

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
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 2022
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 30 يونيو 2022، 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 المسئولة 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 تأكيدات بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

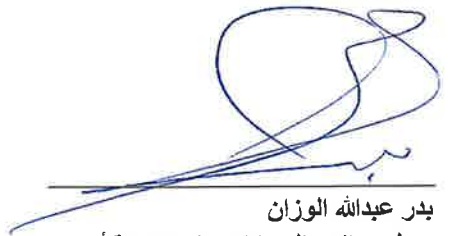
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية 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 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.


يدر عبدالله الوزان

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

الكويت في 9 أغسطس 2022

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	إيضاح	
				الموجودات
23,479,123	21,857,053	33,071,931	4	النقد والنقد المعادل
1,120,872	1,955,848	4,120,614	5	مدينون وموجودات أخرى
	226,991,516			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
198,903,413		189,183,596	6	
109,852,404	115,956,583	118,485,101	7	استثمارات في شركات زميلة
4,571,047	4,580,730	4,589,426		موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ
1,518,217	1,131,374	4,977,123	8	موجودات غير ملموسة
317,232	1,387,991	1,267,036		موجودات أخرى
<u>339,762,308</u>	<u>373,861,095</u>	<u>355,694,827</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
4,124,250	4,969,219	9,399,412	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
82,340,000	82,290,000	40,790,000	10	تسهيلات بنكية
428,383	451,358	452,042		مكافأة نهاية الخدمة
<u>86,892,633</u>	<u>87,710,577</u>	<u>50,641,454</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
34,506,371	34,506,371	34,506,371		راس المال
15,672,351	15,672,351	15,672,351		علاوة إصدار
(955,093)	(960,750)	(1,477,047)	11	أسهم خزانة
6,886,779	6,886,779	6,886,779		أرباح بيع أسهم خزانة
9,216,315	9,752,679	9,752,679		احتياطي إجباري
143,335,356	172,582,278	185,582,853		احتياطي القيمة العادلة
(987,881)	(352,369)	(232,688)		حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
34,589,740	37,536,724	43,862,893		أرباح مرحلة
<u>242,263,938</u>	<u>275,624,063</u>	<u>294,554,191</u>		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
10,605,737	10,526,455	10,499,182		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>252,869,675</u>	<u>286,150,518</u>	<u>305,053,373</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>339,762,308</u>	<u>373,861,095</u>	<u>355,694,827</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



خالد عصام المرزوق

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز عبد الله الغاتم

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجموع المكتف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
الإيرادات				
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
2,747,039	6,525,855	540	6,381,619	
1,831,820	5,002,982	1,209,249	2,671,333	7
(6,566)	498,593	18,064	264,836	إيرادات/ (خسائر) تشغيلية أخرى (بالصافي)
32,957	195,030	(18,713)	128,842	إيرادات/ (خسائر) أخرى
4,605,250	12,222,460	1,209,140	9,446,630	
المصروفات				
تكلفة الموظفين				
590,614	381,898	247,243	159,958	
1,047,812	984,153	441,107	562,224	مصاريف أخرى
1,103,268	978,965	553,397	394,828	أعباء تمويل
150,196	(180,446)	95,072	(112,169)	(أرباح)/ خسائر فروق تحويل عملات أجنبية
2,891,890	2,164,570	1,336,819	1,004,841	
1,713,360	10,057,890	(127,679)	8,441,789	الربح/ (الخسارة) قبل الاستقطاعات
-	-	(7,638)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
42,949	264,712	-	222,171	ضريبة دعم العمالة الوطنية
15,561	88,663	(1,619)	73,052	الزكاة
1,654,850	9,704,515	(118,422)	8,146,566	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
يوزع كما يلي:				
1,709,218	9,731,788	(94,845)	8,156,004	لمساهمي الشركة الأم
(54,368)	(27,273)	(23,577)	(9,438)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,654,850	9,704,515	(118,422)	8,146,566	
5.00	28.53	(0.28)	23.87	12 ربحية/ (خسارة) السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2022	2021	2022	
1,654,850	9,704,515	(118,422)	8,146,566	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				<i>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i>
(5,582)	48,177	(4,028)	10,093	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 الأخر
22,018,470	13,000,575	27,486,981	(24,476,722)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
175,187	71,504	588,654	(485,993)	
22,193,657	13,072,079	28,075,635	(24,962,715)	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى
22,188,075	13,120,256	28,071,607	(24,952,622)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
23,842,925	22,824,771	27,953,185	(16,806,056)	
				يوزع كما يلي:
23,897,293	22,852,044	27,976,762	(16,796,618)	لمساهمي الشركة الأم
(54,368)	(27,273)	(23,577)	(9,438)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
23,842,925	22,824,771	27,953,185	(16,806,056)	

