

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
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)	12 - 6

شركة التمدين الاستثمارية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
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 2024، 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 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 المراجعة المكثفة المراجعة 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.

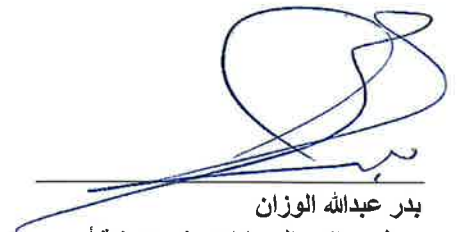
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية 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 2024 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته 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 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
دبليوت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 نوفمبر 2024

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	4	6,233,659	16,339,294
مدينون وموجودات أخرى		2,501,734	2,428,394
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	5	176,311,531	184,087,435
استثمارات في شركات زميلة	6	130,396,567	125,475,314
استثمارات عقارية	7	23,721,000	23,800,000
موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ		3,770,231	4,055,933
الشهرة وموجودات غير ملموسة	8	3,378,095	4,338,534
موجودات أخرى		1,073,829	1,278,586
مجموع الموجودات		347,386,646	361,803,490
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	9	5,140,252	6,130,368
تسهيلات بنكية	10	6,750,000	19,275,000
مكافأة نهاية الخدمة		411,685	382,854
مجموع المطلوبات		12,301,937	25,788,222
حقوق الملكية			
رأس المال	14	20,000,000	34,506,371
علاوة إصدار		15,672,351	15,672,351
أسهم خزانة	11	(9)	(4,231,526)
أرباح بيع أسهم خزانة		3,661,254	6,886,779
احتياطي إجباري		12,456,151	11,057,840
احتياطي القيمة العادلة		214,717,631	204,882,646
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		1,507,043	914,445
أرباح مرحلة		56,389,115	55,637,740
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		324,403,536	325,326,646
حقوق الجهات غير المسيطرة		10,681,173	10,688,622
مجموع حقوق الملكية		335,084,709	336,015,268
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		347,386,646	361,803,490

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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2023	2024	2023	2024		
الإيرادات					
9,441,580	8,005,439	2,217,319	2,208,215	12	صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة
					توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة
6,415,834	5,384,451	2,321,998	2,775,275		العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	358,684	-	55,523		صافي أرباح من استثمارات عقارية
1,077,364	671,096	97,477	252,504		إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي
546,050	809,516	197,607	61,981		إيرادات أخرى
17,480,828	15,229,186	4,834,401	5,353,498		
المصروفات					
389,845	434,480	114,977	102,857		تكلفة الموظفين
1,560,122	1,284,116	230,861	331,765		مصاريف أخرى
945,480	412,249	318,849	116,816		أعباء تمويل
(75,932)	37,734	(66,778)	33,845		فروق تحويل عملات أجنبية
2,819,515	2,168,579	597,909	585,283		
14,661,313	13,060,607	4,236,492	4,768,215		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
11,540	2,855	5,161	2,855		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
355,817	270,624	43,499	85,851		ضريبة دعم العمالة الوطنية
67,888	76,629	4,753	25,008		الزكاة
14,226,068	12,710,499	4,183,079	4,654,501		صافي ربح الفترة
يوزع كما يلي:					
14,179,401	12,745,103	4,174,105	4,669,112		لمساهمي الشركة الأم
46,667	(34,604)	8,974	(14,611)		لحقوق الجهات غير المسيطرة
14,226,068	12,710,499	4,183,079	4,654,501		
42.34	40.60	12.47	17.10	13	ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (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 المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة
2023	2024	2023	2024	
14,226,068	12,710,499	4,183,079	4,654,501	
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
39,214	136,664	(842)	17,577	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
(3,912,264)	12,875,659	(3,341,482)	2,508,759	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
273,521	442,784	(121,761)	63,400	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
(3,638,743)	13,318,443	(3,463,243)	2,572,159	
(3,599,529)	13,455,107	(3,464,085)	2,589,736	إجمالي بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
10,626,539	26,169,787	718,994	7,248,418	إجمالي الدخل الشامل للفترة
يوزع كما يلي:				
10,579,872	26,204,391	710,020	7,263,029	لمساهمي الشركة الأم
46,667	(34,604)	8,974	(14,611)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
10,626,539	26,169,787	718,994	7,248,418	

