

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير مراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
مع تقرير مراجعة
(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 - 12

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 2023، 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 المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا 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.

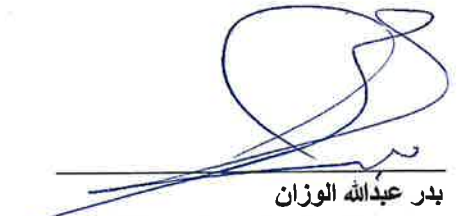
الاستنتاج

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.


بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

دبليوت ووتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 مايو 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	19,318,375	24,179,155	58,591,736
مدينون وموجودات أخرى	1,912,246	1,126,932	5,034,537
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	190,209,641	190,178,606	224,114,487
استثمارات في شركات زميلة	124,760,567	127,198,167	118,883,813
استثمارات عقارية قيد التطوير	21,509,982	-	-
موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ	4,276,578	4,457,257	4,594,955
موجودات غير ملموسة	3,901,642	4,260,138	5,335,621
الشهرة	2,600,866	-	-
موجودات أخرى	1,087,551	1,121,840	1,322,904
مجموع الموجودات	369,577,448	352,522,095	417,878,053
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	8,726,694	8,886,315	9,877,950
تسهيلات بنكية	28,845,000	13,540,000	82,290,000
مكافأة نهاية الخدمة	482,500	497,635	443,469
مجموع المطلوبات	38,054,194	22,923,950	92,611,419
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	(4,044,378)	(4,044,378)	(1,475,461)
أرباح بيع أسهم خزانة	6,886,779	6,886,779	6,886,779
احتياطي إجباري	11,057,840	11,057,840	9,752,679
احتياطي القيمة العادلة	208,828,836	208,794,910	210,059,575
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	672,550	601,710	243,212
أرباح مرحلة	47,301,879	45,477,872	39,112,508
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	320,882,228	318,953,455	314,758,014
حقوق الجهات غير المسيطرة	10,641,026	10,644,690	10,508,620
مجموع حقوق الملكية	331,523,254	329,598,145	325,266,634
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	369,577,448	352,522,095	417,878,053

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 المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2022	2023		
			الإيرادات
2,331,649	2,290,755	6	صافي أرباح شركات زميلة
144,236	1,875		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
233,757	709,796		إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)
66,188	164,638		إيرادات أخرى
<u>2,775,830</u>	<u>3,167,064</u>		
			المصروفات
221,940	157,394		تكلفة الموظفين
421,929	861,736		مصاريف أخرى
584,137	264,727		أعباء تمويل
(68,277)	7,275		فروق تحويل عملات أجنبية
<u>1,159,729</u>	<u>1,291,132</u>		
1,616,101	1,875,932		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
42,541	47,118		ضريبة دعم العمالة الوطنية
15,611	5,706		الزكاة
<u>1,557,949</u>	<u>1,823,108</u>		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي:
1,575,784	1,824,007		لمساهمي الشركة الأم
(17,835)	(899)		لحقوق الجهات غير المسيطرة
<u>1,557,949</u>	<u>1,823,108</u>		
<u>4.61</u>	<u>5.45</u>	10	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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
1,557,949	1,823,108	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
38,084	389	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
		<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
37,477,297	33,926	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
557,497	70,451	
38,034,794	104,377	
38,072,878	104,766	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
39,648,662	1,927,874	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
39,666,497	1,928,773	لمساهمي الشركة الأم
(17,835)	(899)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
39,648,662	1,927,874	

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							الرصيد في 1 يناير 2022
		المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زيمية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	
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
1,557,949	(17,835)	1,575,784	1,575,784	-	-	-	-	-	-
38,072,878	-	38,072,878	-	595,581	37,477,297	-	-	-	-
(514,711)	-	(514,711)	-	-	-	-	-	(514,711)	-
325,266,634	10,508,620	314,758,014	39,112,508	243,212	210,059,575	9,752,679	6,886,779	(1,475,461)	15,672,351
الرصيد في 31 مارس 2022									
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
1,823,108	(899)	1,824,007	1,824,007	-	-	-	-	-	-
104,766	-	104,766	-	70,840	33,926	-	-	-	-
(2,765)	(2,765)	-	-	-	-	-	-	-	-
331,523,254	10,641,026	320,882,228	47,301,879	672,550	208,828,836	11,057,840	6,886,779	(4,044,378)	15,672,351
الرصيد في 31 مارس 2023									

