

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
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 2022
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	6 - 11

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 2022، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف 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 المجمع المكثف 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.

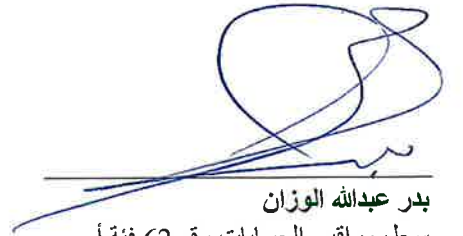
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف 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 المجمع المكثف 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 2022 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 المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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 الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 نوفمبر 2022

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	36,915,632	21,857,053	23,479,171
مدينون وموجودات أخرى	2,073,999	1,955,848	1,611,750
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	199,646,670	226,991,516	230,073,973
استثمارات في شركات زميلة	123,539,378	115,956,583	112,805,075
موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ	4,523,544	4,580,730	4,580,711
موجودات غير ملموسة	4,618,631	1,131,374	1,249,760
موجودات أخرى	1,198,341	1,387,991	602,806
مجموع الموجودات	372,516,195	373,861,095	374,403,246
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	10,092,943	4,969,219	3,919,380
تسهيلات بنكية	40,771,650	82,290,000	82,310,000
مكافأة نهاية الخدمة	469,451	451,358	445,496
مجموع المطلوبات	51,334,044	87,710,577	86,674,876
حقوق الملكية			
رأس المال	34,506,371	34,506,371	34,506,371
علاوة إصدار	15,672,351	15,672,351	15,672,351
أسهم خزانة	(3,900,348)	(960,750)	(955,093)
أرباح بيع أسهم خزانة	6,886,779	6,886,779	6,886,779
احتياطي إجباري	9,752,679	9,752,679	9,216,315
احتياطي القيمة العادلة	202,086,956	172,582,278	175,664,735
حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	(226,484)	(352,369)	(665,731)
أرباح مرحلة	45,909,839	37,536,724	36,826,138
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	310,688,143	275,624,063	277,151,865
حقوق الجهات غير المسيطرة	10,494,008	10,526,455	10,576,505
مجموع حقوق الملكية	321,182,151	286,150,518	287,728,370
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	372,516,195	373,861,095	374,403,246

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



عبد العزيز عبد الله الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة



خالد عصام المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
الإيرادات				
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة				
3,201,821	6,546,775	454,782	20,920	6
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
4,462,341	7,451,055	2,630,521	2,448,073	
صافي أرباح من شركات زميلة				
564,492	815,671	571,058	317,078	
إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)				
64,448	344,882	31,491	149,852	إيرادات أخرى
8,293,102	15,158,383	3,687,852	2,935,923	
المصروفات				
تكلفة الموظفين				
900,908	482,701	310,294	100,803	
مصاريف أخرى				
1,633,994	1,501,028	586,182	516,875	
أعباء تمويل				
1,662,069	1,409,751	558,801	430,786	
(أرباح)/ خسائر فروق تحويل عملات				
116,149	(413,964)	(34,047)	(233,518)	أجنبية
4,313,120	2,979,516	1,421,230	814,946	
الربح قبل الاستقطاعات				
3,979,982	12,178,867	2,266,622	2,120,977	
ضريبة دعم العمالة الوطنية				
86,062	321,586	43,113	56,874	
الزكاة				
34,419	110,994	18,858	22,331	
3,859,501	11,746,287	2,204,651	2,041,772	صافي ربح الفترة
يوزع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم				
3,945,616	11,778,734	2,236,398	2,046,946	
لحقوق الجهات غير المسيطرة				
(86,115)	(32,447)	(31,747)	(5,174)	
3,859,501	11,746,287	2,204,651	2,041,772	
ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم				
11.54	34.67	6.54	6.07	11 (فلس)

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 الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2022	2021	2022	
3,859,501	11,746,287	2,204,651	2,041,772	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف:</u>
(3,421)	64,903	2,161	16,726	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف:</u>
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
54,347,849	29,504,678	32,329,379	16,504,103	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
495,176	60,982	319,989	(10,522)	
54,843,025	29,565,660	32,649,368	16,493,581	
54,839,604	29,630,563	32,651,529	16,510,307	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
58,699,105	41,376,850	34,856,180	18,552,079	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				يوزع كما يلي:
58,785,220	41,409,297	34,887,927	18,557,253	لمساهمي الشركة الأم
(86,115)	(32,447)	(31,747)	(5,174)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
58,699,105	41,376,850	34,856,180	18,552,079	

