

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
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 التغييرات 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)

شركة التمدين الاستثمارية

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة التمدين الاستثمارية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 سبتمبر 2019، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 7 نوفمبر 2019

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
الموجودات			
5	39,300,838	28,109,632	33,008,920
6	3,063,745	3,671,442	2,463,614
7	192,518,281	149,449,232	149,805,250
8	114,014,891	110,989,974	110,833,444
9	4,313,677	1,220,857	790,743
	<u>353,211,432</u>	<u>293,441,137</u>	<u>296,901,971</u>
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
10	4,213,461	2,063,828	1,712,300
11	90,950,000	90,422,000	92,422,000
	320,012	258,319	240,179
	<u>95,483,473</u>	<u>92,744,147</u>	<u>94,374,479</u>
حقوق الملكية			
	34,506,371	34,506,371	34,506,371
	15,672,351	15,672,351	15,672,351
12	(938,958)	(527,088)	(514,055)
	6,886,779	6,886,779	6,886,779
	8,366,955	8,366,955	7,602,791
	135,350,984	84,497,875	84,850,757
	370,042	148,502	1,197,116
	<u>46,761,086</u>	<u>40,491,537</u>	<u>41,674,352</u>
	246,975,610	190,043,282	191,876,462
	10,752,349	10,653,708	10,651,030
	<u>257,727,959</u>	<u>200,696,990</u>	<u>202,527,492</u>
	<u>353,211,432</u>	<u>293,441,137</u>	<u>296,901,971</u>

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

أحمد دجيل العصيمي

نائب رئيس مجلس الإدارة

نواف أحمد المرزوق

رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
الإيرادات				
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
8,912,824	10,193,367	-	-	
3,518,099	5,218,385	1,422,495	1,874,903	8 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
102,963	631,325	86,898	61,062	إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)
353,127	677,502	153,662	309,654	إيرادات أخرى
12,887,013	16,720,579	1,663,055	2,245,619	
المصروفات				
تكلفة الموظفين				
710,378	1,130,812	165,253	371,382	
1,424,859	2,015,491	745,532	630,246	مصاريف أخرى
2,741,844	2,730,979	944,588	920,162	أعباء تمويل
(144,173)	(48,319)	(23,373)	(84,669)	فروق تحويل عملات أجنبية
4,732,908	5,828,963	1,832,000	1,837,121	
8,154,105	10,891,616	(168,945)	408,498	الربح/ (الخسارة) قبل الاستقطاعات
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي				
42,134	17,545	(9,784)	(10,219)	
194,217	224,106	(3,779)	11,080	ضريبة دعم العمالة الوطنية
75,017	68,037	(1,511)	(1,010)	الزكاة
7,842,737	10,581,928	(153,871)	408,647	صافي ربح الفترة
يوزع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم				
7,843,865	10,583,912	(153,782)	409,421	
(1,128)	(1,984)	(89)	(774)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
7,842,737	10,581,928	(153,871)	408,647	
ربحية/ (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة				
22.84	30.90	(0.45)	1.21	13 الأم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
7,842,737	10,581,928	(153,871)	408,647	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				<i>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i>
30,645	221,540	506,477	(533,392)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				<i>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i>
13,302,594	50,853,109	17,270,339	2,039,702	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
13,333,239	51,074,649	17,776,816	1,506,310	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
21,175,976	61,656,577	17,622,945	1,914,957	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				توزع كما يلي:
21,177,104	61,658,561	17,623,034	1,915,731	لمساهمي الشركة الأم
(1,128)	(1,984)	(89)	(774)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
21,175,976	61,656,577	17,622,945	1,914,957	

