

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
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 2021
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

صفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان 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 للمنزقات 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 للمنزقات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا 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 باننا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزييني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
118,512	3,861	73,131		ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,873,805	9,840,036	9,818,263		استثمارات عقارية
102,327	100,814	100,083		استثمار في شركة زميلة
73,011	73,011	-		استثمارات في مشاريع مشتركة
14,651,378	16,695,678	16,452,910	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>26,819,033</u>	<u>26,713,400</u>	<u>26,444,387</u>		
				موجودات متداولة
5,255,808	5,090,574	4,889,247	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,763,635	1,498,146	1,998,823	7	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
7,019,443	6,588,720	6,888,070		
<u>33,838,476</u>	<u>33,302,120</u>	<u>33,332,457</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
19,646,550	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,518,019	3,545,243	3,545,243		احتياطي إجباري
(392,460)	(754,651)	(839,914)	8	أسهم خزانة
79,885	1,256,958	1,014,189		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(111,406)	(176,373)	(205,617)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
6,270,066	4,465,844	4,596,247		أرباح مرحلة
<u>29,010,654</u>	<u>29,358,830</u>	<u>29,131,957</u>		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
952,150	943,362	755,571		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
2,326,879	1,496,553	1,243,663	9	مستحق لبنوك
1,548,793	1,503,375	2,201,266	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,875,672	2,999,928	3,444,929		
4,827,822	3,943,290	4,200,500		
<u>33,838,476</u>	<u>33,302,120</u>	<u>33,332,457</u>		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



إبراهيم محمد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عدوان محمد العادواني
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
2,213,199	3,311,459	534,216	1,990,908		إيرادات العمليات
(1,547,273)	(1,993,603)	(468,592)	(1,135,899)		تكاليف العمليات
665,926	1,317,856	65,624	855,009	11	مجمل ربح العمليات
521,310	280,666	521,310	208,647		توزيعات أرباح إستثمارات
(200,346)	279,725	3,184	278,376		إيرادات/ (خسائر) أخرى
(68,947)	-	(68,947)	-		خسائر انتمان متوقعة
-	(480,235)	-	(480,235)	6	انخفاض في القيمة
(196,951)	(195,268)	(105,041)	(99,714)		مصاريف عمومية وإدارية
(28,439)	(37,153)	(7,759)	(15,004)		تكاليف تمويل
692,553	1,165,591	408,371	747,079		الربح قبل الاستقطاعات
(6,233)	(10,490)	(3,675)	(6,723)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,097)	(29,409)	(3,246)	(23,567)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,439)	(11,764)	(1,299)	(9,427)		مصروف الزكاة
670,784	1,113,928	400,151	707,362		صافي ربح الفترة
3.48	5.48	2.08	3.43	12	ربحية السهم (فلس)

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 الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
670,784	1,113,928	400,151	707,362	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
				<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل</u>
				<u>المرحلي المجمع المكثف:</u>
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
177,830	(242,769)	473,147	1,082,280	
				<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي</u>
				<u>المجمع المكثف:</u>
				احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
60,653	(29,244)	(10,153)	(17,956)	إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
238,483	(272,013)	462,994	1,064,324	إجمالي الدخل الشامل للفترة
909,267	841,915	863,145	1,771,686	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة المعادلة	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	رأس المال
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
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809
1,113,928	1,113,928	-	-	-	-	-
(272,013)	-	(29,244)	(242,769)	-	-	-
(393,414)	(393,414)	-	-	-	-	-
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-
(675,374)	-	-	-	(675,374)	-	-
29,131,957	4,596,247	(205,617)	1,014,189	(839,914)	3,545,243	21,021,809

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المخطومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الرصيد كما في 1 يناير 2021
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخر
توزيعات نقدية (إيضاح 13)
توزيعات عينية من أسهم خزينة (إيضاح 13)
شراء أسهم خزينة
الرصيد كما في 30 يونيو 2021

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
670,784	1,113,928	صافي ربح الفترة
19,973	34,855	تسويات:
(521,310)	(280,666)	استهلاك
28,439	37,153	توزيعات نقدية من استثمارات
68,947	-	تكاليف تمويل
-	480,235	خسائر ائتمان متوقعة
72,795	89,443	انخفاض في القيمة
339,628	1,474,948	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
18,217	(205,897)	أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(585,968)	691,019	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(18,781)	(277,234)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(246,904)	1,682,836	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(83,143)	(104,125)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(812,865)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,324	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
216,098	280,666	توزيعات أرباح مستلمة
(668,586)	176,541	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	(393,414)	توزيعات أرباح مدفوعة
(4,090)	(675,374)	شراء أسهم خزينة
513,367	(259,631)	صافي التغيير في المستحق للبنوك
(55,886)	(30,281)	تكاليف تمويل مدفوعة
453,391	(1,358,700)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(462,099)	500,677	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,294,681	1,498,146	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(68,947)	-	خسائر ائتمان متوقعة
1,763,635	1,998,823	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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تم تأسيس الشركة الكويتية للمنتزهات - شركة مساهمة كويتية (عامة) "الشركة الأم" - في الكويت، بموجب عقد تأسيس رقم 4179 بتاريخ 7 أغسطس 2002، وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري بتاريخ 22 سبتمبر 2002 تحت رقم 91093. إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 7887 الفحيحيل 64009 دولة الكويت. إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الإتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد 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 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 30 يونيو 2021.

