

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقلين
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)
12 - 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 31 مارس 2020، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة 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 تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 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 32 لسنة 1968 والتعديلات 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 31 مارس 2020 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 11 أغسطس 2020

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	إيضاح	
				الموجودات
29,430,525	24,181,131	22,229,659	4	النقد والتقد المعادل
12,362,333	2,832,611	12,208,469	5	مدينون وموجودات أخرى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
185,124,053	224,436,959	161,743,700	6	استثمارات في شركات زميلة
112,444,113	121,108,734	122,060,988	7	موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ
2,272,935	1,821,154	2,605,732		موجودات غير ملموسة
-	1,830,064	3,325,847		موجودات أخرى
1,984,202	371,636	360,322		مجموع الموجودات
<u>343,618,161</u>	<u>376,582,289</u>	<u>324,534,717</u>		
				المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات
4,813,434	4,482,993	5,894,220	8	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
91,000,000	82,430,000	82,430,000	9	تسهيلات بنكية مكافأة نهاية الخدمة
306,970	362,390	377,309		مجموع المطلوبات
<u>96,120,404</u>	<u>87,275,383</u>	<u>88,701,529</u>		حقوق الملكية
34,506,371	34,506,371	34,506,371		رأس المال
15,672,351	15,672,351	15,672,351		علاوة إصدار
(545,151)	(938,958)	(938,958)	10	أسهم خزانة
6,886,779	6,886,779	6,886,779		أرباح بيع أسهم خزانة
8,366,955	9,216,315	9,216,315		احتياطي إجباري
122,250,365	168,868,902	106,175,643		احتياطي القيمة العادلة
369,508	445,507	241,511		حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
49,337,813	43,891,108	53,315,766		أرباح مرحلة
236,844,991	278,548,375	225,075,778		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
10,652,766	10,758,531	10,757,410		حقوق الجهات غير المسيطرة
247,497,757	289,306,906	235,833,188		مجموع حقوق الملكية
<u>343,618,161</u>	<u>376,582,289</u>	<u>324,534,717</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

أحمد دخيل العصيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2019	2020		
			الإيرادات
9,477,513	10,191,590		توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,444,162	1,121,320	7	صافي أرباح شركات زميلة
236,967	59,876		إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)
168,776	91,036		(خسائر) / إيرادات أخرى
<u>11,327,418</u>	<u>11,463,822</u>		
			المصروفات
444,850	620,656		تكلفة الموظفين
697,848	672,316		مصاريف أخرى
896,934	747,825		أعباء تمويل
(70,746)	(326,131)		فروق تحويل عملات أجنبية
<u>1,968,886</u>	<u>1,714,666</u>		
9,358,532	9,749,156		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
33,105	39,509		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
196,496	203,603		ضريبة دعم العمالة الوطنية
72,568	82,507		الزكاة
<u>9,056,363</u>	<u>9,423,537</u>		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي:
9,057,305	9,424,658		لمساهمي الشركة الأم
(942)	(1,121)		لحقوق الجهات غير المسيطرة
<u>9,056,363</u>	<u>9,423,537</u>		
<u>26.39</u>	<u>27.57</u>	11	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
9,056,363	9,423,537	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
3,946	(5,639)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
		<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
37,752,490	(62,693,259)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
217,060	(198,357)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
37,973,496	(62,897,255)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
47,029,859	(53,473,718)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
47,030,801	(53,472,597)	لمساهمي الشركة الأم
(942)	(1,121)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
47,029,859	(53,473,718)	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)												
مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة احتياطات	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
					احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أرباح خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2019	الرصيد في 31 مارس 2019
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	الرصيد في 31 مارس 2019
(211,029)	-	(211,029)	(211,029)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019	الرصيد في 31 مارس 2019
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	الرصيد في 1 يناير 2019	الرصيد في 31 مارس 2019
9,056,363	(942)	9,057,305	9,057,305	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة
37,973,496	-	37,973,496	-	221,006	37,752,490	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(18,063)	-	(18,063)	-	-	-	-	-	(18,063)	-	-	شراء أسهم خزانة	شراء أسهم خزانة
247,497,757	10,652,766	236,844,991	49,337,813	369,508	122,250,365	8,366,955	6,886,779	(545,151)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2020	الرصيد في 31 مارس 2020
289,306,906	10,758,531	278,548,375	43,891,108	445,507	168,868,902	9,216,315	6,886,779	(938,958)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2020	الرصيد في 31 مارس 2020
9,423,537	(1,121)	9,424,658	9,424,658	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	صافي ربح الفترة
(62,897,255)	-	(62,897,255)	-	(203,996)	(62,693,259)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة	شراء أسهم خزانة
235,833,188	10,757,410	225,075,778	53,315,766	241,511	106,175,643	9,216,315	6,886,779	(938,958)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2020	الرصيد في 31 مارس 2020