الرصيد في 1 يناير 2023
صافي ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2022	2023		
1,557,949	1,823,108		أنشطة العمليات
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
(2,331,649)	(2,290,755)		صافي أرباح شركات زميلة
(144,236)	(1,875)		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
530,070	513,050		استهلاكات وإطفاءات
20,587	6,989		مكافأة نهاية الخدمة
(16,153)	(145,881)		إيرادات فوائد
584,137	264,727		أعباء تمويل
-	82,769		خسائر من بيع موجودات ثابتة
200,705	252,132		ربح العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(326,233)	(803,044)		مدينون وموجودات أخرى
5,750	(6,389)		موجودات أخرى
19,509	(411,271)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(28,476)	(29,344)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(128,745)	(997,916)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
-	(7,539,000)	11	صافي النقد المسدد نتيجة اقتناء شركة تابعة
4,183	203,214		إيرادات فوائد مستلمة
3,750	1,875		توزيعات مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(126,462)	(15,966)		المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
-	(264,974)		المدفوع لتطوير استثمارات عقارية
41,251,467	-		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(897,141)	-		المدفوع لاقتناء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,600,000)	-		المدفوع مقدماً لتأسيس شركة زميلة
37,635,797	(7,614,851)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
5,500,000	4,000,000		المحصل من التسهيلات البنكية
(5,500,000)	(16,700)		المدفوع من التسهيلات البنكية
(254,886)	(217,003)		أعباء تمويل مدفوعة
(2,772)	(11,545)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(2,765)		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(514,711)	-		شراء أسهم خزانة
(772,369)	3,751,987		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل
36,734,683	(4,860,780)		(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
21,857,053	24,179,155		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
58,591,736	19,318,375	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (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، وبتاريخ 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 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 (%)		
			31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
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 للاستثمارات 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 سبيريت الفنية	ش.م.ك. مقفلة	ترفيهية	100	100	100
شركة التمدين للتطوير العقاري (إيضاح 11)	ش.م.ك. مقفلة	عقارات	-	-	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 31 مارس 2023.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 31 مارس 2023.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 مايو 2023.

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 2022.

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 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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 2022، بالإضافة إلى السياسات الواردة أدناه وباستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة البيانات المالية المجمعة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2023، 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.

الاستثمارات العقارية

إن الاستثمارات العقارية هي العقارات التي تم اقتناءها من أجل تأجيرها لفترات طويلة أو الاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية. يتم إثبات الاستثمارات العقارية عند اقتناءها بالتكلفة متضمن مصاريف المعاملة. لاحقاً، يتم إعادة قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة من خلال مقيمين مستقلين معتمدين ويتم اعتماد التقييم الأقل. تثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجموع.

يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند بيعها أو استبعادها من الاستخدام ويكون من المتوقع ألا تدر منافع مستقبلية. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد (يتم احتسابها بمقدار الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل المجموع للفترة التي تم فيها الاستبعاد.

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 هامة		أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية		مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
غير الملحوظة بالقيمة العادلة					2022/03/31	2022/12/31	2023/03/31
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:							
-	-	آخر أمر شراء	1	220,295,043	187,149,957	187,181,804	أسهم مسعرة
كلما زادت معدلات المقارن والقيمة الخضم والمخاطر الدفترية المعدلة السوق انخفضت القيمة العادلة	معدلات الخضم والقيمة الدفترية المعدلة	أسعار السوق	3	3,819,444	3,028,649	3,027,837	أسهم غير مسعرة
بمخاطر السوق							

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة			الرصيد في بداية الفترة/ السنة
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
3,819,444	3,819,444	3,028,649	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	(790,795)	(812)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
3,819,444	3,028,649	3,027,837	

