

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان 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 2024، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة 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.

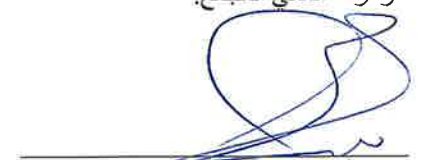
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



يوسف عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 مايو 2024

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	21,285,917	14,796,044	19,318,375
مدينون وموجودات أخرى	1,970,094	1,705,716	1,912,246
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	183,748,221	173,355,729	190,209,641
استثمارات في شركات زميلة	131,213,518	127,896,065	124,760,567
استثمارات عقارية	23,721,000	23,721,000	21,509,982
موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ	3,874,511	3,961,347	4,276,578
الشهرة والموجودات غير الملموسة	3,858,315	4,098,425	6,502,508
موجودات أخرى	1,167,244	1,221,067	1,087,551
مجموع الموجودات	370,838,820	350,755,393	369,577,448
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	6,382,864	6,413,765	8,726,694
تسهيلات بنكية	11,750,000	11,500,000	28,845,000
مكافأة نهاية الخدمة	405,200	386,902	482,500
مجموع المطلوبات	18,538,064	18,300,667	38,054,194
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	(4,281,081)	(4,231,526)	(4,044,378)
أرباح بيع أسهم خزانة	6,886,779	6,886,779	6,886,779
احتياطي إيجاري	12,456,151	12,456,151	11,057,840
احتياطي القيمة العادلة	218,490,225	201,841,972	208,828,836
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	1,988,719	927,595	672,550
أرباح مرحلة	55,886,159	53,679,256	47,301,879
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	341,605,674	321,738,949	320,882,228
حقوق الجهات غير المسيطرة	10,695,082	10,715,777	10,641,026
مجموع حقوق الملكية	352,300,756	332,454,726	331,523,254
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	370,838,820	350,755,393	369,577,448

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2023	2024		
			الإيرادات
2,290,755	2,256,329	6	صافي أرباح شركات زميلة
1,875	3,000		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	168,367		صافي أرباح من استثمارات عقارية
709,796	208,063		إيرادات تشغيلية أخرى – بالصافي
164,638	527,827		إيرادات أخرى
3,167,064	3,163,586		
			المصروفات
157,394	175,052		تكلفة الموظفين
861,736	575,089		مصاريف أخرى
264,727	179,312		أعباء تمويل
7,275	(22,617)		فروق تحويل عملات أجنبية
1,291,132	906,836		
1,875,932	2,256,750		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
47,118	57,705		ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,706	12,837		الزكاة
1,823,108	2,186,208		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي:
1,824,007	2,206,903		لمساهمي الشركة الأم
(899)	(20,695)		لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,823,108	2,186,208		
5.45	6.60	12	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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
1,823,108	2,186,208	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
389	118,548	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
33,926	16,648,253	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
70,451	942,576	
104,377	17,590,829	
104,766	17,709,377	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
1,927,874	19,895,585	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
1,928,773	19,916,280	لمساهمي الشركة الأم
(899)	(20,695)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,927,874	19,895,585	

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

شركة المتعدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)												
حقوق الملكية المتاحه لمساهمي الشركة الأم	حقوق الجها ت غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية										
حقوق الملكية المتاحه لمساهمي الشركة الأم	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	أرباح بيع أسهم خزائنه	أسهم خزائنه	علاوة إصدار	رأس المال			
الرصيد في 1 يناير 2023	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	34,506,371	صافي ربح الفترة
	1,823,108	(899)	1,824,007	1,824,007	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	104,766	-	104,766	-	70,840	33,926	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجها ت غير المسيطرة
	(2,765)	(2,765)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في 31 مارس 2023	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	34,506,371	
الرصيد في 1 يناير 2024	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	34,506,371	صافي ربح الفترة
	2,186,208	(20,695)	2,206,903	2,206,903	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	17,709,377	-	17,709,377	-	1,061,124	16,648,253	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنه
	(49,555)	-	(49,555)	-	-	-	-	-	(49,555)	-	-	
الرصيد في 31 مارس 2024	352,300,756	10,695,082	341,605,674	55,886,159	1,988,719	218,490,225	12,456,151	6,886,779	(4,281,081)	15,672,351	34,506,371	

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 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2023	2024
أنشطة العمليات				
صافي ربح الفترة				
تسويات:				
صافي أرباح شركات زميلة				
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
استهلاكات وإطفاءات				
مكافأة نهاية الخدمة				
إيرادات فوائد				
أعباء تمويل				
رد مخصص خسائر انتمان				
خسائر من بيع موجودات ثابتة				
ربح العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات				
مدينون وموجودات أخرى				
موجودات أخرى				
داننون وأرصدة دائنة أخرى				
المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة				
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة العمليات				
أنشطة الاستثمار				
المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
إيرادات فوائد مستلمة				
توزيعات مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة				
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
المدفوع لتطوير استثمارات عقارية				
صافي النقد المسدد نتيجة أقتناء شركة تابعة				
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار				
أنشطة التمويل				
المحصل من التسهيلات البنكية				
المدفوع من التسهيلات البنكية				
أعباء تمويل مدفوعة				
توزيعات أرباح مدفوعة				
شراء أسهم خزانة				
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة				
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل				
الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل				
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة				
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 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، 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 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 المجمعة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)		
			31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
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 لامتيازات 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	-	-
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 31 مارس 2024.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 31 مارس 2024.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 مايو 2024.

2. أساس العرض ومعلومات السياسة 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 31 مارس 2024، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 معلومات السياسة 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، بالإضافة إلى السياسات الواردة أدناه وباستثناء 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 بيان 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 المبدئي 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 بالامتثال 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.