إن الأيضاحات المرتقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة.

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
9,056,363	9,423,537	صافي ربح الفترة تسويات:
(9,477,513)	(10,191,590)	توزيعات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,444,162)	(1,121,320)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
184,577	411,529	استهلاكات وإطفاءات
48,651	14,919	مكافأة نهاية الخدمة
(151,445)	(77,056)	إيرادات فوائد
896,935	747,825	أعباء تمويل
(886,594)	(792,156)	خسارة العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات
151,791	1,065,398	مدينون وموجودات أخرى
-	3,205	مخزون
621,038	246,565	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(113,765)	523,012	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
2,077,669	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	26,250	توزيعات مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(34,930)	المدفوع لاقتناء حصة اضافية في شركة زميلة
(468,950)	(1,801,148)	المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
142,584	46,701	إيرادات فوائد مستلمة
1,751,303	(1,763,127)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(18,063)	-	المدفوع لشراء أسهم خزانة
578,000	-	صافي الحركة على التسهيلات البنكية
(876,582)	(711,357)	أعباء تمويل مدفوعة
(316,645)	(711,357)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,320,893	(1,951,472)	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
28,109,632	24,181,131	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
29,430,525	22,229,659	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (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 الإقراض 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 القسامم والبيوت المخصصة لأغراض السكن الخاص، سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر وحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة المجموعة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)		
			31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
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	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 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
شركة التمدين الإعلامية	ش.م.ك. مقفلة	إعلان	100	100	100
شركة الكويت 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 31 مارس 2020.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 31 مارس 2020.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2020.

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 31 مارس 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(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 2019 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.

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020

سارية على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020	تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".
1 يناير 2020	تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".
1 يناير 2020	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاختصاصات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.
1 يناير 2020	المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2019/03/31	2019/12/31	2020/03/31
						أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى: أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة
	-	آخر أمر شراء	1	180,087,520	219,790,311	157,097,052
	-	أسعار السوق	3	5,036,533	4,646,648	4,646,648
	كلما زادت معدلات الخصم ومخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	المقارن والقيمة الدفترية المعدلة بمخاطر السوق				

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة			
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
5,036,533	5,036,533	4,646,648	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	-	تحويلات داخل المستوى 3
-	650	-	إضافات خلال السنة
-	(390,535)	-	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
5,036,533	4,646,648	4,646,648	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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
5,316,146	19,443,281	7,520,607	حسابات جارية لدى البنوك
22,510,171	4,729,377	14,669,838	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
1,589,761	1,868	1,868	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
14,447	6,605	37,346	نقد بالصندوق
29,430,525	24,181,131	22,229,659	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 2.3% كما في 31 مارس 2020 (2.3% كما في 31 ديسمبر 2019 - 2.43% كما في 31 مارس 2019).

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مدينون وموجودات أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
9,476,489	-	10,165,340	توزيعات أرباح مستحقة
603,500	621,308	620,375	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
618,186	386,548	359,268	مصاريف مدفوعة مقدماً
830,000	922,832	245,561	دفعات مقدمة لشراء موجودات
-	194,435	204,120	دفعات مقدمة لموردين
374,056	268,751	148,218	تأمينات مستردة
36,688	9,578	55,437	إيرادات مستحقة
37,064	32,653	-	المستحق من عملاء محافظ
386,350	284,781	264,887	موجودات أخرى
-	111,725	145,263	أرصدة مدينة أخرى
12,362,333	2,832,611	12,208,469	

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
167,828,617	209,067,886	148,718,926	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
12,258,903	10,722,425	8,378,126	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,447,947	3,342,967	3,342,967	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
1,588,586	1,303,681	1,303,681	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
185,124,053	224,436,959	161,743,700	

خلال الفترة الحالية، لم تقم المجموعة ببيع أي من الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. بلغت الأرباح المتراكمة المدرجة ضمن احتياطي القيمة العادلة مبلغ 8,164,303 كما في 31 مارس 2020، ومبلغ 8,164,303 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 2,719,033 كما في 31 مارس 2019.

