

التاريخ : 18 مارس 2019  
الإشارة : ص/ع ان ص/ 82 / 19

السادة/ شركة بورصة الكويت للأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

**الموضوع : إفصاح بشأن نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة التمدين الاستثمارية**

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، والتزاماً بتعليمات هيئة أسواق المال الواردة في اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاته وخاصة ما ورد في المادة (4-1-1) من الفصل الرابع في الكتاب العاشر بشأن ضرورة الإفصاح عن المعلومات الجوهرية.

يسرنا أن نرفق لكم طيه نموذج ملحق رقم (11) للإفصاح عن المعلومات الجوهرية عن نتائج اجتماع مجلس الإدارة وكذلك نموذج نتائج البيانات المالية السنوية للشركات الكويتية.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ،،،

محمد مصطفى المرزوقي  
الرئيس التنفيذي

تمدين  
TAMDEEN  
INVESTMENT

المرفقات:

- ملحق رقم (11) الإفصاح عن المعلومات الجوهرية.
- نموذج نتائج البيانات المالية.

ملحق رقم (11)

### نموذج الإفصاح عن المعلومات الجوهرية

الإفصاح عن نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة التمدين الاستثمارية	
التاريخ	اسم الشركة المدرجة
18 مارس 2019	شركة التمدين الاستثمارية (ش.م.ك.ع)
انعقد اجتماع مجلس إدارة شركة التمدين الاستثمارية يوم الاثنين الموافق 18/03/2019 في تمام الساعة الواحدة ظهراً وقد قام المجلس بما يلي: <ul style="list-style-type: none"> <li>• تم الموافقة على اعتماد البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2018/12/31.</li> <li>• تم التوصية باقتراح توزيع أرباح نقدية عن عام 2018 بنسبة 12% من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 12 فلس لكل سهم.</li> </ul>	المعلومة الجوهرية
اقتراح توزيع 12% أرباح نقدية لعام 2018.	أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالى للشركة



**Annual Financial Statement Results Form**  
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية السنوية  
الشركات الكويتية (د.ك.)

Financial Year Ended on	31 ديسمبر 2018	السنة المالية المنتهية في
-------------------------	----------------	---------------------------

<b>Company Name</b>	اسم الشركة
Tamdeen Investment CO	شركة التمدن الاستثمارية
<b>Board of Directors Meeting Date</b>	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
18-03-2019	

البيان Statement	السنة الحالية Current Year	السنة المقارنة Comparative Year	التغيير (%) Change (%)
	31/12/2018	31/12/2017	
صافي الربح/ الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم	7,394,140	6,710,206	10%
Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company			
ربحية/ خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)	21.53	19.49	10%
الموجودات المتداولة	122,203,074	118,244,820	3%
Current Assets			
إجمالي الموجودات	293,441,137	276,609,215	6%
Total Assets			
المطلوبات المتداولة	92,485,828	90,866,085	2%
Current Liabilities			
إجمالي المطلوبات	92,744,147	91,039,605	2%
Total Liabilities			
إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	190,043,282	174,917,452	9%
Total Equity attributable to the owners of the Parent Company			
إجمالي الإيرادات التشغيلية	13,897,916	12,035,185	15%
Total Operating Revenue			
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية	7,148,262	6,724,188	6%
Net Operating Profit (Loss)			
أرباح (خسائر) مرحلة / رأس المال المدفوع	117%	110%	6%
Retained Profit (Loss) / Paid-Up Share Capital			

البيان Statement	الربع الرابع المقارن Fourth Quarter	الربع الرابع الحالي Fourth Quarter	
	Change (%)	Comparative Period	
	31/12/2017	31/12/2018	
(71%)	(1,572,265)	(449,725)	صافي الربح/ الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(71%)	(4.56)	(1.31)	ربحية/ خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس) Basic & Diluted Earnings per Share (fils)
(710%)	(215,816)	1,316,069	اجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(60%)	(1,753,879)	(700,677)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح/الخسارة	Increase/Decrease in Net Profit/(Loss) is due to
ارتفاع ارباح الاستثمارات وارتفاع حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الزميلة	Increase in investment income and increase in group's share in associates results
بلغ اجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
56,409	56,409
بلغ اجمالي المصاريف من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.).	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)
218,169	218,169