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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)									
مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم				
					احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أرباح بيع	أسهم خزانة	علاوة إصدار
رأس المال									
329,598,145	10,644,690	318,953,455	45,477,872	601,710	208,794,910	11,057,840	6,886,779	(4,044,378)	15,672,351
14,226,068	46,667	14,179,401	14,179,401	-	-	-	-	-	-
(3,599,529)	-	(3,599,529)	-	312,735	(3,912,264)	-	-	-	-
(4,019,533)	-	(4,019,533)	(4,019,533)	-	-	-	-	-	-
(187,148)	-	(187,148)	-	-	-	-	-	(187,148)	-
(2,735)	(2,735)	-	-	-	-	-	-	-	-
336,015,268	10,688,622	325,326,646	55,637,740	914,445	204,882,646	11,057,840	6,886,779	(4,231,526)	15,672,351
									34,506,371
									الرصيد في 1 يناير 2023
									صافي ربح الفترة
									إجمالي الدخل الشامل للفترة
									توزيعات أرباح
									شراء أسهم خزانة
									التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
									الرصيد في 30 سبتمبر 2023
332,454,726	10,715,777	321,738,949	53,679,256	927,595	201,841,972	12,456,151	6,886,779	(4,231,526)	15,672,351
(49,564)	-	(49,564)	-	-	-	-	-	(49,564)	-
-	-	-	-	-	-	-	(3,225,525)	4,281,081	(1,055,556)
(13,450,815)	-	(13,450,815)	-	-	-	-	-	-	(13,450,815)
12,714,680	(34,604)	12,745,103	12,745,103	-	-	-	-	-	-
13,455,107	-	13,455,107	-	579,448	12,875,659	-	-	-	-
(10,035,244)	-	(10,035,244)	(10,035,244)	-	-	-	-	-	-
335,084,709	10,681,173	324,403,536	56,389,115	1,507,043	214,717,631	12,456,151	3,661,254	(9)	15,672,351
									20,000,000
									الرصيد في 30 سبتمبر 2024

إن الإيضاحات المرتقة 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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2023	2024		
أنشطة العمليات			
14,226,068	12,710,499		صافي ربح الفترة
			تسويات:
(9,441,580)	(8,005,439)	12	صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة
(6,415,834)	(5,384,451)		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(463,838)	(400,501)		إيرادات فوائد
-	(200,000)		رد مخصص خسائر أرصدة مدينة
1,253,796	1,187,186		استهلاكات وإطفاءات
945,480	412,249		أعباء تمويل
45,037	45,642		مكافأة نهاية الخدمة
85,079	-		خسائر من بيع موجودات ثابتة
234,208	365,185		ربح العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(2,051,322)	(656,438)		مدينون وموجودات أخرى
(1,873)	(15,723)		موجودات أخرى
(1,093,662)	(1,220,738)		داننون وأرصدة دائنة أخرى
(73,384)	-		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(2,986,033)	(1,527,714)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
أنشطة الاستثمار			
2,195,317	9,927,057		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,688,287	6,084,385		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
6,415,834	5,384,451		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
402,385	460,921		إيرادات فوائد مستلمة
(291,620)	(112,779)		المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
-	(7,200)		المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(7,539,000)	-		صافي النقد المسدد نتيجة أقتناء شركة تابعة
(36,647)	-		صافي النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة
5,834,556	21,736,835		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
-	(13,442,150)		المدفوع للمساهمين من تخفيض رأس المال
(4,036,684)	(10,042,728)		توزيعات أرباح مدفوعة
4,000,000	250,000		المحصل من التسهيلات البنكية
(9,586,700)	(5,000,000)		المدفوع من التسهيلات البنكية
(187,148)	(49,564)		شراء أسهم خزانة
(875,117)	(487,064)		أعباء تمويل مدفوعة
(2,735)	-		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(10,688,384)	(28,771,506)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(7,839,861)	(8,562,385)		النقص في النقد والنقد المعادل
24,179,155	14,796,044		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,339,294	6,233,659	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 2024

