

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
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 2019  
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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 - 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 2019، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 المجمع المكثف المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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 32 لسنة 1968 والتعديلات 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 31 يوليو 2019

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
37,481,914	28,109,632	38,867,742	5	النقد والنقد المعادل
3,207,938	3,671,442	2,965,316	6	مدينون وموجودات أخرى
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
134,314,686	149,449,232	194,745,117	7	الشامل الأخرى
108,904,470	110,989,974	112,673,380	8	استثمارات في شركات زميلة
465,242	1,220,857	4,383,481	9	موجودات أخرى
<u>284,374,250</u>	<u>293,441,137</u>	<u>353,635,036</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
1,774,863	2,063,828	4,637,463	10	داننون وأرصدة دائنة أخرى
97,422,000	90,422,000	92,980,000	11	تسهيلات بنكية
220,828	258,319	290,278		مكافأة نهاية الخدمة
<u>99,417,691</u>	<u>92,744,147</u>	<u>97,907,741</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
34,506,371	34,506,371	34,506,371		رأس المال
15,672,351	15,672,351	15,672,351		علاوة إصدار
(462,043)	(527,088)	(924,040)	12	أسهم خزانة
6,886,779	6,886,779	6,886,779		أرباح بيع أسهم خزانة
7,602,791	8,366,955	8,366,955		احتياطي إجباري
67,580,418	84,497,875	133,311,282		احتياطي القيمة العادلة
(75,990)	148,502	903,434		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
42,594,763	40,491,537	46,351,665		أرباح مرحلة
174,305,440	190,043,282	245,074,797		<b>حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم</b>
10,651,119	10,653,708	10,652,498		حقوق الجهات غير المسيطرة
184,956,559	200,696,990	255,727,295		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>284,374,250</u>	<u>293,441,137</u>	<u>353,635,036</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

أحمد توفيق العيصمي

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 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
<b>الإيرادات</b>				
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
8,912,824	10,193,367	718,875	715,854	
2,095,604	3,343,482	935,383	1,899,320	8 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	570,263	-	333,296	إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)
215,530	367,848	118,970	199,072	إيرادات أخرى
<u>11,223,958</u>	<u>14,474,960</u>	<u>1,773,228</u>	<u>3,147,542</u>	
<b>المصروفات</b>				
تكلفة الموظفين				
545,125	759,430	271,889	314,580	
679,327	1,385,245	379,576	687,397	مصاريف أخرى
1,797,256	1,810,817	915,657	913,883	أعباء تمويل
(120,800)	36,350	(276,368)	107,096	فروق تحويل عملات أجنبية
<u>2,900,908</u>	<u>3,991,842</u>	<u>1,290,754</u>	<u>2,022,956</u>	
الربح قبل الاستقطاعات				
8,323,050	10,483,118	482,474	1,124,586	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
51,918	27,764	3,708	(5,341)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
197,996	213,026	2,797	16,530	الزكاة
76,528	69,047	(1,552)	(3,521)	صافي ربح الفترة
<u>7,996,608</u>	<u>10,173,281</u>	<u>477,521</u>	<u>1,116,918</u>	
<b>يوزع كما يلي:</b>				
لمساهمي الشركة الأم				
7,997,647	10,174,491	477,747	1,117,186	لحقوق الجهات غير المسيطرة
(1,039)	(1,210)	(226)	(268)	
<u>7,996,608</u>	<u>10,173,281</u>	<u>477,521</u>	<u>1,116,918</u>	
<u>23.23</u>	<u>29.68</u>	<u>1.39</u>	<u>3.29</u>	13 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
7,996,608	10,173,281	477,521	1,116,918	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(475,832)	754,932	31,751	533,926	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(3,967,745)	48,813,407	(17,599,127)	11,060,917	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(4,443,577)	49,568,339	(17,567,376)	11,594,843	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
3,553,031	59,741,620	(17,089,855)	12,711,761	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				توزع كما يلي:
3,554,070	59,742,830	(17,089,629)	12,712,029	لمساهمي الشركة الأم
(1,039)	(1,210)	(226)	(268)	لحقوق الجهات غير المسيطرة
3,553,031	59,741,620	(17,089,855)	12,711,761	