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
12 %	12 فلس / للسهم	توزيعات نقدية Cash Dividend	
-	-	توزيعات أسهم منحة مجانية Stock Dividend	
-	-	توزيعات أخرى Other Dividend	
-	-	عدم توزيع أرباح No Dividends	
-	علاوة الإصدار Issue Premium		زيادة رأس المال Capital Increase
-	-		تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
تمدين TAMDEEN INVESTMENT		الرئيس التنفيذي	محمد مصطفى المرزوق

- Auditor Report Attached
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين  
شركة التمدن الاستثمارية (ش.م.ك.ع)  
دولة الكويت

#### تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

##### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة التمدن الاستثمارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالى المجمع كما في 31 ديسمبر 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المرفقة تعبّر بصورة عادلة، من جميع النواحي المالية، عن المركز المالى المجمع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت.

##### أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً ل تلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات مراقبى الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين (قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين)، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا.

##### امور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية في تدققنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدققنا للبيانات المالية المجمعة ككل وتكون رأينا حولها ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن تلك الأمور. فيما يلي تفاصيل كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدققنا له:

##### الانخفاض في قيمة الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية أخذأ في الاعتبار الانخفاض في القيمة إذا ما توفر مؤشر على ذلك. لدى المجموعة استثمار في شركة زميلة بمبلغ 58,756,891 دينار كويتي بما يمثل 20% من قيمة الموجودات 58,367,412 دينار كويتي بما يمثل 21% - 31 ديسمبر 2017) في شركة مدرجة. إن القيمة الدفترية تتضمن شهرة كما هو مبين في إيضاح 8 من هذه البيانات المالية المجمعة. قامت إدارة الشركة بدراسة تحديد مدى وجود انخفاض في القيمة للشركة الزميلة أخذأ في الاعتبار قيمة الاستخدام. إن تقدير قيمة الاستخدام يتطلب من الإدارة استخدام أحكام هامة لتحديد التدفقات النقدية المستقبلية ومعدل النمو أخذأ في الاعتبار التوقعات المستقبلية للأعمال ومعدلات الخصم المرتبطة بها وبالتالي تعتبر هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية.

قمنا بالاستعانة بخبراء التقييم مدى ملاءمة الأساليب المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية وكذلك لمراجعة الافتراضات الهامة المستخدمة بما في ذلك التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ومعدلات النمو ومعدلات الخصم المطبقة على الاستثمار في شركة زميلة ومقارنتها مع المؤشرات القياسية للصناعة، وكذلك فهمنا للتقديرات المستقبلية للنشاط وكذلك مدى صحة التقديرات المستقبلية. قمنا بإجراء تحليلات للحساسية لتقدير مخاطر الانخفاض في القيمة في حال تغير الافتراضات المستخدمة.

وكذلك قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات الواردة بالإيضاحات 4 و8 من هذه البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (نتمة)  
شركة التمددين الاستثمارية (ش.م.ك.ع)  
دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمة)  
معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسئولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبى الحسابات حولها. تتوقع الحصول على التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2018 بعد تاريخ تقرير مراقبى الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الاطلاع على التقرير السنوي، إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتبع علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع إلى المكلفين بالحكمة. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة في دولة الكويت وعن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبى ما لم تعتمد الإدارة تصفيية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

تنتمل مسؤولية المكلفين بالحكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

#### مسؤوليات مراقبى الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة كل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقبى الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

تقرير مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين (نتمة)

شركة التمدين الاستثمارية (ش.م.ك.ع)

دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمة)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمة)

- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلقي الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبّب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقيف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
  - تقييم العرض الشامل وهكل ومحويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإصلاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
  - الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. تتحمل المسئولية كاملة عن رأي التدقيق.
- نقوم بالتواصل مع المكلفين بالحكومة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لعملية التدقيق وتقويتها ونتائجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهيرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.
- كما نزود أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتداير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحكومة المكلفين بالحكومة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما تقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتبت على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المترتبة منه.

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفق الأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية واللوائح ذات الصلة، وتعديلاته اللاحقة، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال واللوائح ذات الصلة، وتعديلاته اللاحقة، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

د. سعد منير المها  
سجل مراقب الحسابات رقم 29 فئة ا  
المها وشركاه

طلال يوسف المزيني  
دبلوم ورقة المرين  
دبلوم وتوش  
الوزان وشركاه

طلال يوسف المزيني  
سجل مراقب الحسابات رقم 209 فئة ا  
دبلوم وتوش - الوزان وشركاه  
الكويت في 18 مارس 2019