

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
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 للمنقذات ش.م.ك عامة

دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (بشار إليهما مجتمعيتين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2022، وكذلك بيانات الدخل والمخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعدة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة 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 باننا 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 المجمعدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاحي 4 و17 من المعلومات المالية المرحلية والتي توضح تفاصيل عن اقتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار متجر هيلتون الكويت. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة تتفق مع ما هو وارد بنفاثر 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 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فنة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 12 مايو 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
37,225	4,546	28,160	ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,831,630	9,687,927	8,671,776	5 استثمارات عقارية
100,532	100,563	101,009	استثمار في شركة زميلة
73,011	-	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
15,370,630	17,922,932	19,480,713	6 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
25,413,028	27,715,968	28,281,658	
			موجودات متداولة
5,176,209	4,086,164	4,510,134	7 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,503,955	1,135,555	1,615,692	8 نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
6,680,164	5,221,719	6,125,826	
32,093,192	32,937,687	34,407,484	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809	رأس المال
3,545,243	3,645,960	3,645,960	احتياطي إجباري
(770,278)	(948,122)	(948,122)	9 أسهم خزانة
(68,091)	2,495,854	2,355,464	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(187,661)	(193,510)	(172,802)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
4,872,411	4,331,167	4,967,202	أرباح مرحلة
28,413,433	30,353,158	30,869,511	
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
758,536	777,061	833,902	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
1,195,163	339,875	1,779,511	10 مستحق لبنوك
1,726,060	1,467,593	924,560	11 دانتون وأرصدة دائنة أخرى
2,921,223	1,807,468	2,704,071	
3,679,759	2,584,529	3,537,973	مجموع المطلوبات
32,093,192	32,937,687	34,407,484	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



إبراهيم محمد القاتم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عدوان محمد العوداني
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 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2021	2022		
1,320,551	1,427,744		إيرادات العمليات
(857,704)	(967,128)		تكاليف العمليات
462,847	460,616	12	مجمّل ربح العمليات
72,019	144,038		توزيعات نقدية من استثمارات
-	163,188	5	أرباح بيع استثمارات عقارية
1,504	5,794		أرباح أخرى
(155)	50		(خصائر)/ أرباح فروق عملات أجنبية
(95,554)	(95,891)		مصاريف عمومية وإدارية
(22,149)	(10,405)		تكاليف تمويل
418,512	667,390		الربح قبل الاستقطاعات
(3,767)	(6,007)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,842)	(18,106)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,337)	(7,242)		مصروف الزكاة
406,566	636,035		صافي ربح الفترة
2.05	3.25	13	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
406,566	636,035	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 الأخر:
(1,325,049)	(140,390)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(11,288)	20,708	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(1,336,337)	(119,682)	إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى
(929,771)	516,353	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بولقات مالية وعملة اجنبية	احتياطي التغير في القيمة المالية	اسهم خزائنة	احتياطي اجباري	رأس المال
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809
406,566	406,566	-	-	-	-	-
(1,336,337)	-	(11,288)	(1,325,049)	-	-	-
(15,627)	-	-	-	(15,627)	-	-
28,413,432	4,872,410	(187,661)	(68,091)	(770,278)	3,545,243	21,021,809
30,353,158	4,331,167	(193,510)	2,495,854	(948,122)	3,645,960	21,021,809
636,035	636,035	-	-	-	-	-
(119,682)	-	20,708	(140,390)	-	-	-
30,869,511	4,967,202	(172,802)	2,355,464	(948,122)	3,645,960	21,021,809

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

الرصيد كما في 1 يناير 2021
صافي ربح الفترة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى
شراء أسهم خزائنية
الرصيد كما في 31 مارس 2021

الرصيد كما في 1 يناير 2022
صافي ربح الفترة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى
الرصيد كما في 31 مارس 2022

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
406,566	636,035	صافي ربح الفترة
		تسويات:
11,093	7,728	استهلاك
(72,019)	(144,038)	توزيعات نقدية من استثمارات
-	(163,188)	أرباح من استثمارات عقارية
22,149	10,405	تكاليف تمويل
33,015	57,981	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
400,804	404,923	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(85,635)	(414,925)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
219,247	(543,033)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(217,841)	(1,140)	مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
316,575	(554,175)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(44,457)	(31,340)	المنفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,698,175)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
72,019	144,038	توزيعات نقدية مستلمة
-	1,190,558	المحصل من بيع استثمارات عقارية
27,562	(394,919)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(15,629)	-	شراء أسهم خزينة
(303,987)	(340,815)	مدفوعات لبنوك ومؤسسات مالية
-	1,780,451	المحصل من البنوك ومؤسسات مالية
(18,711)	(10,405)	تكاليف تمويل مدفوعة
(338,327)	1,429,231	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
5,809	480,137	صافي الزيادة/ في النقد والنقد المعادل
1,498,146	1,135,555	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,503,955	1,615,692	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

