشركة الكويتية للمنزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعّة 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 الايجار، المتعلق بال عقار الذي يقوم المنتج بتشغيله، ممتدة لمدة سنة واحدة من انتهاء المدة الحالية.

#### 2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة مكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق معايير جديدة ومعدلة، أصبحت سارية 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 للتقرير".

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".

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 والاقتباسات 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

1 يونيو 2020

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.

- لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

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 ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			موجودات مالية
				2019/09/30	2019/12/31	2020/09/30	
-	-	آخر أمر شراء	1	4,576,577	5,135,281	6,684,672	أسهم مسعرة
كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	معدل الخصم، معدل النمو	نموذج مضاعف السوق	3	8,403,741	8,536,766	8,721,346	أسهم غير مسعرة

### التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
8,403,741	8,403,741	8,536,766	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	217,244	(260,898)	التغير في القيمة العادلة
-	(84,219)	445,478	إضافات / استيعادات
8,403,741	8,536,766	8,721,346	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 للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 للسنة 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 (إيضاح 16).

### 5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
4,576,577	5,135,281	6,684,672	استثمارات مسعرة
8,403,741	8,536,766	8,721,346	استثمارات غير مسعرة
<u>12,980,318</u>	<u>13,672,047</u>	<u>15,406,018</u>	

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

تتضمن الاستثمارات مبلغ 11,849,014 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 سبتمبر 2020 (10,903,390 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019، 10,587,854 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2019) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة والشركة المستثمر فيها.

### 6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
518,622	523,693	318,448	ذمم مدينة تجارية
(99,939)	(102,326)	(104,216)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
418,683	421,367	214,232	
130,608	101,024	127,421	مدفوعات مقدمة
3,532,016	3,932,454	4,240,543	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
386,841	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
297,421	173,428	327,328	أرصدة مدينة أخرى
<u>4,765,569</u>	<u>4,968,773</u>	<u>5,250,024</u>	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
14,287	15,056	11,875	نقد بالصندوق
1,679,788	1,187,470	1,789,076	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
689,793	1,092,155	686,246	ودائع لأجل
2,383,868	2,294,681	2,487,197	
-	-	(686,246)	خسائر ائتمان متوقعة
2,383,868	2,294,681	1,800,951	

لدى المجموعة وودائع لأجل مقومة بالدولار الأمريكي بمبلغ 686,246 دينار كويتي مودعة لدى بنك أجنبي. خلال الفترة، لم يقم البنك بسداد تلك الودائع إلى المجموعة. وبناءً على ذلك، اعتبرت الإدارة هذه الودائع منخفضة القيمة وبالتالي فإن خسائر الائتمان المتوقعة بنسبة 100% تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

8. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
3,834,287	3,834,343	8,769,769	عدد الأسهم (سهم)
1.95	1.95	4.17	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
209,352	231,211	469,183	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 21,021,809 دينار كويتي موزع على عدد 210,218,085 سهم بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم كما في 30 سبتمبر 2020 (19,646,550 دينار كويتي موزع على عدد 196,465,500 سهم كما في 31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019). تم تعديل تأثير أسهم المنحة في السجل التجاري بتاريخ 9 أغسطس 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 استحققت بتاريخ 26 أغسطس 2020.

10. 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 وكفالتة. بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5% كما في 30 سبتمبر 2020 (5.5% - 31 ديسمبر 2019، 5.75% - 30 سبتمبر 2019).

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
177,595	232,828	215,483	نم دائنة
343,894	473,572	300,210	مصاريف مستحقة وإجازات
81,307	-	-	مستحق عن شراء استثمارات
192,452	158,423	173,650	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
124,155	122,651	130,584	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
41,551	38,265	31,900	دائنو توزيعات
1,240,064	1,200,219	985,753	أخرى
<u>2,201,018</u>	<u>2,225,958</u>	<u>1,837,580</u>	

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 الخزائنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,220,733	851,319	150,790	180,535	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
201,209,050	205,188,668	205,927,140	203,810,120	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزائنة (سهم)
<u>6.07</u>	<u>4.15</u>	<u>0.73</u>	<u>0.88</u>	ربحية السهم (فلس)

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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
386,841	340,500	340,500	الأرصدة
192,452	158,423	173,649	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق لأطراف ذات صلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
181,010	174,760	60,337	60,337	المعاملات
529,250	512,419	-	(8,891)	مزاي الإدارة العليا
				أرباح استثمارات

14. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

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

التقرير القطاعية 1.5

تنتظم المجموعة في تسعة قطاعات تشغيلية رئيسية: القطاع، 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 تشمل فيها. يتم قياس الأيرادات والارباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة.

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

	30 سبتمبر 2019			30 سبتمبر 2020		
	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي	الإجمالي	العقارات	الاستثمار المالي
القطاع	7,252,622	4,522,016	-	4,217,037	4,217,037	-
مصاريف	(5,867,622)	(3,293,638)	(686,246)	(2,602,041)	(2,602,041)	(686,246)
نتائج القطاعات	1,385,000	1,228,378	(686,246)	1,614,996	1,614,996	(686,246)
إيرادات أخرى	-	6,497	1,133	5,364	5,364	1,133
مصاريف غير موزعة	-	(383,556)	(383,556)	(383,556)	(383,556)	(383,556)
صافي ربح الفترة	-	851,319	299,628	1,236,804	1,236,804	299,628
موجودات القطاعات	2,202,640	34,362,076	(685,113)	1,661,625	1,661,625	(685,113)
مطلوبات القطاعات	2,073,574	5,182,073	-	1,874,125	1,874,125	-

	30 سبتمبر 2019			30 سبتمبر 2020		
	الإجمالي	العقارات	دولة الكويت	الإجمالي	العقارات	دولة الكويت
التوزيع الجغرافي						
الإجمالي	7,848,435	59,381	7,789,054	4,776,514	24,926	4,751,588
التعاون الداخلي	(6,627,702)	(74,387)	(6,553,315)	(3,925,195)	(12,068)	(3,913,127)
التعاون الخارجي	1,220,733	(15,006)	1,235,739	851,319	12,858	838,461
إيرادات القطاع	33,216,825	12,828,283	20,388,542	34,362,076	12,192,648	22,169,428
مصاريف القطاع	5,704,752	936,401	4,768,351	5,182,073	249,891	4,932,182
نتائج القطاع						
موجودات القطاعات						
مطلوبات القطاعات						

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. أثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-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، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كما قامت بتوضيح التغييرات الجوهرية الواردة أدناه:

*القيمة العادلة للاندوات 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*

عينت المجموعة مقيماً مستقلاً لتقييم استثماراتها العقارية الهامة الواقعة خارج الكويت كما في 30 يونيو 2020. تشير تقارير التقييم الصادرة عن المقيمين إلى عدم وجود تأثير هام على القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بسبب فيروس كورونا. ومع ذلك، مع استمرار تقلب الأسواق والاقتصاد، كانت المجموعة تراقب الأحداث باستمرار. بناءً على التقييم الذي أجرته المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020، لم تكن هناك حركة هامة في القيمة العادلة لتلك العقارات بسبب كوفيد-19. تعتقد إدارة المجموعة أن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

*الخسارة الائتمانية المتوقعة*

قامت المجموعة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020. نتج عن هذا التقييم تسجيل خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 686,246 دينار كويتي عن الودائع لأجل والتي تم تضمينها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (إيضاح 7).