

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
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) |
| 11 - 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 30 يونيو 2021، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المراجعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 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 وتعديلات 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 فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



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

الكويت في 11 أغسطس 2021

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

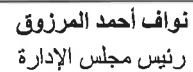
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | إيضاح | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|-------|--|
| | | | | الموجودات |
| 30,203,358 | 23,741,660 | 23,479,123 | 4 | النقد والنقد المعادل |
| 1,656,641 | 646,368 | 1,120,872 | | مدنيون وموجودات أخرى |
| 144,523,851 | 176,884,943 | 198,903,413 | 5 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 113,823,426 | 107,850,979 | 109,852,404 | 6 | استثمارات في شركات زميلة |
| 3,181,417 | 4,205,176 | 4,571,047 | | موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ |
| 2,927,462 | 2,314,986 | 1,518,217 | | موجودات غير ملموسة |
| 340,736 | 324,324 | 317,232 | | موجودات أخرى |
| <u>296,656,891</u> | <u>315,968,436</u> | <u>339,762,308</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 8,928,734 | 4,157,729 | 4,124,250 | 7 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 82,417,500 | 82,383,200 | 82,340,000 | 8 | تسهيلات بنكية |
| 384,201 | 400,757 | 428,383 | | مكافأة نهاية الخدمة |
| <u>91,730,435</u> | <u>86,941,686</u> | <u>86,892,633</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 34,506,371 | 34,506,371 | 34,506,371 | | رأس المال |
| 15,672,351 | 15,672,351 | 15,672,351 | | علاوة إصدار |
| (938,958) | (955,093) | (955,093) | 9 | أسهم خزانة |
| 6,886,779 | 6,886,779 | 6,886,779 | | أرباح بيع أسهم خزانة |
| 9,216,315 | 9,216,315 | 9,216,315 | | احتياطي إجباري |
| 88,955,794 | 121,316,886 | 143,335,356 | | احتياطي القيمة العادلة |
| (778,080) | (1,157,486) | (987,881) | | نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة |
| 40,649,302 | 32,880,522 | 34,589,740 | | أرباح مرحلة |
| 194,169,874 | 218,366,645 | 242,263,938 | | حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم |
| 10,756,582 | 10,660,105 | 10,605,737 | | حقوق الجهات غير المسيطرة |
| 204,926,456 | 229,026,750 | 252,869,675 | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>296,656,891</u> | <u>315,968,436</u> | <u>339,762,308</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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


أحمد دكيل الغصبي
نائب رئيس مجلس الإدارة


نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح |
|---|-----------|--------------------------------------|-----------|-------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| الإيرادات | | | | |
| توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة | | | | |
| 10,272,570 | 2,747,039 | 80,980 | 540 | |
| العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | | | | |
| (6,096,651) | 1,831,820 | (7,217,971) | 1,209,249 | 10 |
| صافي أرباح/ (خسائر) من شركات زميلة | | | | |
| (289,681) | (6,566) | (349,557) | 18,064 | |
| إيرادات/ (خسائر) تشغيلية أخرى (بالصافي) | | | | |
| 112,146 | 32,957 | 21,110 | (18,713) | |
| إيرادات أخرى | | | | |
| 3,998,384 | 4,605,250 | (7,465,438) | 1,209,140 | |
| المصروفات | | | | |
| تكلفة الموظفين | | | | |
| 968,891 | 590,614 | 348,235 | 247,243 | |
| مصاريف أخرى | | | | |
| 1,101,734 | 1,047,812 | 429,418 | 441,107 | |
| أعباء تمويل | | | | |
| 1,323,869 | 1,103,268 | 576,044 | 553,397 | |
| فروق تحويل عملات أجنبية | | | | |
| (257,484) | 150,196 | 68,647 | 95,072 | |
| 3,137,010 | 2,891,890 | 1,422,344 | 1,336,819 | |
| (الخسارة)/ الربح قبل الاستقطاعات | | | | |
| 861,374 | 1,713,360 | (8,887,782) | (127,679) | |
| حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي | | | | |
| - | - | (39,509) | (7,638) | |
| ضريبة دعم العمالة الوطنية | | | | |
| 2,197 | 42,949 | (201,406) | - | |
| الزكاة | | | | |
| 879 | 15,561 | (81,628) | (1,619) | |
| 858,298 | 1,654,850 | (8,565,239) | (118,422) | |
| صافي (خسارة)/ ربح الفترة | | | | |
| يوزع كما يلي: | | | | |
| لمساهمي الشركة الأم | | | | |
| 860,247 | 1,709,218 | (8,564,411) | (94,845) | |
| لحقوق الجهات غير المسيطرة | | | | |
| (1,949) | (54,368) | (828) | (23,577) | |
| 858,298 | 1,654,850 | (8,565,239) | (118,422) | |
| (خسارة)/ ربحية السهم المتاحة لمساهمي | | | | |
| 2.52 | 5.00 | (25.05) | (0.28) | 11 |
| 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 858,298 | 1,654,850 | (8,565,239) | (118,422) | صافي (خسارة)/ ربح الفترة |
| | | | | بنود الدخل الشامل الأخرى: |
| | | | | <i>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i> |
| 17,046 | (5,582) | 22,685 | (4,028) | حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة |
| | | | | <i>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i> |
| | | | | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (79,913,108) | 22,018,470 | (17,219,849) | 27,486,981 | |
| (1,240,633) | 175,187 | (1,042,276) | 588,654 | حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة |
| (81,153,741) | 22,193,657 | (18,262,125) | 28,075,635 | |
| (81,136,695) | 22,188,075 | (18,239,440) | 28,071,607 | إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى |
| (80,278,397) | 23,842,925 | (26,804,679) | 27,953,185 | إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة |
| | | | | توزع كما يلي: |
| (80,276,448) | 23,897,293 | (26,803,851) | 27,976,762 | لمساهمي الشركة الأم |
| (1,949) | (54,368) | (828) | (23,577) | لحقوق الجهات غير المسيطرة |
| (80,278,397) | 23,842,925 | (26,804,679) | 27,953,185 | |

