

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
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 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 للمنتزعات 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 للمنتزعات ش.م.ك عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية 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 و16 من المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المجمع والتي توضح تفاصيل عن افتراضات الإدارة فيما يتعلق بتجديد عقد إيجار منتج هيلتون الكويت. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 نوفمبر 2021

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت


بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

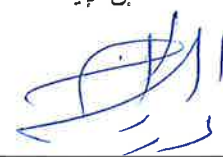
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
96,691	3,861	85,037		ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,633,631	9,840,036	9,837,399		استثمارات عقارية
101,750	100,814	100,726		استثمار في شركة زميلة
73,011	73,011	-		استثمارات في مشاريع مشتركة
15,406,018	16,695,678	17,714,546	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>27,311,101</u>	<u>26,713,400</u>	<u>27,737,708</u>		
				موجودات متداولة
5,250,024	5,090,574	4,882,019	6	مديون وأرصدة مدينة أخرى
1,800,951	1,498,146	1,210,273	7	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
<u>7,050,975</u>	<u>6,588,720</u>	<u>6,092,292</u>		
<u>34,362,076</u>	<u>33,302,120</u>	<u>33,830,000</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,021,809	21,021,809	21,021,809		رأس المال
3,518,021	3,545,243	3,545,243		احتياطي إجباري
(613,794)	(754,651)	(948,122)	8	أسهم خزانة
311,910	1,256,958	2,287,469		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(133,285)	(176,373)	(179,906)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,075,343	4,465,844	5,456,116		أرباح مرحلة
<u>29,180,004</u>	<u>29,358,830</u>	<u>31,182,609</u>		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
946,314	943,362	767,688		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
2,398,179	1,496,553	560,000	9	مستحق لبنوك
1,837,579	1,503,375	1,319,703	10	داننون وأرصدة دائنة أخرى
<u>4,235,758</u>	<u>2,999,928</u>	<u>1,879,703</u>		
<u>5,182,072</u>	<u>3,943,290</u>	<u>2,647,391</u>		مجموع المطلوبات
<u>34,362,076</u>	<u>33,302,120</u>	<u>33,830,000</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
4,217,037	5,607,365	2,003,838	2,295,906	إيرادات العمليات
(2,602,041)	(3,284,133)	(1,054,768)	(1,290,530)	تكاليف العمليات
1,614,996	2,323,232	949,070	1,005,376	11 مجمل ربح العمليات
(5,351)	-	(5,351)	-	خسائر استثمارات عقارية
512,570	280,666	(8,740)	-	توزيعات نقدية من استثمارات
(191,107)	295,721	9,239	15,996	إيرادات/ (خسائر) أخرى
-	(480,235)	-	-	6 انخفاض في القيمة
(686,246)	-	(617,299)	-	خسائر انتمان متوقعة
(304,640)	(297,148)	(107,689)	(101,880)	مصاريف عمومية وإدارية
(58,744)	(44,578)	(30,305)	(7,425)	تكاليف تمويل
881,478	2,077,658	188,925	912,067	الربح قبل الاستقطاعات
(7,933)	(18,699)	(1,700)	(8,209)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,876)	(52,514)	(4,779)	(23,105)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,350)	(21,006)	(1,911)	(9,242)	مصروف الزكاة
851,319	1,985,439	180,535	871,511	صافي ربح الفترة
4.15	9.89	0.88	4.46	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
851,319	1,985,439	180,535	871,511	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
409,856	1,018,868	232,026	1,261,637	
				<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي</u>
				<u>المجمع المكثف:</u>
				احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
38,774	(3,533)	(21,879)	25,711	إجمالي الدخل الشامل للفترة
448,630	1,015,335	210,147	1,287,348	
1,299,949	3,000,774	390,682	2,158,859	