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الملكية	غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
229,026,750	10,660,105	218,366,645	32,880,522	(1,157,486)	121,316,886	9,216,315	6,886,779	(955,093)	15,672,351	34,506,371
3,859,501	(86,115)	3,945,616	3,945,616	-	-	-	-	-	-	-
54,839,604	-	54,839,604	-	491,755	54,347,849	-	-	-	-	-
2,515	2,515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
287,728,370	10,576,505	277,151,865	36,826,138	(665,731)	175,664,735	9,216,315	6,886,779	(955,093)	15,672,351	34,506,371
286,150,518	10,526,455	275,624,063	37,536,724	(352,369)	172,582,278	9,752,679	6,886,779	(960,750)	15,672,351	34,506,371
(3,405,619)	-	(3,405,619)	(3,405,619)	-	-	-	-	-	-	-
11,746,287	(32,447)	11,778,734	11,778,734	-	-	-	-	-	-	-
29,630,563	-	29,630,563	-	125,885	29,504,678	-	-	-	-	-
(2,939,598)	-	(2,939,598)	-	-	-	-	-	(2,939,598)	-	-
321,182,151	10,494,008	310,688,143	45,909,839	(226,484)	202,086,956	9,752,679	6,886,779	(3,900,348)	15,672,351	34,506,371

2021	الرصيد في 1 يناير	صافي ربح/ (خسارة) الفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
2022	الرصيد في 1 يناير	صافي ربح/ (خسارة) الفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	شراء أسهم خزانة
2022	الرصيد في 30 سبتمبر			

الرصيد في 30 سبتمبر 2022

الرصيد في 1 يناير 2022

توزيعات أرباح (إيضاح 12)

صافي ربح/ (خسارة) الفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

شراء أسهم خزانة

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 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	
أنشطة العمليات		
3,859,501	11,746,287	صافي ربح الفترة
		تسويات:
(3,201,821)	(6,546,775)	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(4,462,341)	(7,451,055)	صافي أرباح من شركات زميلة
1,347,507	1,515,348	استهلاكات وإطفاءات
44,739	36,855	مكافأة نهاية الخدمة
(6,368)	(187,952)	إيرادات فوائد
1,662,069	1,409,751	أعباء تمويل
(756,714)	522,459	ربح/ (خسارة) العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(965,565)	(103,975)	مدينون وموجودات أخرى
(9,468)	51,217	موجودات أخرى
(511,707)	634,215	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(18,762)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(2,243,454)	1,085,154	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة العمليات
أنشطة الاستثمار		
1,158,819	59,719,564	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,870,040)	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,201,821	6,546,775	توزيعات أرباح مستلمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,600,000)	المدفوع لتأسيس شركة زميلة
(633,489)	(244,243)	المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
-	2,594,145	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
6,551	173,776	إيرادات فوائد مستلمة
3,733,702	63,319,977	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
(31,708)	(3,390,916)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	5,500,000	المحصل من التسهيلات البنكية
(73,200)	(47,018,350)	المدفوع من التسهيلات البنكية
-	(2,939,598)	شراء أسهم خزانة
(1,650,344)	(1,497,688)	أعباء تمويل مدفوعة
2,515	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,752,737)	(49,346,552)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(262,489)	15,058,579	الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
23,741,660	21,857,053	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,479,171	36,915,632	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