(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 7 يوليو 2021 تم شطب الشركة الأم من سجل شركات الاستثمار لدى بنك الكويت المركزي. 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 الشركة الأم فيما يلي:

- مدير محفظة استثمار.
- استشارات استثمارية.
- تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة.
- بيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب الشركة فقط.
- بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب الشركة.
- استثمار الفوائض المالية في محافظ مالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة المجموعة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)		
			30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
			(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
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	قابضة	100	100	100
شركة التمدين للأغذية	ش.م.ك. مقفلة	تجهيزات 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 غذائية	100	100	100
شركة التمدين للتطوير العقاري	ش.م.ك. مقفلة	عقارات	100	100	100
شركة التمدين للمنتجات	ذ.م.م	عقارات	61.72	61.72	61.72

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على معلومات مالية إدارية معده من قبل إدارات تلك الشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2024.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 30 سبتمبر 2024.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 نوفمبر 2024.

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. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

(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 2023، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر أية معايير، تفسيرات، أو تعديلات صادرة ولكنها غير سارية بعد.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 ببيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: ل توضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا يتعين على المنشأة تقديم الإفصاحات في أية فترات مرحلية في السنة التي يتم خلالها التطبيق المبني للتعديلات. ولذلك، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية: 16 التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير

في سبتمبر 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي: 1 تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بحق تأجيل التسوية.
- لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية.
- لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل.
- يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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.

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:				القيمة العادلة كما في		
علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	2023/9/30 (غير مدققة)	2023/12/31 (مدققة)	2024/9/30 (غير مدققة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
-	-	آخر أمر شراء	1	181,049,597	170,317,891	173,266,493
كلما زادت معدلات	معدلات	أسعار السوق	3	3,037,838	3,037,838	3,045,038
الخصم ومخاطر	الخصم والقيمة	المقارن والقيمة				
السوق انخفضت	الدفترية	الدفترية المعدلة				
القيمة العادلة	المعدلة					
	بمخاطر السوق					

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة			
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
3,028,649	3,028,649	3,037,838	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
10,000	-	7,200	الإضافات
(811)	9,189	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
3,037,838	3,037,838	3,045,038	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.

4. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
4,839,799	3,173,920	5,118,729	حسابات جارية لدى البنوك
11,474,963	11,592,783	1,105,000	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
820	-	1,000	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
23,712	29,341	8,930	نقد بالصندوق
16,339,294	14,796,044	6,233,659	

بلغ سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل 3.75% كما في 30 سبتمبر 2024 (5.45% كما في 31 ديسمبر 2023 - 5.3% كما في 30 سبتمبر 2023).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
181,049,597	170,317,891	173,266,493	استثمارات في أسهم محلية – مسعرة
3,037,838	3,037,838	3,045,038	استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة
184,087,435	173,355,729	176,311,531	

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع جزء من الاستثمارات في أسهم محلية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بلغت القيمة العادلة لتلك الاسهم المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 9,927,057 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 1,037,086 دينار كويتي والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة. بلغت أرصدة الأرباح المتراكمة المتعلقة بالاستثمارات المستبعدة خلال الفترة الحالية والسنوات السابقة والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة 205,381,308 كما في 30 سبتمبر 2024 (204,344,222 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 ، 204,395,273 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2023).

- تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح (10)).