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 المجموع المكثف للمستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي الشركة الأم								
			أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زبيلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	طاقة إصدار	رأس المال	
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	الرصيد في 1 يناير 2021
1,654,850	(54,368)	1,709,218	1,709,218	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
22,188,075	-	22,188,075	-	169,605	22,018,470	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
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	الرصيد في 30 يونيو 2021
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	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2022
(3,405,619)	-	(3,405,619)	(3,405,619)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 13)
9,704,515	(27,273)	9,731,788	9,731,788	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
13,120,256	-	13,120,256	-	119,681	13,000,575	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(516,297)	-	(516,297)	-	-	-	-	-	(516,297)	-	-	شراء أسهم خزانة
305,053,373	10,499,182	294,554,191	43,862,893	(232,688)	185,582,853	9,752,679	6,886,779	(1,477,047)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 30 يونيو 2022

إن الإيضاحات المرتقة 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 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2021	2022	
		أنشطة العمليات
1,654,850	9,704,515	صافي ربح الفترة
		تسويات:
(2,747,039)	(6,525,855)	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,831,820)	(5,002,982)	صافي أرباح من شركات زميلة
1,018,362	1,027,339	استهلاكات وإطفاءات
27,626	29,425	مكافأة نهاية الخدمة
(5,280)	(59,394)	إيرادات فوائد
1,103,268	978,965	أعباء تمويل
(780,033)	152,013	ربح/ (خسارة) العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(474,342)	445,054	مدينون وموجودات أخرى
(9,126)	39,600	موجودات أخرى
11,148	(32,915)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(28,741)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(1,252,353)	575,011	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
-	53,678,535	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,870,040)	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,747,039	6,525,855	توزيعات أرباح مستلمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,600,000)	المدفوع مقدماً لتأسيس شركة زميلة
(571,246)	(237,686)	المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
-	2,594,145	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
5,118	49,574	إيرادات فوائد مستلمة
2,180,911	57,140,383	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(20,407)	(3,387,988)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	5,500,000	المحصل من التسهيلات البنكية
(43,200)	(47,000,000)	المدفوع من التسهيلات البنكية
-	(516,297)	شراء أسهم خزانة
(1,127,488)	(1,096,231)	أعباء تمويل مدفوعة
(1,191,095)	(46,500,516)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(262,537)	11,214,878	الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
23,741,660	21,857,053	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,479,123	33,071,931	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

4

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 المجمعّة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 (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، إن الشركة الأم تقوم بإدارة المحافظ الاستثمارية ومستشار استثمار، والوساطة في عمليات الاقتراض أو الاقتراض، 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 وحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة المجمعّة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)		
			30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
شركة المدينة الثانية للتجارة العامة والمقاولات وشركتها التابعة	ذ.م.م	تجارة عامة ومقاولات	100	100	100
شركة وفة القابضة وشركتها التابعة	ش.م.ك. قابضة	استثمارات	100	100	100
شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي	ذ.م.م	عقارات	100	100	100
شركة التمدين للامتيازات القابضة	ش.م.ك. قابضة	قابضة	100	100	100
شركة التمدين 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 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 2022.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 30 يونيو 2022.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 أغسطس 2022.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(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 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2022. والتي ليس لها تأثير على المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر أية معايير، تفسيرات، أو تعديلات صادرة ولكنها غير سارية بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة حيث لم توجد تعديلات جوهرية على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالية التي تسري للفترة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي 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		
				2021/6/30	2021/12/31	2022/6/30
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:						
-	-	آخر أمر شراء	1	194,852,538	223,172,072	185,364,152
كلما زادت معدلات المقارن والقيمة الدفترية المعدلة	معدلات الخصم والقيمة الدفترية المعدلة	المقارن والقيمة الدفترية المعدلة	3	4,050,875	3,819,444	3,819,444
السوق انخفضت المعدلة القيمة العادلة	بمخاطر السوق	السوق انخفضت المعدلة القيمة العادلة				

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
4,050,875	4,050,875	3,819,444
-	(231,431)	-
4,050,875	3,819,444	3,819,444

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. النقد والنقد المعادل			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
23,031,483	21,441,070	9,068,573	حسابات جارية لدى البنوك
440,000	410,000	17,348,344	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
-	-	6,642,702	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
7,640	5,983	12,312	نقد بالصندوق
<u>23,479,123</u>	<u>21,857,053</u>	<u>33,071,931</u>	

بلغ سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل 1.66% كما في 30 يونيو 2022 (1% كما في 31 ديسمبر 2021 - 1% كما في 30 يونيو 2021).