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 5 أغسطس 2021.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إصلاح معدل الفائدة المعياري "المرحلة الثانية" تمكّن التعديلات الكيانات من عكس آثار الانتقال من أسعار الفائدة المعيارية ، مثل أسعار العرض بين البنوك (اييور) إلى أسعار الفائدة المعيارية البديلة دون التسبب في تأثيرات محاسبية لا توفر معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية. تعديل معدل الفائدة المعياري "المرحلة الثانية" تمكّن التعديلات الكيانات من عكس آثار الانتقال من أسعار الفائدة المعيارية البديلة دون التسبب في تأثيرات محاسبية لا توفر معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

تؤثر التعديلات على العديد من الكيانات وخاصة تلك التي لديها أصول مالية أو مطلوبات مالية أو التزامات إيجار تخضع لإصلاح معيار معدل الفائدة وتلك التي تطبق متطلبات محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أو معيار المحاسبة الدولي 39 على علاقات التحوط التي تتأثر بالإصلاح.

- التعديلات تنطبق على جميع الكيانات وليست اختيارية.

- التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021 مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكن غير سارية المفعول بعد

كما في تاريخ التصريح بهذه البيانات المالية، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية بعد:

تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 17 (بما في ذلك التعديلات) إلى فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع	تسري التعديلات التي أجريت على عمليات اندماج الأعمال التي يكون لها تاريخ استحواذ في أو بعد بداية الفترة السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المزمع.	يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - العقود التي تحقق خسارة - تكلفة الوفاء بالعقد	تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020	تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار، ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 والمعيار الدولي للتقارير المالية 2 بيان الممارسة	تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8	تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.	تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2020/06/30	2020/12/31	2021/06/30				
أسهم مسعرة	5,890,015	7,892,885	7,653,593	1	آخر أمر شراء -	-	-
أسهم غير مسعرة	8,761,363	8,802,793	8,799,317	3	نموذج مضاعف معدل الخصم، معدل السوق	كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	النمو

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
8,536,766	8,536,766	8,802,793	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(220,880)	(179,451)	(3,476)	التغير في القيمة العادلة
445,477	445,478	-	إضافات / استبعادات
8,761,363	8,802,793	8,799,317	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.

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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
5,890,015	7,892,885	7,653,593	استثمارات مسعرة
8,761,363	8,802,793	8,799,317	استثمارات غير مسعرة
14,651,378	16,695,678	16,452,910	

تتمثل الاستثمارات بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 يونيو 2021.

تتضمن الاستثمارات مبلغ 12,065,573 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 يونيو 2021 (12,849,941 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 11,638,468 دينار كويتي - 30 يونيو 2020) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
341,704	283,735	316,424	ذمم مدينة تجارية
(104,881)	(102,720)	(117,000)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
236,823	181,015	199,424	مدفوعات مقدمة
119,000	110,948	262,563	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري*
4,148,570	4,322,278	4,015,049	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
340,500	340,500	340,500	أرصدة مدينة أخرى
410,915	135,833	71,711	
5,255,808	5,090,574	4,889,247	

*خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، قامت الإدارة بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 407,224 دينار كويتي مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري بسبب الانخفاض المحتمل في قيمة العقار في المستقبل القريب.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
12,347	13,466	11,720	نقد بالصندوق
1,130,763	1,484,680	1,987,103	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
689,472	686,246	679,280	ودائع لأجل
(68,947)	(686,246)	(679,280)	خسائر ائتمان متوقعة
1,763,635	1,498,146	1,998,823	

8. أسهم خزينة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
3,932,593	11,253,928	13,827,155	عدد الأسهم (سهم)
1.95	5.35	6.58	النسبة من الأسهم المصدرة (%)
212,360	701,120	1,050,864	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة 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 وكفالهته. بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 3.5% كما في 30 يونيو 2021 (3.5% - 31 ديسمبر 2020، 5% - 30 يونيو 2020).

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
96,480	140,797	80,689	ذمم دائنة
100,375	366,270	646,870	مصاريف مستحقة وإجازات
162,126	156,988	104,637	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
129,505	125,101	135,591	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
31,900	31,901	97,080	دائنون توزيعات
1,028,407	682,318	1,136,399	أخرى
1,548,793	1,503,375	2,201,266	

11. إجمالي ربح العمليات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
2,213,199	3,311,459	534,216	1,990,908	إيرادات من عمليات الفندق
(1,528,415)	(1,959,190)	(458,335)	(1,112,322)	مصاريف الفندق
(18,858)	(34,413)	(10,257)	(23,577)	مصاريف أخرى
665,926	1,317,856	65,624	855,009	

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

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الخزينة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
670,784	1,113,928	400,151	707,362	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
192,589,590	203,420,426	192,548,022	206,189,219	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم)
3.48	5.48	2.08	3.43	ربحية السهم (فلس)

13. توزيعات أرباح

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

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
14,067,965	16,078,429	15,809,971	الأرصدة
340,500	340,500	340,500	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
162,126	156,988	104,637	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق لأطراف ذات صلة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
114,423	188,673	54,042	128,337	المعاملات
521,310	280,666	521,310	280,666	مزاي الإدارة العليا
				أرباح استثمارات

15. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
1,126,823	768,272	116,543	التزامات رأسمالية
440,225	440,225	440,225	خطابات ضمان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. أثر كوفيد-19

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

أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء تعليمات الجهات الرقابية المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وتوضيح التغييرات التالية المتعلقة بانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية والتقديرات والأحكام المتعلقة بالتقييم كما في وخلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021:

تقديرات وأحكام التقييم

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

مبدأ الاستمرارية

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