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		
				2023/03/31	2023/12/31	2024/03/31
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
-	-	آخر أمر شراء	1	187,181,804	170,317,891	180,703,183
-	-	أسعار السوق	3	3,027,837	3,037,838	3,045,038
كلما زادت معدلات	معدلات	المقارن والقيمة				
الخصم ومخاطر	الخصم والقيمة	الدفترية المعدلة				
السوق انخفضت	الدفترية	المعدلة				
القيمة العادلة	المعدلة					
بمخاطر السوق						

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	3,037,838	3,028,649	3,028,649
إضافات	7,200	-	-
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	-	9,189	(812)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	3,045,038	3,037,838	3,027,837

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 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
حسابات جارية لدى البنوك	9,463,030	4,776,407
ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)	11,809,601	14,171,360
نقد لدى مؤسسات مالية أخرى	1,011	-
نقد بالصندوق	12,275	370,608
	21,285,917	19,318,375

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 5.2% كما في 31 مارس 2024 (5.45% كما في 31 ديسمبر 2023 – 4% كما في 31 مارس 2023).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	180,703,183	187,181,804
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	3,045,038	3,027,837
	183,748,221	190,209,641

- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع جزء من الاستثمارات في أسهم محلية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 6,262,961 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 661,143 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 205,005,365 كما في 31 مارس 2024 (204,344,222 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 ، 203,954,396 دينار كويتي – 31 مارس 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).

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6.	استثمارات في شركات زميلة	بلد التأسيس	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
	إسم الشركة		نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي	نسبة المساهمة (%)
	شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)	الكويت	48.38	65,993,103	48.38
	شركة منشئ العقارية (ش.م.ك مقلدة)	الكويت	50	32,511,486	50
	شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك مقلدة)	الكويت	30.74	27,640,026	30.74
	أخرى			5,068,903	4,627,049
				<u>131,213,518</u>	<u>124,760,567</u>
				<u>127,896,065</u>	<u>4,993,912</u>

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 2,256,329 دينار كويتي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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) (2,290,755 دينار كويتي – 31 مارس 2023).

إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 31 مارس 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 66,400,745 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024 (53,631,371 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 – 44,311,968 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023).

7. استثمارات عقارية

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
23,721,000	-	-
-	23,800,000	21,245,008
-	2,367,884	264,974
-	(2,446,884)	-
<u>23,721,000</u>	<u>23,721,000</u>	<u>21,509,982</u>

- 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 مارس 2024 (إيضاح 10).

8. الشهرة والموجودات غير الملموسة

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
1,272,270	1,272,270	2,600,866
2,586,045	2,826,155	3,901,642
<u>3,858,315</u>	<u>4,098,425</u>	<u>6,502,508</u>

* الشهرة
الموجودات غير الملموسة

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
3,755,125	2,595,211	2,367,578
1,087,024	1,239,916	1,188,704
556,121	274,570	511,150
264,665	847,963	393,641
621,907	450,613	381,676
351,893	268,737	326,443
61,114	60,148	72,985
46,636	40,490	37,717
4,503	4,503	-
1,977,706	631,614	1,102,970
8,726,694	6,413,765	6,382,864

دائنون مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة
التزامات إيجار
المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
دائنون
مصاريف مستحقة
ضريبة دعم العمالة الوطنية
زكاة
توزيعات أرباح مستحقة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
أخرى

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
215,100	208,070	209,738
871,924	1,031,846	978,966
1,087,024	1,239,916	1,188,704

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

10. تسهيلات بنكية

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
28,845,000	11,500,000	11,750,000
5.02	5.25	5.25

قروض لأجل
متوسط سعر الفائدة على القروض (%)

إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
41,006,421	28,554,921	6,361,471
36,197,228	17,776,898	18,411,273
21,509,982	23,721,000	23,721,000
98,713,631	70,052,819	48,493,744

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركة زميلة
استثمارات عقارية

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

11. أسهم خزانة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024
10,102,611	10,447,993	10,555,562
2.93	3.03	3.06
6,081,772	4,440,397	6,333,337

عدد الأسهم (سهم)
النسبة لأسهم رأس المال (%)
القيمة السوقية

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. 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

2023	2024
1,824,007	2,206,903
334,961,099	334,526,445
5.45	6.60

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

13. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 8 أبريل 2024، اعتمدت الجمعية العمومية 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.

14. 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:-

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024
14,041	10,302
123,637	92,425
-	200,000
7,800,000	-
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023
2023	(مدققة)

المعاملات

أتعاب إدارة
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
رد مخصص خسائر انتمان
أقتناء شركة تابعة

31 مارس 2024

الأرصدة

101,015	240,091	85,830	مدينون وموجودات أخرى
556,121	274,570	511,150	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)
			بنود خارج بيان المركز المالي المجموع
178,897,124	148,741,245	188,998,294	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 2024 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. 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 2024			
الإجمالي	دول أوروبا	دولة الكويت	
3,163,586	138,344	3,025,242	إيرادات القطاع
(906,836)	-	(906,836)	مصروفات القطاع
(70,542)	-	-	مصروفات غير موزعة
370,838,820	10,854,759	359,984,061	الموجودات
18,538,064	-	18,538,064	المطلوبات
31 مارس 2023			
الإجمالي	دول أوروبا	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
369,577,448	10,266,501	359,310,947	الموجودات
38,054,194	-	38,054,194	المطلوبات

16. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 229,066,861 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024 (188,861,108 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023، 219,161,871 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 10,532 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024 (14,302 دينار كويتي – 31 مارس 2023).