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق الجهات غير المسيطرة | المجموع | أرباح مرحلة | نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة | حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم | | | إصدار | علاوة | رأس المال | الرصيد في 1 يناير 2020 |
|--------------------|--------------------------|--------------|-------------|---------------------------------------|--|----------------|----------------------|-----------|------------|------------|------------------------|
| | | | | | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي إجباري | أرباح بيع أسهم خزانة | | | | |
| 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 | |
| 858,298 | (1,949) | 860,247 | 860,247 | - | - | - | - | - | - | - | |
| (81,136,695) | - | (81,136,695) | - | (1,223,587) | (79,913,108) | - | - | - | - | - | |
| (4,102,053) | - | (4,102,053) | (4,102,053) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 204,926,456 | 10,756,582 | 194,169,874 | 40,649,302 | (778,080) | 88,955,794 | 9,216,315 | 6,886,779 | (938,958) | 15,672,351 | 34,506,371 | |
| 229,026,750 | 10,660,105 | 218,366,645 | 32,880,522 | (1,157,486) | 121,316,886 | 9,216,315 | 6,886,779 | (955,093) | 15,672,351 | 34,506,371 | |
| 1,654,850 | (54,368) | 1,709,218 | 1,709,218 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 22,188,075 | - | 22,188,075 | - | 169,605 | 22,018,470 | - | - | - | - | - | |
| 252,869,675 | 10,605,737 | 242,263,938 | 34,589,740 | (987,881) | 143,335,356 | 9,216,315 | 6,886,779 | (955,093) | 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح |
|------------------------------------|-------------|---|
| 2020 | 2021 | |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة العمليات |
| 858,298 | 1,654,850 | صافي ربح الفترة |
| | | تسويات: |
| (10,272,570) | (2,747,039) | توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 6,096,651 | (1,831,820) | صافي (أرباح)/ خسائر من شركات زميلة |
| 824,248 | 1,018,362 | استهلاكات وإطفاءات |
| 21,811 | 27,626 | مكافأة نهاية الخدمة |
| (85,842) | (5,280) | إيرادات فوائد |
| 1,323,869 | 1,103,268 | أعباء تمويل |
| (1,233,535) | (780,033) | خسارة العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات |
| 1,510,539 | (474,342) | مدينون وموجودات أخرى |
| 14,097 | (9,126) | موجودات أخرى |
| (752,774) | 11,148 | داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| (461,673) | (1,252,353) | صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| 10,191,590 | 2,747,039 | توزيعات أرباح مستلمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (2,400,079) | (571,246) | المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة |
| 95,420 | 5,118 | إيرادات فوائد مستلمة |
| (34,930) | - | المدفوع لاقتناء حصة إضافية في شركة زميلة |
| 7,852,001 | 2,180,911 | صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| - | (20,407) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (12,500) | (43,200) | صافي الحركة على التسهيلات البنكية |
| (1,355,601) | (1,127,488) | أعباء تمويل مدفوعة |
| (1,368,101) | (1,191,095) | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| 6,022,227 | (262,537) | (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 24,181,131 | 23,741,660 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 30,203,358 | 23,479,123 | 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021 (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 القسائم والبيوت المخصصة لأغراض السكن الخاص، سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر و لحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:-

| اسم الشركة | الكيان القانوني | النشاط | نسبة الملكية (%) | | |
|--|-----------------|---------------------|------------------|----------------|---------------|
| | | | 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2020 | 30 يونيو 2020 |
| 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 | قابضة | 100 | 100 | 100 |
| شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي | ذ.م.م | عقارات | 100 | 100 | 100 |
| شركة التمدين للائتمانات 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 سيبريت الفنية | ش.م.ك. مقفلة | ترفيهية | 100 | 100 | 100 |
| شركة التمدين للمنتجات | ذ.م.م | عقارات | 61.72 | 61.72 | 61.72 |