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النقد والنقد المعادل			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
18,613,307	6,014,147	4,776,407	حسابات جارية لدى البنوك
39,968,650	17,998,712	14,171,360	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
1,692	426	-	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
8,087	165,870	370,608	نقد بالصندوق
58,591,736	24,179,155	19,318,375	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 4% كما في 31 مارس 2023 (3.93% كما في 31 ديسمبر 2022 - 1.1% كما في 31 مارس 2022).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
14,058,631	187,149,957	187,181,804	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,908,092	3,028,649	3,027,837	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
206,236,412	-	-	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
911,352	-	-	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
224,114,487	190,178,606	190,209,641	

- بلغت أرصدة الأرباح المتراكمة المتعلقة بالاستثمارات المستبعدة خلال السنوات السابقة والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة 203,954,396 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (203,954,396 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022، 8,164,303 دينار كويتي - 31 مارس 2022).

- تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح 8).

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

6. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	بلد التأسيس	إسم الشركة
نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)	نسبة المساهمة (%)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الكويت	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)
59,567,107	61,384,460	62,138,326	الكويت	شركة منشأ العقارية (ش.م.ك مقلقة)
26,223,084	28,783,394	30,349,440	الكويت	شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك مقلقة)
27,544,247	27,648,849	27,645,752	الكويت	شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك مقلقة)
3,971,846	4,860,925	-	الكويت	شركة التمدين للعقاري (ش.م.ك مقلقة)
1,577,529	4,520,539	4,627,049		أخرى
118,883,813	127,198,167	124,760,567		

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 2,290,755 دينار كويتي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، وشركة منشأ العقارية وشركة لؤلؤة التمدين العقارية، والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (2,331,649 دينار كويتي - 31 مارس 2022).

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 31 مارس 2023 (إيضاح 8).

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 44,311,968 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (42,564,580 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 – 40,324,339 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022).

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة 52% من رأس مال شركة التمدين للتطوير العقاري ش.م.ك.مقفلة، وبالتالي تم إعادة تصنيف الاستثمار من شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح 11)، ولم ينتج عن ذلك ربح أو خسارة في بيان الدخل للفترة الحالية.

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
4,102,276	3,470,878	3,755,125	دائنون مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة
1,238,734	1,125,333	1,087,024	التزامات إيجار
816,722	787,821	621,907	مصاريف مستحقة
518,058	149,959	556,121	المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
161,687	304,775	351,893	ضريبة دعم العمالة الوطنية
468,978	760,729	264,665	دائنون
17,538	55,408	61,114	زكاة
41,395	58,181	46,636	توزيعات أرباح مستحقة
-	4,503	4,503	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,512,562	2,168,728	1,977,706	أخرى
9,877,950	8,886,315	8,726,694	

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
151,460	154,305	215,100	التزامات إيجار متداولة تستحق خلال 12 شهر
1,087,274	971,028	871,924	التزامات إيجار غير متداولة تستحق لأكثر من 12 شهر
1,238,734	1,125,333	1,087,024	

8. تسهيلات بنكية

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
82,290,000	13,540,000	28,845,000	قروض لأجل
2.54	4.24	5.02	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
152,508,919	37,098,040	41,006,421
41,346,824	35,758,080	36,197,228
-	-	21,509,982
193,855,743	72,856,120	98,713,631

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

9. أسهم خزانة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023
4,498,211	10,102,611	10,102,611
1.30	2.93	2.93
2,240,109	6,162,593	6,081,772

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

10. 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

2022	2023
1,575,784	1,824,007
341,642,048	334,961,099
4.61	5.45

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

11. دمج الأعمال

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في رأس مال شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك.م) إحدى الشركات الزميلة والمملوكة سابقاً بنسبة 48% كما في 31 ديسمبر 2022 (إيضاح 6)، وذلك من خلال اقتناء حصة إضافية بنسبة 52% من أطراف ذات صلة، لتصبح إجمالي نسبة ملكية المجموعة 100%، بناءً على ما تقدم تم إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار في شركة زميلة إلى استثمار في شركة تابعة. بلغ مقابل شراء الحصة الإضافية 7,800,000 دينار كويتي، والذي تم سداده نقداً خلال الفترة الحالية.