4

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (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، إن الشركة الأم تقوم بإدارة المحافظ الاستثمارية ومستشار استثمار، والوساطة في عمليات الاقتراض أو الاقتراض، والقيام بكافة أنواع الاستثمار في العقارات بغرض التنمية والتطوير فيما عدا القسائم والبيوت المخصصة لأغراض السكن الخاص، سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر وحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)		
			30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
شركة المدينة الثانية للتجارة العامة والمقاولات وشركتها التابعة	ذ.م.م	تجارة عامة ومقاولات	100	100	100
شركة وفرة القابضة وشركتها التابعة	ش.م.ك. قابضة استثمارات	عقارات	100	100	100
شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي	ذ.م.م		100	100	100
شركة التمدين للامتيازات القابضة	ش.م.ك. قابضة قابضة	تجهيزات	100	100	100
شركة التمدين للأغذية	ش.م.ك. مقفلة	غذائية	100	100	100
شركة التمدين للدعاية والإعلان	ش.م.ك. مقفلة	إعلان	100	100	100
شركة الكويت كارتينج الترفيهية	ش.م.ك. مقفلة	ترفيهية	100	100	100
شركة تمدين العالمية للمطاعم	ش.م.ك. مقفلة	تجهيزات	100	100	100
شركة سبيريت الفنية	ش.م.ك. مقفلة	غذائية	100	100	100
شركة التمدين للمنتجات	ذ.م.م	ترفيهية	61.72	61.72	61.72
		عقارات			

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على معلومات مالية إدارية معده من قبل إدارات تلك الشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2022.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك. عامة كما في 30 سبتمبر 2022.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 نوفمبر 2022.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس 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. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2022. والتي ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر أية معايير، تفسيرات، أو تعديلات صادرة ولكنها غير سارية بعد.

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 المسددة أو المستلمة فيما بين المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة 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 للتقارير 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 تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

علاقة المدخلات غير ملحوظة بالقيمة العادلة		القيمة العادلة		القيمة العادلة كما في		
				2021/9/30	2021/12/31	2022/9/30
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
أسهم مسعرة		1	آخر أمر شراء	226,023,098	223,172,072	195,827,226
أسهم غير مسعرة		3	أسعار السوق مع معدلات المقارن والقيمة الخصم ومخاطر الدفترية والقيمة السوق انخفضت المعدلة	4,050,875	3,819,444	3,819,444
			الدفترية المعدلة			
			القيمة العادلة			
			بمخاطر السوق			

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة			الرصيد في بداية الفترة/ السنة التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
4,050,875	4,050,875	3,819,444	
-	(231,431)	-	
4,050,875	3,819,444	3,819,444	

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النقد والنقد المعادل			4.
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
23,062,775	21,441,070	6,375,665	حسابات جارية لدى البنوك ودائع لأجل (أقل من 3 شهور) نقد لدى مؤسسات مالية أخرى نقد بالصندوق
410,000	410,000	30,209,763	
553	-	1,274	
5,843	5,983	328,930	
23,479,171	21,857,053	36,915,632	

بلغ سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل 3% و 2.5% للدولار الأمريكي والدينار الكويتي على التوالي كما في 30 سبتمبر 2022 (لا شيء و 1% كما في 31 ديسمبر 2021 – لا شيء و 1% كما في 30 سبتمبر 2021) سنوياً.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة استثمارات في أسهم محلية – مسعرة استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة
213,920,205	210,863,755	181,474,520	
12,102,893	12,308,317	14,352,742	
2,908,092	2,908,092	2,908,056	
1,142,783	911,352	911,352	
230,073,973	226,991,516	199,646,670	

- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع جزء من أحد الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد 59,719,564 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 47,702,599 دينار كويتي والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة (بلغت أرصدة الأرباح المتراكمة المتعلقة بالاستثمارات المستبعدة والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة 56,724,470 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022، 9,021,871 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 9,021,871 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021).

- تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح (9)).

- تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية وفقاً لطرق التقييم المشار إليها في إيضاح (3).

- لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، بناءً على عرض الحيازة المقدم من أحد المؤسسات المالية المحلية للأستحواذ على أسهم أجنبية مسعرة، استكملت المجموعة مبادلة أسهمها الأجنبية المسعرة مقابل الحصول على أسهم محلية مسعرة من تلك المؤسسة المالية المحلية. إن القيمة العادلة للأسهم في عملية المبادلة بلغت 181,474,520 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 146,590,130 دينار كويتي والمدرجة ضمن احتياطي القيمة العادلة.

6. استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	نسبة المساهمة (%)	بلد التأسيس	إسم الشركة
56,971,759	58,108,804	60,299,150	48.38	الكويت	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)
27,545,375	27,552,755	27,539,868	30.74	الكويت	شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
23,442,917	24,710,619	27,639,717	50	الكويت	شركة منشر العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
3,461,098	4,011,797	3,861,190	48	الكويت	شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك. مقفلة)
1,383,926	1,572,608	4,199,453			أخرى
112,805,075	115,956,583	123,539,378			

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 7,451,055 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، وشركة لؤلؤة التمدين العقارية، وشركة منشور العقارية والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (4,462,341 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2021).
- إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 سبتمبر 2022 (إيضاح 9).
- 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 39,876,291 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (39,473,047 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 – 35,843,857 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021).

7. موجودات غير ملموسة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
2,314,986	2,314,986	1,131,374
-	-	4,562,743
(1,065,226)	(1,183,612)	(1,075,486)
1,249,760	1,131,374	4,618,631

الرصيد الافتتاحي كما في 1 يناير
الاضافات
الاطفاءات

8. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
-	-	4,219,208
872,021	430,901	176,012
453,133	1,275,878	1,163,260
681,274	842,491	668,646
169,997	263,358	549,894
86,062	119,146	321,586
34,419	1,926	110,994
45,031	44,167	58,870
1,577,443	1,991,352	2,824,473
3,919,380	4,969,219	10,092,943

دائنون مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة
دائنون
التزامات إيجار
مصاريف مستحقة
المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
ضريبة دعم العمالة الوطنية
زكاة
توزيعات أرباح مستحقة
أخرى

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
77,677	150,542	153,348
375,456	1,125,336	1,009,912
453,133	1,275,878	1,163,260

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

9. تسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
82,310,000	82,290,000	40,771,650
2.55	2.54	3.56

قروض لأجل
متوسط سعر الفائدة على القروض (%)
إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
124,544,656	128,575,381	47,978,873	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
33,187,565	33,849,924	12,112,365	استثمارات في شركة زميلة
157,732,221	162,425,305	60,091,238	

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

10. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
3,291,677	3,306,343	9,811,526	عدد الأسهم (سهم)
0.95	0.96	2.84	النسبة لأسهم رأس المال (%)
1,079,670	1,160,526	4,660,475	القيمة السوقية

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

11. ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح 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 السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
3,945,616	11,778,734	2,236,398	2,046,946	صافي ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
341,772,033	339,762,063	341,772,033	337,131,332	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
11.54	34.67	6.54	6.07	ربحية السهم (فلس)

12. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 12 أبريل 2022، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بقيمة 10 فلس (بعد استبعاد أسهم الخزانة)، وسداد مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية بذلك التاريخ.

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وأفراد الإدارة التنفيذية والشركات الزميلة للمجموعة. وفي إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات 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		
2021	2022	
31,002	33,730	المعاملات
177,239	253,741	أتعاب إدارة
		رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	الأرصدة
375,298	624,764	674,819	مدينون وموجودات أخرى
169,997	263,358	549,894	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 8)
			بنود خارج بيان المركز المالي المجمع
146,968,018	168,181,827	153,714,248	صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

14. 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 2022			
الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت
15,133,774	147,390	5,722,347	9,264,037
(2,954,907)	-	-	(2,954,907)
(432,580)	-	-	-
372,516,195	11,356,982	182,385,872	178,773,341
(51,334,044)	-	-	(51,334,044)
			إيرادات القطاع
			مصروفات القطاع
			مصروفات غير موزعة
			الموجودات
			المطلوبات
30 سبتمبر 2021			
الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت
8,293,102	-	2,739,749	5,553,353
(4,313,120)	-	-	(4,313,120)
(120,481)	-	-	-
374,403,246	12,466,552	215,062,988	146,873,706
(86,674,876)	-	-	(86,674,876)
			إيرادات القطاع
			مصروفات القطاع
			مصروفات غير موزعة
			الموجودات
			المطلوبات

15. بنود خارج بيان المركز المالي المجمع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 214,914,118 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (189,739,370 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 187,226,096 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 54,401 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (43,897 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2021).

16. أثر وباء كوفيد-19

تتعافى المجموعة تدريجياً من آثار جائحة كوفيد-19. تشهد بيئة عمل المجموعة انتعاشاً معتدلاً وتظهر علامات الانتعاش الاقتصادي في المنطقة والعالم. إذ قللت معدلات التطعيم المرتفعة وإجراءات التباعد الاجتماعي الصارمة بشكل كبير من تأثير أحدث طفرات الفيروس.