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).

7. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	نسبة المساهمة (%)	بلد التأسيس	إسم الشركة
17,767,942	19,989,605	20,653,235	50	الكويت	شركة منشأ العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
59,516,617	61,555,089	61,949,851	48.32	الكويت	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك. عامة)
27,560,032	27,564,179	27,560,905	30.74	الكويت	شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك. مقفلة)
-	5,907,168	5,854,847	48	الكويت	شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك.م.)
7,599,522	6,092,693	6,042,150			أخرى
112,444,113	121,108,734	122,060,988			

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

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغ نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة 1,121,320 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة منشأ العقارية وشركة السينما الكويتية الوطنية والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (1,444,162 دينار كويتي - 31 مارس 2019).
إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 31 مارس 2020 (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 31,497,789 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (46,919,899 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 - 40,068,260 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019).

8. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
458,581	1,973,410	3,031,328	دائنون
1,056,756	969,379	912,372	مصاريف مستحقة
2,015,268	158,609	155,523	التزامات إيجار
33,105	-	39,509	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
346,751	184,585	370,733	ضريبة دعم العمالة الوطنية
119,809	19,847	119,809	زكاة
335,189	302,566	350,357	المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
447,975	874,597	914,589	أخرى
4,813,434	4,482,993	5,894,220	

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
370,993	21,836	21,991	التزامات إيجار متداولة تستحق خلال 12 شهر
1,644,275	136,773	133,532	التزامات إيجار غير متداولة تستحق لأكثر من 12 شهر
2,015,268	158,609	155,523	

9. تسهيلات بنكية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
91,000,000	82,430,000	82,430,000	قروض لأجل
4	3.75	2.86	متوسط سعر الفائدة على القروض (%)

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
128,829,892	175,187,963	123,918,894	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
34,327,745	35,033,005	35,396,106	استثمارات في شركة زميلة
163,157,637	210,220,968	159,315,000	

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. أسهم خزانة		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020
1,877,384	3,225,957	3,225,957
0.54	0.94	0.94
591,376	1,080,696	1,248,445

عدد الأسهم (سهم)
النسبة لأسهم رأس المال (%)
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 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
9,057,305	9,424,658
343,216,887	341,801,909
26.39	27.57

صافي ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
ربحية السهم (فلس)

12. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 25 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 12 فلس للسهم (12 فلس للسهم - 31 ديسمبر 2018) ومكافأة 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 العليا 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:-

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
4,181	9,345
93,088	92,694

المعاملات
أتعاب إدارة
رواتب ومكافآت الإدارة العليا

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020
603,500	621,308	620,375
335,189	302,566	350,357
122,778,472	116,665,061	124,039,452

الأرصدة
مدينون وموجودات أخرى (إيضاح 6)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 8)
بنود خارج بيان المركز المالي المجمع
صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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:

31 مارس 2020

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
11,463,822	77,056	10,165,340	1,221,426	إيرادات القطاع
1,714,666	-	-	1,714,666	مصرفات القطاع
325,619	-	-	-	مصرفات غير موزعة
324,534,717	13,677,891	150,022,607	160,834,219	الموجودات
88,701,529	-	-	88,701,529	المطلوبات

31 مارس 2019

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
11,327,418	-	9,477,513	1,849,905	إيرادات القطاع
1,968,886	-	-	1,968,886	مصرفات القطاع
302,169	-	-	-	مصرفات غير موزعة
343,618,161	13,254,910	181,348,821	149,014,430	الموجودات
96,120,404	-	-	96,120,404	المطلوبات

15. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 139,142,456 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (138,771,172 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 187,405,954 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019).

16. أثر كوفيد-19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي.

أخذت المجموعة في الاعتبار أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد - 19.