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على معلومات مالية إدارية معده من قبل إدارات تلك الشركات التابعة كما في 30 يونيو 2021.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك. عامة كما في 30 يونيو 2021.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2021.

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 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (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 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2021. والتي ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات 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 مطلوبات 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:

| موجودات مالية | القيمة العادلة | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|---|
| | 2021/06/30 | 2020/12/31 | 2020/06/30 |
| إدوات حقوق الملكية المصنفة | 194,852,538 | 172,834,068 | 140,041,105 |
| بالقيمة العادلة من خلال الدخل | 4,050,875 | 4,050,875 | 4,482,746 |
| الشامل الأخر: | | | |
| أسهم مسعرة | | | 1 |
| أسهم غير مسعرة | | | 3 |
| | | | آخر أمر شراء |
| | | | أسعار السوق |
| | | | المقارن والقيمة |
| | | | الدفترية المعدلة |
| | | | المعدلة بمخاطر |
| | | | السوق انخفضت |
| | | | القيمة العادلة |
| | | | مدخلات غير ملحوظة هامة |
| | | | علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة |

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

| استثمارات غير مسعرة | | |
|---------------------|------------------------|---------------|
| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2020 |
| 4,050,875 | 4,646,648 | 4,646,648 |
| - | (595,773) | (163,902) |
| 4,050,875 | 4,050,875 | 4,482,746 |

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

4. النقد والنقد المعادل

| 30 يونيو 2021 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2020 |
|---------------|------------------------|---------------|
| 23,031,483 | 23,289,214 | 26,928,105 |
| 440,000 | 450,000 | 3,267,674 |
| - | 877 | 491 |
| 7,640 | 1,569 | 7,088 |
| 23,479,123 | 23,741,660 | 30,203,358 |

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1% كما في 30 يونيو 2021 (1.43%) كما في 31 ديسمبر 2020 - 2.4% كما في 30 يونيو 2020).

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| 130,956,107 | 163,748,046 | 183,289,234 | استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة |
| 9,084,998 | 9,086,022 | 11,563,304 | استثمارات في أسهم محلية – مسعرة |
| 3,179,065 | 2,908,092 | 2,908,092 | استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة |
| 1,303,681 | 1,142,783 | 1,142,783 | استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة |
| <u>144,523,851</u> | <u>176,884,943</u> | <u>198,903,413</u> | |

خلال الفترة الحالية، لم تقم المجموعة ببيع أي من الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة باستبعاد استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وبلغت الأرباح المتعلقة بها المحملة على احتياطي القيمة العادلة مبلغ 8,164,303 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021، و31 ديسمبر 2020 و30 يونيو 2020.

تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال 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

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | نسبة المساهمة (%) | بلد التأسيس | إسم الشركة |
|--------------------|------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|---|
| 59,309,931 | 55,142,709 | 55,200,929 | 48.38 | الكويت | شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة) |
| 27,558,634 | 27,552,995 | 27,547,629 | 30.74 | الكويت | شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك. مقلدة) |
| 19,975,647 | 20,190,389 | 22,218,074 | 50 | الكويت | شركة منشر العقارية (ش.م.ك مقلدة) |
| 3,888,725 | 3,574,465 | 3,501,046 | 48 | الكويت | شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك. مقلدة) |
| <u>3,090,489</u> | <u>1,390,421</u> | <u>1,384,726</u> | | | أخرى |
| <u>113,823,426</u> | <u>107,850,979</u> | <u>109,852,404</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 1,831,820 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 تم تسجيلها وفقاً لأخر معلومات مالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، شركة لؤلؤة التمدين العقارية، وشركة منشر العقارية، والتي تم تسجيلهم وفقاً لأخر معلومات مالية (غير مدققة) (خسائر 3,188,164 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020).

- إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 يونيو 2021 (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 37,546,440 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (33,827,640 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 – 33,603,616 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020).