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

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 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزائنة	احتياطي إجباري	رأس المال
28,105,479	5,608,816	(172,059)	(107,479)	(388,370)	3,518,021	19,646,550
851,319	851,319	-	-	-	-	-
448,630	-	38,774	409,856	-	-	-
-	(9,533)	-	9,533	-	-	-
(225,424)	-	-	-	(225,424)	-	-
-	(1,375,259)	-	-	-	-	1,375,259
29,180,004	5,075,343	(133,285)	311,910	(613,794)	3,518,021	21,021,809
29,358,830	4,465,844	(176,373)	1,256,958	(754,651)	3,545,243	21,021,809
1,985,439	1,985,439	-	-	-	-	-
1,015,335	-	(3,533)	1,018,868	-	-	-
-	(11,643)	-	11,643	-	-	-
(393,413)	(393,413)	-	-	-	-	-
-	(590,111)	-	-	590,111	-	-
(783,582)	-	-	-	(783,582)	-	-
31,182,609	5,456,116	(179,906)	2,287,469	(948,122)	3,545,243	21,021,809

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

الرصيد كما في 1 يناير 2020
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخر
خسارة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر
شراء أسهم خزينة
إصدار أسهم منحة

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

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
851,319	1,985,439		صافي ربح الفترة
			تسويات:
63,781	97,893		استهلاك
(512,570)	(280,666)		توزيعات نقدية من استثمارات
58,744	44,578		تكاليف تمويل
5,351	-		خسارة من بيع استثمارات عقارية
686,246	-		خسائر انتمان متوقعة
-	480,235	6	انخفاض في القيمة
109,515	127,682		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,262,386	2,455,161		أرباح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(278,151)	(198,669)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(299,065)	(184,480)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(61,337)	(303,356)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
623,833	1,768,656		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(105,131)	(179,069)		المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,335,439)	-		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
215,806	-		المحصل من بيع استثمارات عقارية
509,470	280,666		توزيعات أرباح مستلمة
(703,970)	101,597		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
-	(393,413)		توزيعات أرباح مدفوعة
(225,423)	(783,582)		شراء أسهم خزينة
582,382	(936,553)		صافي التغيير في المستحق للبنوك
(84,306)	(44,578)		تكاليف تمويل مدفوعة
272,653	(2,158,126)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
192,516	(287,873)		صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,294,681	1,498,146		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(686,246)	-		خسائر انتمان متوقعة
1,800,951	1,210,273	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والإستراحات 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 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 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 13).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 2021.

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

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية 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 (ايبور) إلى 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.
تعدّل المعدل العالمي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين

تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

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

تسري التعديلات التي أُجريت 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 المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع

يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات 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 2020.

تجديد عقد إيجار الفندق

تتوقع المجموعة أن يتم تجديد عقد إيجار منتجع هيلتون الكويت الذي لا يزال يعمل كما في تاريخ التقرير، وتقوم المجموعة بتشغيل المنتجع بموجب عقد حق الانتفاع المبرم مع وزارة المالية الذي انتهى في ديسمبر 2020. قامت المجموعة بسداد الإيجار مقدماً للحكومة مقابل عقد الإيجار وتفاوض حالياً مع الحكومة على تجديد عقد الإيجار. وعليه، تتوقع المجموعة أن يتم تجديد عقد الإيجار لمدة سنة أخرى (إيضاح 16).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
6,684,672	7,892,885	8,915,230	استثمارات مسعرة
8,721,346	8,802,793	8,799,316	استثمارات غير مسعرة
<u>15,406,018</u>	<u>16,695,678</u>	<u>17,714,546</u>	

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

تتضمن الاستثمارات مبلغ 13,022,978 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 30 سبتمبر 2021 (12,849,941 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 11,849,014 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2020) مقابل تسهيلات منوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
318,448	283,735	258,522	ذمم مدينة تجارية
(104,216)	(102,720)	(117,000)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>214,232</u>	<u>181,015</u>	<u>141,522</u>	مدفوعات مقدمة
127,421	110,948	214,600	صافي مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري*
4,240,543	4,322,278	4,073,566	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
340,500	340,500	340,500	أرصدة مدينة أخرى
327,328	135,833	111,831	
<u>5,250,024</u>	<u>5,090,574</u>	<u>4,882,019</u>	

* خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت الإدارة بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 407,224 دينار كويتي (لا شيء - 31 ديسمبر 2020) مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري بسبب الانخفاض المحتمل في قيمة العقار في المستقبل القريب.