تم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عملية الاندماج وبناءً على ذلك تم إثبات الموجودات المكتتة والالتزامات المكتتة للشركة التابعة باستخدام القيم المؤقتة كما في تاريخ الاقتناء. تم توزيع مقابل الشراء (يعرف أيضاً "سعر الشراء") على الموجودات المكتتة والالتزامات المكتتة باستخدام القيم المؤقتة كما في تاريخ الاقتناء. أن احتساب سعر الاقتناء و توزيعه المؤقت على صافي الموجودات المكتتة بناءً على قيمتها المؤقتة كما في 1 مارس 2023، وكذلك احتساب مبلغ الشهرة مبين ادناه. إن الشهرة المسجلة على أساس التوزيع المؤقت لسعر الشراء تمثل زيادة مقابل الشراء المحول وكذلك القيمة العادلة المبدئية للحصة المكتتة في السابق عن القيمة المؤقتة لصافي الموجودات المكتتة. يمكن تعديل توزيع سعر الشراء خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ دمج الأعمال، حيث يتم الحصول على مزيد من المعلومات حول القيمة العادلة للأصول المكتتة والالتزامات المكتتة، بما في ذلك التوافق في نموذج الأعمال، إذا لزم الأمر.

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي بيان للقيم المؤقتة المقدرة للموجودات المشتراة والالتزامات المكتسبة كما في تاريخ الاقتناء:

دينار كويتي	
261,000	النقد والنقد المعادل
39,603	مدينون وموجودات أخرى
2,750	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
21,245,008	استثمارات عقارية قيد التطوير
(221,107)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(11,321,700)	تسهيلات بنكية
(7,220)	مكافأة نهاية الخدمة
9,998,334	القيمة المؤقتة لصافي الموجودات المكتتاة
2,600,866	الشهرة المؤقتة الناتجة من الاقتناء
12,599,200	مقابل الاقتناء
7,800,000	النقد المسدد مقابل شراء الحصة الإضافية 52%
4,799,200	الحصة المكتتاة في السابق والمحولة من استثمارات في شركات زميلة والبالغة 48%
12,599,200	مقابل الاقتناء

فيما يلي بيان بصافي التدفقات النقدية من عملية الاقتناء:

دينار كويتي	
(7,800,000)	النقد المسدد مقابل شراء الحصة الإضافية
261,000	يخصم: النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة كما في تاريخ الاقتناء
(7,539,000)	النقد لأغراض التدفقات النقدية

في حال انتهاء من عملية الاقتناء كما في 1 يناير 2023، كان صافي ربح المجموعة سوف يقل بمبلغ 128,595 دينار كويتي.

12. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 17 أبريل 2023، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بقيمة 12 فلس (بعد استبعاد أسهم الخزانة)، وسداد مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 35,000 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:-

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022	2023		
10,685	14,041		المعاملات
127,741	123,637		أتعاب إدارة
-	7,800,000		رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	أقتناء شركة تابعة (إيضاح 11)
642,202	75,422	101,015	الأرصدة
518,058	149,959	556,121	مدينون وموجودات أخرى
157,644,709	181,498,883	178,897,124	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 7)
			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 2023 (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 2023

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
3,167,064	105,683	-	3,061,381	إيرادات القطاع
(1,291,132)	-	-	(1,291,132)	مصروفات القطاع
(52,824)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
370,199,665	10,266,501	-	359,933,164	الموجودات
38,676,411	-	-	38,676,411	المطلوبات

31 مارس 2022

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
2,775,830	-	-	2,775,830	إيرادات القطاع
(1,159,729)	-	-	(1,159,729)	مصروفات القطاع
(58,152)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
417,878,053	11,040,023	207,147,783	199,690,247	الموجودات
92,611,419	-	-	92,611,419	المطلوبات

15. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 219,161,871 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (222,106,187 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022، 221,317,292 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 14,302 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (17,462 دينار كويتي – 31 مارس 2022).