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

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق المالكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم								
			أرباح مرحلة	نسب المجموعة من احتياطات شركات زيمية	احتياطي القيمة العالية	احتياطي إجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أشهر خزانة	علاقة إصدار	رأس المال	
185,569,610	10,652,158	174,917,452	37,980,486	1,166,471	71,548,163	7,602,791	6,886,779	(445,960)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2018 حصلة المجموعة من أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و في شركات زيمية
(28,272)	-	(28,272)	(28,272)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل في 1 يناير 2018 صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة شراء أسهم خزانة توزيعات نقدية
185,541,338	10,652,158	174,889,180	37,952,214	1,166,471	71,548,163	7,602,791	6,886,779	(445,960)	15,672,351	34,506,371	
7,842,737	(1,128)	7,843,865	7,843,865	-	-	-	-	-	-	-	
13,333,239	-	13,333,239	-	30,645	13,302,594	-	-	-	-	-	
(68,095)	-	(68,095)	-	-	-	-	-	(68,095)	-	-	
(4,121,727)	-	(4,121,727)	(4,121,727)	-	-	-	-	-	-	-	
202,527,492	10,651,030	191,876,462	41,674,352	1,197,116	84,850,757	7,602,791	6,886,779	(514,055)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
200,696,990	10,653,708	190,043,282	40,491,537	148,502	84,497,875	8,366,955	6,886,779	(527,088)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2019 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في شركات زيمية
(211,029)	-	(211,029)	(211,029)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل في 1 يناير 2019 صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة شراء أسهم خزانة توزيعات نقدية
200,485,961	10,653,708	189,832,253	40,280,508	148,502	84,497,875	8,366,955	6,886,779	(527,088)	15,672,351	34,506,371	
10,581,928	(1,984)	10,583,912	10,583,912	-	-	-	-	-	-	-	
51,074,649	-	51,074,649	-	221,540	50,853,109	-	-	-	-	-	
(411,870)	-	(411,870)	-	-	-	-	-	(411,870)	-	-	
(4,103,334)	-	(4,103,334)	(4,103,334)	-	-	-	-	-	-	-	
100,625	100,625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
257,727,959	10,752,349	246,975,610	46,761,086	370,042	135,350,984	8,366,955	6,886,779	(938,958)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 30 سبتمبر 2019

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات		
7,842,737	10,581,928	صافي ربح الفترة تسويات:
(8,912,824)	(10,193,367)	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,518,099)	(5,218,385)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
40,616	626,357	استهلاكات وإطفاءات
66,659	61,693	مكافأة نهاية الخدمة
(305,071)	(525,251)	إيرادات فوائد
2,741,844	2,730,979	أعباء تمويل
(2,044,138)	(1,936,046)	خسارة العمليات قبل التخيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(376,833)	567,800	مدينون وموجودات أخرى
141,645	(34,646)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(2,279,326)	(1,402,892)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(187,187)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,779,773	7,784,060	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,912,824	10,193,367	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,424,374	2,203,979	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(592,052)	(1,610,962)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
266,023	565,147	إيرادات فوائد مستلمة
12,603,755	19,135,591	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(4,009,459)	(4,044,998)	توزيعات أرباح مدفوعة
(68,095)	(411,870)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
2,714,500	528,000	صافي الحركة على التسهيلات البنكية
(2,442,042)	(2,713,250)	أعباء تمويل مدفوعة
-	100,625	التخير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(3,805,096)	(6,541,493)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
6,519,333	11,191,206	الزيادة في النقد والنقد المعادل
26,489,587	28,109,632	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
33,008,920	39,300,838	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست شركة التمدين الاستثمارية - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" في الكويت بموجب عقد التأسيس رقم 359 جلد 1 بتاريخ 3 مارس 1997. وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري بتاريخ 30 أبريل 1997 تحت رقم 69476، وسجلت كشركة استثمار لدى بنك الكويت المركزي بتاريخ 20 أغسطس 1997. بتاريخ 29 مايو 2006 تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في جنوب السرة - منطقة الزهراء - مول 360 - الدائري السادس - الدور الخامس - الكويت ص.ب 22509 الصفاة - 13066 الكويت.

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في القيام بكافة عمليات الاستثمار المالي بجميع القطاعات الاقتصادية داخل وخارج دولة الكويت مع القيام بالعمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من بيع وشراء أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية، والقيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية، والوساطة في عمليات الاقتراض أو الاقتراض، وتمويل عمليات التجارة الدولية، وتقديم البحوث والدراسات وإنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المتنوعة والأنشطة العقارية والتجارة العامة والمقاولات، والقيام بكافة أنواع الإستثمار في العقارات بغرض التنمية والتطوير فيما عدا القسام والبيوت المخصصة لأغراض السكن الخاص، سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر ولحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:-

اسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية (%)		
		30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
شركة المدينة الثانية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة	ذ.م.م. تجارة عامة ومقاولات	100	100	100
شركة وفرة القابضة وشركاتها التابعة	ش.م.ك. قابضة استثمارات	100	100	100
شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي	ذ.م.م. عقارات	100	100	100
شركة التمدين للامتيازات القابضة	ش.م.ك. قابضة	100	100	100
شركة التمدين الغذائية	ش.م.ك. مقفلة تجهيزات غذائية	100	100	100
شركة التمدين للمنتجات	ذ.م.م. عقارات	61.72	61.72	61.72
شركة التمدين للتطوير العقاري	ش.م.ك. مقفلة عقارات	99.99	99.99	99.99
شركة التمدين للدعاية والاعلان	ش.م.ك. مقفلة اعلان	100	100	100
شركة كويت كارتينج للترفيه	ش.م.ك. مقفلة ترفيهية	100	100	100
شركة تمدين الدولية للمطاعم	ش.م.ك. مقفلة تجهيزات غذائية	100	100	100
سبيريت الفنية	ش.م.ك. مقفلة ترفيهية	100	100	100

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على معلومات مالية إدارية معده من قبل إدارات تلك الشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2019.