5. مدينون وموجودات أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
-	-	2,600,000	المدفوع مقدماً لتأسيس شركة زميلة
370,443	624,764	662,088	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
112,629	349,009	327,968	دفعات مقدمة لموردين
263,407	546,624	243,149	موجودات أخرى
213,579	180,671	191,057	مصاريق مدفوعة مقدماً
45,630	64,810	64,810	تأمينات مستردة
115,184	172,637	31,542	إيرادات مستحقة
-	17,333	-	المستحق من عملاء محافظ
<u>1,120,872</u>	<u>1,955,848</u>	<u>4,120,614</u>	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
183,289,234	210,863,755	170,456,670	استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة
11,563,304	12,308,317	14,907,482	استثمارات في أسهم محلية – مسعرة
2,908,092	2,908,092	2,908,092	استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة
1,142,783	911,352	911,352	استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة
<u>198,903,413</u>	<u>226,991,516</u>	<u>189,183,596</u>	

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع جزء من أحد الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 53,678,535 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 42,774,063 دينار كويتي والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة (بلغت الأرباح المتراكمة المتعلقة بالاستثمارات المباعة والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة 51,795,934 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022، 9,021,871 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 8,164,303 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021).

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 للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمارات في شركات زميلة					
اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021
شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)	الكويت	48.38	59,251,287	58,108,804	55,200,929
شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك. مقفلة)	الكويت	30.74	27,541,995	27,552,755	27,547,629
شركة منشور العقارية (ش.م.ك مقفلة)	الكويت	50	26,186,466	24,710,619	22,218,074
شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك. مقفلة)	الكويت	48	3,918,958	4,011,797	3,501,046
أخرى			1,586,395	1,572,608	1,384,726
			<u>118,485,101</u>	<u>115,956,583</u>	<u>109,852,404</u>

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

بلغ نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة 5,002,982 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، وشركة لؤلؤة التمدين العقارية، وشركة منشور العقارية والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (1,831,820 دينار كويتي – 30 يونيو 2021). إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 يونيو 2022 (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 38,980,194 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 (39,473,047 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 - 37,546,440 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021).

8. موجودات غير ملموسة

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
2,314,986	2,314,986	1,131,374	الرصيد الافتتاحي كما في 1 يناير
-	-	4,562,743	الإضافات
(796,769)	(1,183,612)	(716,994)	الإطفاءات
<u>1,518,217</u>	<u>1,131,374</u>	<u>4,977,123</u>	

9. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
1,128,133	430,901	4,460,251	دائنون
1,871,934	1,991,352	2,189,668	أخرى
159,590	1,275,878	1,200,949	التزامات إيجار
698,282	842,491	606,403	مصاريف مستحقة
151,469	263,358	526,968	المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
42,949	119,146	264,712	ضريبة دعم العمالة الوطنية
15,561	1,926	88,663	زكاة
56,332	44,167	61,798	توزيعات أرباح مستحقة
<u>4,124,250</u>	<u>4,969,219</u>	<u>9,399,412</u>	

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
22,947	150,542	152,396
136,643	1,125,336	1,048,553
159,590	1,275,878	1,200,949

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

10. تسهيلات بنكية

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
82,340,000	82,290,000	40,790,000
2.55	2.54	2.76

قروض لأجل

متوسط سعر الفائدة على القروض (%)

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
104,547,107	128,575,381	41,082,462
25,995,854	33,849,924	11,901,880
130,542,961	162,425,305	52,984,342

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.

11. أسهم خزانة

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
3,291,677	3,306,343	4,501,808
0.95	0.96	1.30
885,461	1,160,526	1,575,633

عدد الأسهم (سهم)

النسبة لأسهم رأس المال (%)

القيمة السوقية

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

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

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح/ (الخسارة) المتاحة 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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
1,709,218	9,731,788	(94,845)	8,156,004
341,772,033	341,099,170	341,772,033	341,754,126
5.00	28.53	(0.28)	23.87

صافي ربح/ (خسارة) الفترة المتاحة
لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(سهم)

ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 12 أبريل 2022، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بقيمة 10 فلس (بعد أستبعاد أسهم الخزانة)، وسداد مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن الستة أشهر 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:-

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	
17,494	12,335	المعاملات
127,219	188,076	أتعاب إدارة
		رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022
------------------	------------------------------	------------------

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022	
370,443	624,764	662,088	الأرصدة
151,469	263,358	526,968	مدينون وموجودات أخرى (إيضاح 5)
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)
			بنود خارج بيان المركز المالي المجموع
111,694,415	168,181,827	126,438,131	صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

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:

30 يونيو 2022

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
12,222,460	46,389	5,722,347	6,453,724	إيرادات القطاع
(2,164,570)	-	-	(2,164,570)	مصروفات القطاع
(353,375)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
355,694,827	11,155,869	171,368,058	173,170,900	الموجودات
(50,641,454)	-	-	(50,641,454)	المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 187,530,951 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 (189,739,370 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 145,164,286 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 35,634 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 (27,677 دينار كويتي - 30 يونيو 2021).

17. أثر كوفيد-19

تتعافى المجموعة تدريجياً من آثار جائحة كوفيد-19. تشهد بيئة عمل المجموعة انتعاشاً معتدلاً وتظهر علامات الانتعاش الاقتصادي في المنطقة والعالم. إذ قلت معدلات التطعيم المرتفعة وإجراءات التباعد الاجتماعي الصارمة بشكل كبير من تأثير أحدث طفرات الفيروس.