(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 قسامن السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم ومندات 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 واستئجار 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 المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

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

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

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

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالاعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 31 مارس 2022.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 18 أبريل 2022 (إيضاح 14).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(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 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم إعداد البيانات المالية لمنتج هيلتون الكويت الخاص بالمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 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 متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الفترات السنوية اعتباراً من 1 يناير 2022 أثر مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي وأداء المجموعة. المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ الممددة أو المستلمة فيما بين المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم الممددة أو المستلمة إما من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم توجد تعديلات جوهرية على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالية التي تسري للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي 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 تمتد مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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			
				2021/03/31	2021/12/31	2022/03/31	
-	-	آخر أمر شراء	1	6,567,837	8,701,820	8,561,426	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: أسهم مسعرة
كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية المعدلة	3	8,802,793	9,221,112	9,221,113	أسهم غير مسعرة
كلما زادت التدفقات النقدية وانخفضت معدلات الخصم ترتفع القيمة العادلة	التدفق النقدي ، معدل الخصم ، معدل النمو	نهج الدخل/نموذج مضاعف السوق	3	-	-	1,698,174	صناديق استثمارية

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
8,802,793	8,802,793	9,221,113	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	418,319	-	التغير في القيمة العادلة إضافات
-	-	1,698,174	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
8,802,793	9,221,112	10,919,287	

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

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 2021. إن أهم الأحكام التي استخدمتها الإدارة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والمعلومات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 هي تجديد عقد الإيجار الفندقية على النحو التالي:

تجديد عقد الإيجار الفندقية

تدير المجموعة منتج هيلتون الكويت بناءً على عقد الاستخدام المبرم مع وزارة المالية. انتهى عقد حق الاستخدام في ديسمبر 2020 لكن المجموعة لا تزال تدير الفندق حيث قامت المجموعة بدفع الإيجار مقدماً إلى وزارة المالية مقابل حق الانتفاع هذا وتفاوض حالياً مع وزارة المالية لتجديد العقد. وعليه ، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى محددة (إيضاح 17).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
9,840,036	9,840,036	9,687,927	الرصيد كما في 1 يناير
-	998,633	-	المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(136,800)	(1,027,370)	استبعادات
-	(1,007,362)	-	التغير في القيمة العادلة
(8,406)	(6,580)	11,219	استثمارات غير مسعرة
9,831,630	9,687,927	8,671,776	ترجمة عملات اجنبية معدلة

خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع بعض العقارات الموجودة في مملكة البحرين بمبلغ 1,190,558 دينار كويتي نتج عن ذلك ربح قدره 163,188 دينار كويتي.

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
6,567,837	8,701,820	8,561,426	استثمارات مسعرة
8,802,793	9,221,112	9,221,113	استثمارات غير مسعرة
-	-	1,698,174	صناديق استثمارية
15,370,630	17,922,932	19,480,713	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 مارس 2022 (إيضاح 15).
تتضمن الاستثمارات مبلغ 13,344,165 دينار كويتي مرهونة لبونوك كما في 31 مارس 2022 (13,453,270 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2021 ، 11,462,917 دينار كويتي - 31 مارس 2021) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
300,329	271,682	272,288	ذمم مدينة تجارية
(102,720)	(117,000)	(117,000)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
197,609	154,682	155,288	مدفوعات مقدمة
168,886	103,736	164,879	مبالغ مدفوعة مقدما لشراء استثمار عقاري
4,373,178	3,366,921	3,544,206	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
340,500	344,670	519,696	أرصدة مدينة أخرى
96,036	116,155	126,065	
5,176,209	4,086,164	4,510,134	

8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
10,132	21,668	14,320	نقد بالصندوق
1,493,823	1,113,887	1,601,372	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
1,503,955	1,135,555	1,615,692	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. أسهم خزانة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	عدد الأسهم (سهم) النسبة من الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي)
11,503,928	15,175,354	15,175,354	
5,472	7.22	7.22	
716,695	1,456,834	1,441,659	

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

10. مستحق لبنوك

إن المستحق لبنوك ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالاته.
بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 3.25% كما في 31 مارس 2022 (3.25% - 31 ديسمبر 2021، 3.5% - 31 مارس 2021).