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
11,875	13,466	14,587	نقد بالصندوق
1,789,076	1,484,680	1,195,686	نقد لدى البنوك ومحافظ استثمارية
<u>1,800,951</u>	<u>1,498,146</u>	<u>1,210,273</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 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	عدد الأسهم (سهم) النسبة من الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي)
8,769,769	11,253,928	15,175,354	
4.17	5.35	7.22	
469,183	701,120	1,441,659	

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. 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 3.5% كما في 30 سبتمبر 2021 (3.5% - 31 ديسمبر 2020، 5% - 30 سبتمبر 2020).

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	ذمم دائنة مصاريف مستحقة وإجازات مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي دائنو توزيعات أخرى
215,483	140,797	79,231	
300,210	366,270	77,753	
173,649	156,988	-	
130,584	125,101	143,800	
31,900	31,901	54,554	
985,753	682,318	964,365	
1,837,579	1,503,375	1,319,703	

11. إجمالي ربح العمليات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات من عمليات الفندق مصاريف الفندق مصاريف أخرى
2020	2021	2020	2021	
4,217,037	5,607,365	2,003,838	2,295,906	
(2,541,196)	(3,186,834)	(1,012,781)	(1,227,644)	
(60,845)	(97,299)	(41,987)	(62,886)	
1,614,996	2,323,232	949,070	1,005,376	

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

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2020	2021	2020	2021	
851,319	1,985,439	180,535	871,511	
205,188,668	200,742,082	203,810,120	195,472,733	
4.15	9.89	0.88	4.46	

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	الأرصدة
14,857,564	16,078,429	17,086,888	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
340,500	340,500	340,500	مستحق من أطراف ذات صلة
173,649	156,988	-	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		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات
2020	2021	2020	2021	
310,760	249,010	60,337	60,337	مزايا الإدارة العليا
512,419	280,666	(8,891)	-	أرباح استثمارات

15. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	التزامات رأسمالية خطابات ضمان
361,623	768,272	112,215	
440,225	440,225	440,225	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التقارير القطاعية 16

تنتظم المجموعة في قطاعين تشغيليين رئيسيين: الفنادق والاستثمار. 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:

الإجمالي	30 سبتمبر 2020			30 سبتمبر 2021			
	المقرات	الاستثمار المالي	الفنادق	الإجمالي	المقرات	الاستثمار المالي	الفنادق
4,522,016	(207,591)	512,570	4,217,037	6,107,298	219,267	280,666	5,607,365
(3,288,287)	-	(686,246)	(2,602,041)	(3,691,357)	(407,224)	-	(3,284,133)
1,233,729	(207,591)	(173,676)	1,614,996	2,415,941	(187,957)	280,666	2,323,232
6,497	-	1,133	5,364	3,658	-	-	3,658
(383,556)	-	-	-	(434,160)	-	-	-
856,670	(207,591)	(171,410)	1,625,724	1,985,439	(187,957)	280,666	2,330,548
34,362,076	17,294,433	15,406,018	1,661,625	33,830,000	14,565,166	17,714,546	1,550,288
5,182,072	3,307,948	-	1,874,124	2,647,391	1,097,018	-	1,550,373

التوزيع الجغرافي

الإجمالي	30 سبتمبر 2020		30 سبتمبر 2021	
	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
4,776,514	24,926	4,751,588	6,091,571	6,071,689
(3,925,195)	(12,068)	(3,913,127)	(4,106,132)	(4,103,656)
851,319	12,858	838,461	1,985,439	1,968,033
34,362,076	12,192,648	22,169,428	33,830,000	23,542,158
5,182,073	249,891	4,932,182	2,647,391	2,087,391

تقوم المجموعة باستغلال منتجع هيلتون وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية الذي انتهى في عام 2020 وتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد في تلك الفترة. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمنتجع إلى وزارة المالية دون 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 لسنة أخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 لأثار 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 التغيرات التالية المتعلقة بانخفاض قيمة الاستثمارات العقارية والتقديرات والأحكام المتعلقة بالتقييم كما في وخلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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. أجريت 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 أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.