خلال الفترة، انتهت المجموعة من إجراءات تأسيس شركة بلو سكاى الترفيهية ش.م.ك.م، بلغت حصة المجموعة 59.75% من رأس مال الشركة التابعة.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك.م عامة كما في 30 سبتمبر 2019.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 7 نوفمبر 2019.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعثة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية. لم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي في البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 "الإيجارات"

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار".

اختارت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للعقود الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018.

لم تكن هناك عقود إيجار تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبني.

الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصروف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية وفقاً للمعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
 - الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.
 - المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقي من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.
 - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدي.
 - استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد أو إنهاء.
- كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

الأثر على المركز المالي المجمع كما في 1 يناير 2019

- حق استخدام أصول مستأجرة - زيادة بمبلغ 2,108,215 دينار كويتي (تم تسجيلها في الموجودات الأخرى).
- التزامات عقود الإيجارات - زيادة بمبلغ 2,108,215 دينار كويتي (تم تسجيلها في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى).

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات 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 مطلوبات 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 بالبقية العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2018/09/30	2018/12/31	2019/09/30
						أدوات حقوق الملكية المصنفة بالبقية العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
-	-	آخر أمر شراء	1	144,446,602	144,412,699	187,481,098
		أسعار السوق	3	5,358,648	5,036,533	5,037,183
		معدلات الخصم كلما زادت معدلات المقارن والقيمة و القيمة الدفترية الخصم و مخاطر الدفترية المعدلة المعدلة بمخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة				أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
2,314,014	2,314,014	5,036,533	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
3,044,634	2,793,328	-	تحويلات داخل المستوى 3
-	-	650	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(70,809)	-	التخفيض في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
5,358,648	5,036,533	5,037,183	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

خصم دفعات الإيجارات

يتم خصم دفعات الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض للشركة. طبقت الإدارة أحكام وتقديرات لتحديد سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض عند بدء تطبيق معيار 16.

5. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
9,214,011	5,731,151	12,354,072	حسابات جارية لدى البنوك
22,962,549	22,366,952	26,933,997	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
823,208	1,658	2,547	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
9,152	9,871	10,222	نقد بالصندوق
33,008,920	28,109,632	39,300,838	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 2.64% كما في 30 سبتمبر 2019 (2.2% كما في 31 ديسمبر 2018 – 2.2% كما في 30 سبتمبر 2018).

6. مدينون وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
959,005	830,000	996,000	دفعات مقدمة لشراء موجودات
368,967	552,267	727,237	مصاريف مدفوعة مقدماً
7,602	600,123	619,967	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
-	241,761	263,560	تأمينات مستردة
-	500,000	-	المدفوع لتأسيس شركة تابعة
-	-	129,735	إيرادات مستحقة
-	913,238	41,181	دفعات مقدمة لموردين
31,441	20,847	16,642	المستحق من عملاء محافظ
1,096,599	13,206	269,423	موجودات أخرى
2,463,614	3,671,442	3,063,745	

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
129,650,860	130,690,354	176,661,299	استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة
14,795,742	13,722,345	10,819,799	استثمارات في أسهم محلية – مسعرة
3,544,634	3,447,947	3,448,598	استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة
1,814,014	1,588,586	1,588,585	استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة
149,805,250	149,449,232	192,518,281	

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع جزء من أحد الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 7,784,060 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المترجمة ذات الصلة 5,873,122 دينار كويتي والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة (بلغت الأرباح المترجمة المدرجة ضمن احتياطي القيمة العادلة 6,978,336 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019، 1,105,214 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 1,102,078 كما في 30 سبتمبر 2018).

تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح 11). تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية وفقاً لطرق التقييم المشار إليها في إيضاح 3.

8. استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	نسبة التأسيس المساهمة (%)	بلد التأسيس	اسم الشركة
16,419,548	17,165,277	19,184,745	50	الكويت	شركة منش العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
59,161,608	58,756,891	59,775,198	47.54	الكويت	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك. عامة)
27,556,600	27,562,985	27,556,145	30.74	الكويت	شركة لؤلؤ التمدين العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
7,695,688	7,504,821	7,498,803			أخرى
110,833,444	110,989,974	114,014,891			

يتم المحاسبة عن جميع الاستثمارات في شركات زميلة أعلاه وفقاً لطريقة حقوق الملكية ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بلغ نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة 5,218,385 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (3,518,099 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018) تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة.

إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 سبتمبر 2019 (إيضاح 11).

إن كافة الشركات الزميلة غير مدرجة في أسواق نشطة باستثناء شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) والتي بلغت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة فيها 33,941,211 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (47,120,980 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 – 39,980,102 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018).

9. موجودات أخرى

تتضمن الموجودات الأخرى مبلغ 1,927,851 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (2,108,215 دينار كويتي كما في 1 يناير 2019) تمثل حق الاستخدام الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16. تم تسجيل الإطفاءات ذات العلاقة البالغة 438,330 دينار كويتي في بيان الدخل.

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
-	513,733	32,006
637,968	860,714	784,327
-	-	2,012,079
45,045	-	17,545
194,217	150,255	225,738
75,017	47,241	69,902
72,776	42,914	401,180
687,277	448,971	670,684
1,712,300	2,063,828	4,213,461

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
-	-	1,418,164
-	-	593,915
-	-	2,012,079

التزامات إيجار غير متداولة تستحق لأكثر من 12 شهر
التزامات إيجار متداولة تستحق خلال 12 شهر

11. تسهيلات بنكية		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
92,422,000	90,422,000	90,950,000
4.03	4.05	4.01

قروض لأجل

سعر الفائدة على القروض (%)

إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.
تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
110,241,529	93,547,343	145,769,340
34,359,222	34,124,175	34,715,576
144,600,751	127,671,518	180,484,916

إن جميع التسهيلات البنكية تستحق السداد خلال سنة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ويتم تجديدها بشكل دوري.

12. أسهم خزانة		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
1,770,090	1,816,561	3,225,957
0.51	0.53	0.94
495,625	508,637	971,013

عدد الأسهم (سهم)

النسبة لأسهم رأس المال (%)

القيمة السوقية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. ربحية/ (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح/ (الخسارة) المتاحة لمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة مطروحاً منه أسهم الخزانة، وفيما يلي بيان بكيفية احتساب ربحية/ (خسارة) السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
7,843,865	10,583,912	(153,782)	409,421	صافي ربح/ (خسارة) الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
343,481,887	342,466,510	343,436,996	339,666,584	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
22.84	30.90	(0.45)	1.21	ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)

14. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 30 أبريل 2019، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 12 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (12 فلس للسهم - 31 ديسمبر 2017) ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية بذلك التاريخ.

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019	2019	
33,083	31,105				المعاملات
176,845	175,033				أتعاب إدارة
					رواتب ومكافآت الإدارة العليا
					الأرصدة
7,602	600,123			619,967	مدينون وموجودات أخرى (إيضاح 6)
72,776	42,914			401,180	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 10)
					بنود خارج بيان المركز المالي المجموع
139,913,687	127,375,675			107,416,094	صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. المعلومات القطاعية

قامت الإدارة بتحديد القطاعات بناءً على التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة.

قامت الإدارة التنفيذية بالأخذ في الاعتبار تقسيم الأنشطة على مستوى جغرافي، حيث أن النشاط الرئيسي للمجموعة هو الاستثمارات وإدارة الأصول، فيما يلي التقسيم الجغرافي للقطاعات:

30 سبتمبر 2019

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
16,720,579	246,264	9,559,031	6,915,284	إيرادات القطاع
(5,828,963)	-	-	(5,828,963)	مصروفات القطاع
(309,688)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
353,211,432	13,391,963	179,217,209	160,602,260	الموجودات
95,483,473	-	-	95,483,473	المطلوبات

30 سبتمبر 2018

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
12,887,013	179,998	8,217,594	4,489,421	إيرادات القطاع
(4,732,908)	-	-	(4,732,908)	مصروفات القطاع
(311,368)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
296,901,971	13,034,411	132,151,807	151,715,753	الموجودات
94,374,479	-	-	94,374,479	المطلوبات

17. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 126,046,992 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (189,874,010 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 195,832,317 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018).