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 2,587,375 | 1,670,482 | 1,128,133 | دائنون |
| 812,688 | 800,307 | 698,282 | مصاريف مستحقة |
| 156,984 | 157,061 | 159,590 | التزامات إيجار |
| 339,762 | 25,980 | 151,469 | مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13) |
| 4,141,151 | 76,739 | 56,332 | توزيعات أرباح مستحقة |
| 1,987 | - | 42,949 | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| 879 | - | 15,561 | زكاة |
| 887,908 | 1,427,160 | 1,871,934 | أخرى |
| 8,928,734 | 4,157,729 | 4,124,250 | |

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 22,209 | 32,861 | 22,947 |
| 134,775 | 124,200 | 136,643 |
| 156,984 | 157,061 | 159,590 |

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

8. تسهيلات بنكية

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 82,417,500 | 82,383,200 | 82,340,000 |
| 2.86 | 2.54 | 2.55 |

قروض لأجل

متوسط سعر الفائدة على القروض (%)

إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 107,774,995 | 92,056,057 | 104,547,107 |
| 27,798,539 | 25,968,437 | 25,995,854 |
| 135,573,534 | 118,024,494 | 130,542,961 |

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

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

9. أسهم خزانة

| 30 يونيو 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 30 يونيو 2021 | |
|------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|
| 3,225,957 | 3,291,677 | 3,291,677 | عدد الأسهم (سهم) |
| 0.94 | 0.95 | 0.95 | النسبة لأسهم رأس المال (%) |
| 764,552 | 1,086,253 | 885,461 | القيمة السوقية |

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ بإحتياطات 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | صافي أرباح / (خسائر) من شركات زميلة |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|---|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| (3,188,164) | 1,831,820 | (4,309,484) | 1,209,249 | حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة (إيضاح 6) |
| (2,908,487) | - | (2,908,487) | - | انخفاض في قيمة الشركات الزميلة |
| (6,096,651) | 1,831,820 | (7,217,971) | 1,209,249 | |

11. (خسارة) / ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي (الخسارة) / 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 الخزنة، وفيما يلي بيان بكيفية احتساب (خسارة) / ربحية السهم:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | صافي (خسارة) / ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|--|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 860,247 | 1,709,218 | (8,564,411) | (94,845) | (خسارة) / ربحية السهم (فلس) |
| 341,837,753 | 341,772,033 | 341,837,753 | 341,772,033 | |
| 2.52 | 5.00 | (25.05) | (0.28) | |

12. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 10 مايو 2021، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (12 فلس للسهم - 31 ديسمبر 2019)، وعدم سداد مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم 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:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر | | 30 يونيو 2021 | المعاملات |
|------------------------------------|------------|-------------------------------------|-----------------|------------------|--|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 (مدققة) | | |
| 17,484 | 17,494 | | | | أتعاب إدارة |
| 141,739 | 127,219 | | | | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية |
| 602,557 | 5,419 | | | 370,443 | الأرصدة |
| 339,762 | 25,980 | | | 151,469 | مدينون وموجودات أخرى داننون وأرصدة داننة أخرى (إيضاح 7) بنود خارج بيان المركز المالي المجموع |
| 91,979,480 | 75,350,205 | | | 111,694,415 | صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين) |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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:

30 يونيو 2021

| الإجمالي | دول أوروبا | دول الخليج | دولة الكويت | |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| 4,605,250 | - | 2,739,749 | 1,865,501 | إيرادات القطاع |
| (2,891,890) | - | - | (2,891,890) | مصروفات القطاع |
| (58,510) | - | - | - | مصروفات غير موزعة |
| 339,762,308 | 12,441,755 | 184,432,019 | 142,888,534 | الموجودات |
| 86,892,633 | - | - | 86,892,633 | المطلوبات |

30 يونيو 2020

| الإجمالي | دول أوروبا | دول الخليج | دولة الكويت | |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| 3,998,384 | 85,842 | 10,165,340 | (6,252,798) | إيرادات القطاع |
| (3,137,010) | - | - | (3,137,010) | مصروفات القطاع |
| (3,076) | - | - | - | مصروفات غير موزعة |
| 296,656,891 | 13,691,611 | 132,259,789 | 150,705,491 | الموجودات |
| 91,730,435 | - | - | 91,730,435 | المطلوبات |

15. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 145,164,280 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (128,975,566 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 105,708,011 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020).

16. أثر كوفيد-19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم يقين جوهرية بشأن البيئة الاقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بإتخاذ إجراءات مكثفة خصيصاً للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبلغ المسجل للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة أمراً تقديرياً إلى حد كبير، وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها والتأثير ذي الصلة على أساس منتظم.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لكوفيد-19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير إلى حد كبير. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.