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

6. استثمارات في شركات زميلة		بلد		30 سبتمبر 2024		31 ديسمبر 2023		30 سبتمبر 2023		إسم الشركة	
		التأسيس		(غير مدققة)		(مدققة)		(غير مدققة)			
				نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي	نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي	نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي		
				48.38	65,658,175	48.38	63,719,258	48.38	62,654,390	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)	
				50	31,883,235	50	31,486,988	50	30,354,477	شركة منشئ العقارية (ش.م.ك مقللة)	
				30.74	27,648,882	30.74	27,695,907	30.74	27,767,856	شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك مقللة)	
					5,206,275		4,993,912		4,698,591	أخرى	
					130,396,567		127,896,065		125,475,314		

- 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 8,005,439 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024، تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، وشركة منشئ العقارية، وشركة لؤلؤة التمدين العقارية، والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (7,451,899 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2023).

- إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 سبتمبر 2024 (إيضاح (10)).

- 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 54,213,833 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024 (53,631,371 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 – 51,525,544 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023).

7. استثمارات عقارية		30 سبتمبر 2024		31 ديسمبر 2023		30 سبتمبر 2023	
		(غير مدققة)		(مدققة)		(غير مدققة)	
		23,721,000		-		-	
		-		23,800,000		23,800,000	
		-		2,367,884		-	
		-		(2,446,884)		-	
		23,721,000		23,721,000		23,800,000	

الرصيد كما في 1 يناير
استثمارات عقارية نتيجة اقتناء شركة تابعة
إضافات
التغير في القيمة العادلة

- تقع كافة الاستثمارات العقارية في دولة الكويت، وتتمثل في برج من أبراج تمدين سكوير بضاحية صباح السالم.

- تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023.

- تم رهن الاستثمارات العقارية مقابل تسهيلات بنكية كما في 31 سبتمبر 2024 (إيضاح (10)).

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. الشهرة وموجودات غير ملموسة

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	الشهرة *
1,272,270	1,272,270	1,272,270	موجودات غير ملموسة
3,066,264	2,826,155	2,105,825	
4,338,534	4,098,425	3,378,095	

* تتمثل في الشهرة المسجلة الناتجة من اقتناء شركة التمدين للتطوير العقاري.

9. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	دائنون مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة
2,814,129	2,595,211	1,912,311	التزامات إيجار
1,282,815	1,239,916	1,084,424	المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 15)
237,963	274,570	417,640	مصاريف مستحقة
307,885	450,613	330,139	ضريبة دعم العمالة الوطنية
355,817	268,737	270,624	دائنون
36,740	847,963	125,156	زكاة
67,888	60,148	76,629	توزيعات أرباح مستحقة
41,030	40,490	33,006	المستحق للمساهمين من تخفيض رأس المال
-	-	8,665	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
16,043	4,503	2,855	أخرى
970,058	631,614	878,803	
6,130,368	6,413,765	5,140,252	

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	التزامات إيجار متداولة تستحق خلال 12 شهر
223,190	208,070	212,974	التزامات إيجار غير متداولة تستحق لأكثر من 12 شهر
1,059,625	1,031,846	871,450	
1,282,815	1,239,916	1,084,424	

10. تسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	قروض لأجل
19,275,000	11,500,000	6,750,000	متوسط سعر الفائدة على القروض (%)
5.23	5.25	5	إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
36,339,831	28,554,921	6,252,829	استثمارات في شركة زميلة
36,497,849	17,776,898	13,188,839	استثمارات عقارية
23,800,000	23,721,000	23,721,000	
96,637,680	70,052,819	43,162,668	

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

أسهم خزانة			11.
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	
10,447,993	10,447,993	94	عدد الأسهم (سهم)
3.03	3.03	-	النسبة لأسهم رأس المال (%)
5,380,716	4,440,397	89	القيمة السوقية
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ بإحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشترك طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.			

صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة				12.
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
7,451,899	8,005,439	2,217,319	2,208,215	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة (إيضاح 6)
1,226,396	-	-	-	ربح إعادة تقييم حصة مقتناة في السابق لشركة تابعة
763,285	-	-	-	صافي ربح من بيع شركات تابعة
9,441,580	8,005,439	2,217,319	2,208,215	

ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم				13.
يتم احتساب ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح المتاح 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		
2023	2024	2023	2024	
14,179,401	12,745,103	4,174,105	4,669,112	صافي ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
334,878,962	313,896,171	334,785,407	273,102,209	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
42.34	40.60	12.47	17.10	ربحية السهم (فلس)

قرارات الجمعية العمومية				14.
بتاريخ 8 أبريل 2024، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بقيمة 30 فلس (بعد استبعاد أسهم الخزانة)، وسداد مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 35,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية بذلك التاريخ.				
بتاريخ 22 يوليو 2024، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم تخفيض رأس مال الشركة الأم المُصرح به، والمصدر، والمدفوع من 34,506,371 دينار كويتي موزعاً على 345,063,708 سهم إلى 20,000,000 دينار كويتي موزعاً على 200,000,000 سهم بمقدار 14,506,371 دينار كويتي موزعاً على 145,063,708 سهم بما يعادل نسبة 42.04% من رأس مال الشركة الأم على النحو التالي:				
- تخفيض غير نقدي بمبلغ 1,055,556 دينار كويتي مقابل إلغاء 10,555,562 سهم من أسهم الخزانة.				
- تخفيض نقدي وتوزيع مبلغ 13,450,815 دينار كويتي سهم للمساهمين كلاً حسب نسبته في رأس المال، مقابل إلغاء عدد 134,508,146 سهم من أسهم رأس المال بقيمة اسمية 100 فلس لكل سهم، وتفويض مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الاسهم الناتجة من التخفيض. بناءً على ذلك بلغ رأس المال المُصرح به، والمصدر، والمدفوع 20,000,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024 موزعاً على 200,000,000 سهم بقيمة كل سهم 100 فلس، وجميع الاسهم نقدية (34,506,371 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 و 30 سبتمبر 2023 موزعاً على 345,063,708 سهم). تم الانتهاء من إجراءات تخفيض رأس المال والتأشير بذلك التعديل في السجل التجاري بتاريخ 30 يوليو 2024.				

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل 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. بالإضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة وكذلك الأرصدة الناتجة عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:-

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2023	2024	المعاملات
43,362	31,775	أتعاب إدارة
258,374	183,483	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
-	200,000	رد مخصص (مستحق من أطراف ذات صلة)
763,285	-	ربح من بيع شركات تابعة

بالإضافة إلى ما سبق، قامت الشركة الأم بأقتناء حصة إضافية في شركة تابعة من بعض الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	الأرصدة
96,348	240,091	82,584	مدنيون وموجودات أخرى
237,963	274,570	417,640	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)
			بنود خارج بيان المركز المالي المجمع
167,281,003	148,741,245	207,534,075	صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

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 2024	دولة الكويت	دول أوروبا	الإجمالي
14,840,592	388,594	15,229,186	إيرادات القطاع
(2,168,579)	-	(2,168,579)	مصرفات القطاع
-	-	(350,108)	مصرفات غير موزعة
347,360,644	26,002	347,386,646	الموجودات
(12,301,937)	-	(12,301,937)	المطلوبات

30 سبتمبر 2023	دولة الكويت	دول أوروبا	الإجمالي
17,038,331	442,497	17,480,828	إيرادات القطاع
(2,819,515)	-	(2,819,515)	مصرفات القطاع
-	-	(435,245)	مصرفات غير موزعة
351,233,466	10,570,024	361,803,490	الموجودات
(25,788,222)	-	(25,788,222)	المطلوبات

17. بنود خارج بيان المركز المالي المجمع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 224,261,599 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024 (188,861,108 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023، 207,450,576 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 32,326 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024 (44,024 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2023).