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	ذمم دائنة مصاريف مستحقة وإجازات مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 15) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي دائنو توزيعات أخرى
103,619	117,455	88,682	
556,897	422,670	95,487	
156,988	-	-	
128,868	178,968	209,923	
31,805	41,208	40,815	
747,883	707,292	489,653	
1,726,060	1,467,593	924,560	

12. إجمالي ربح العمليات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
1,320,551	1,427,744	
(846,868)	(959,692)	
(10,836)	(7,436)	
462,847	460,616	

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

13. 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		
2021	2022	صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزانة (سهم) ربحية السهم (قلس)
406,566	636,035	
198,739,157	195,836,888	
2.05	3.25	

تم تعديل ربح السهم للفترة الحالية والفترة السابقة مع الأخذ في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة خلال الفترة اللاحقة (إيضاح 14).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

توزيعات أرباح		
14. بتاريخ 18 أبريل 2022، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 3 فلس للسهم وتوزيع 2 أسهم منحة لكل 100 سهم من أسهم الخزينة (توزيعات 2 فلس للسهم وتوزيع 3 أسهم خزينة من أسهم الشركة الأم لكل 100 سهم - 2020).		
معاملات مع أطراف ذات صلة		
15. 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 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
الأرصدة		
14,736,136	17,295,865	17,153,985
340,500	344,670	519,696
156,988	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
مستحق من أطراف ذات صلة		
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		
2021	2022	
57,631	56,481	المعاملات
72,019	144,038	مزاييا الإدارة العليا
		أرباح استثمارات
		الارتباطات والالتزامات الطارئة
16.		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
440,225	440,225	440,225
خطابات ضمان		

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

إيضاحات حول المطلوبات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. التقارير القطاعية

تنظم المجموعة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: الفنادق، الاستمطر المالي والمطاري، 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 2021			31 مارس 2022		
الإجمالي	المقرات	الاستمطر المالي	الإجمالي	المقرات	الاستمطر المالي
1,392,860	290	72,019	1,739,752	167,970	144,038
(857,704)	-	-	(967,128)	-	(967,128)
535,156	290	72,019	772,624	167,970	144,038
1,214	-	-	1,012	-	-
(129,804)	-	-	(137,601)	-	-
406,566	-	-	636,035	-	-
32,093,192	15,370,630	15,043,412	34,407,482	13,507,098	19,480,711
3,679,759	1,883,672	-	3,537,973	2,349,486	-
					1,419,673
					1,188,487

التوزيع الجغرافي

31 مارس 2021			31 مارس 2022		
الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
1,394,074	290	1,393,784	1,740,764	167,970	1,572,794
(987,508)	(705)	(986,803)	(1,104,729)	(683)	(1,104,046)
406,566	(415)	406,981	636,035	167,287	468,748
32,093,192	10,264,043	21,829,149	34,407,482	9,489,342	24,918,140
3,679,759	1,195,163	2,484,596	3,537,973	1,779,511	1,758,462

تقوم المجموعة باستغلال منتج هيلتون وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية الذي انتهى في عام 2020 وتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في هذه الفترة. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمنتج إلى وزارة المالية تون أي مقابل أو تعويض عند انتهاء مدة الاستغلال، كما ينص على سداد رسوم الاستغلال السنوية لوزارة المالية بقيمة 500,000 دينار كويتي أو 10% من الإيرادات السنوية أيهما أعلى. قامت المجموعة بدفع الإيجار مقدماً للحكومة مقابل عقد الإيجار هذا وتتفاوض حالياً مع الحكومة لتجديد عقد الإيجار. لذلك، تتوقع المجموعة تجديد عقد الإيجار لسنة أخرى.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. 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 تقيماً لأثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء تعليمات الجهات الرقابية المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وأدرجت النتيجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وشرحت التغييرات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الهامة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

علاوة على ذلك، تدرك الإدارة أن أي اضطرابات أخرى بسبب المتغيرات الجديدة الناشئة يمكن أن تؤثر سلباً على المركز المالي الموحد والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. لهذا تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق عن كثب وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية لتقليل أي تأثير سلبي على المجموعة.