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 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)											
مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم									
		المجموع	أرباح مرحلة	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
185,569,610	10,652,158	174,917,452	37,980,486	1,166,471	71,548,163	7,602,791	6,886,779	(445,960)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2018 حصلة المجموعة من أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في شركات زميلة
(28,272)	-	(28,272)	(28,272)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018 المعدل صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة حصلة المجموعة من تحويل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح
185,541,338	10,652,158	174,889,180	37,952,214	1,166,471	71,548,163	7,602,791	6,886,779	(445,960)	15,672,351	34,506,371	المرحلة في شركة زميلة شراء أسهم خزانة توزيعات نقدية
7,996,608	(1,039)	7,997,647	7,997,647	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2018
(4,443,577)	-	(4,443,577)	-	(475,832)	(3,967,745)	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في شركات زميلة
-	-	-	766,629	(766,629)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019 المعدل صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة شراء أسهم خزانة توزيعات نقدية
(16,083)	-	(16,083)	-	-	-	-	-	(16,083)	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
(4,121,727)	-	(4,121,727)	(4,121,727)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
184,956,559	10,651,119	174,305,440	42,594,763	(75,990)	67,580,418	7,602,791	6,886,779	(462,043)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2019 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في شركات زميلة
200,696,990	10,653,708	190,043,282	40,491,537	148,502	84,497,875	8,366,955	6,886,779	(527,088)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 1 يناير 2019 المعدل صافي ربح الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة شراء أسهم خزانة توزيعات نقدية
(211,029)	-	(211,029)	(211,029)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
200,485,961	10,653,708	189,832,253	40,280,508	148,502	84,497,875	8,366,955	6,886,779	(527,088)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 30 يونيو 2019
10,173,281	(1,210)	10,174,491	10,174,491	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
49,568,339	-	49,568,339	-	754,932	48,813,407	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
(396,952)	-	(396,952)	-	-	-	-	-	(396,952)	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
(4,103,334)	-	(4,103,334)	(4,103,334)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2019
255,727,295	10,652,498	245,074,797	46,351,665	903,434	133,311,282	8,366,955	6,886,779	(924,040)	15,672,351	34,506,371	الرصيد في 30 يونيو 2019

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 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
7,996,608	10,173,281	صافي ربح الفترة تسويات:
(8,912,824)	(10,193,367)	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,095,604)	(3,343,482)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
16,318	439,310	استهلاكات وإطفاءات
47,308	31,959	مكافأة نهاية الخدمة
(167,980)	(333,822)	إيرادات فوائد
1,797,256	1,810,817	أعباء تمويل
(1,318,918)	(1,415,304)	خسارة العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(809,270)	672,809	مديون وموجودات أخرى
523,695	404,994	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,604,493)	(337,501)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(187,187)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	3,517,523	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,540,730	10,193,367	توزيعات أرباح مستلمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,424,376	2,203,979	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(242,253)	(1,493,719)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
189,137	367,138	إيرادات فوائد مستلمة
10,724,803	14,788,288	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(4,121,727)	(4,032,352)	توزيعات أرباح مدفوعة
(16,083)	(396,952)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
7,714,500	2,558,000	صافي الحركة على التسهيلات البنكية
(1,704,673)	(1,821,373)	أعباء تمويل مدفوعة
1,872,017	(3,692,677)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التمويل
10,992,327	10,758,110	الزيادة في النقد والنقد المعادل
26,489,587	28,109,632	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
37,481,914	38,867,742	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 2019  
(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 الاقتراض أو الإقراض، 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 وحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للمجموعة:-

نسبة الملكية (%)	النشاط	الكيان القانوني	اسم الشركة	
			30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018
100	تجارة عامة ومقاولات	ذ.م.م	شركة المدينة الثانية للتجارة العامة والمقاولات	100
100	استثمارات	ش.م.ك. قابضة	شركة وفرة القابضة وشركاتها التابعة	100
100	عقارات	ذ.م.م	شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي	100
100	قابضة	ش.م.ك. قابضة	شركة التمدين للامتيازات القابضة	100
100	تجهيزات غذائية	ش.م.ك. مقفلة	شركة التمدين الغذائية	100
61.72	عقارات	ذ.م.م	شركة التمدين للمنتجات	61.72
99.99	عقارات	ش.م.ك. مقفلة	شركة التمدين للتطوير العقاري	99.99
100	إعلان	ش.م.ك. مقفلة	شركة التمدين الإعلامية	100
100	ترفيهية	ش.م.ك. مقفلة	شركة الكويت كارتينج للترفيه	100
100	تجهيزات غذائية	ش.م.ك. مقفلة	شركة تمدين الدولية للمطاعم	100
100	ترفيهية	ش.م.ك. مقفلة	سبيريت الفنية	100

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على معلومات مالية إدارية معده من قبل إدارات تلك الشركات التابعة كما في 30 يونيو 2019.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 30 يونيو 2019.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 31 يوليو 2019.

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 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية. لم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي في البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

معيير التقرير المالي الدولي رقم 16 "الإيجارات"

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار". اختارت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للعقود الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018.

لم تكن هناك عقود إيجار تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبدئي.

الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصروف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القابلة لمعدلات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

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 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية وفقاً للمعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.
- المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقي من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد أو إنهاء.
- كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".
- الأثر على المركز المالي المجموع كما في 1 يناير 2019
- حق استخدام أصول مستأجرة – زيادة بمبلغ 2,108,215 دينار كويتي (تم تسجيلها في الموجودات الأخرى).
- التزامات عقود الإيجارات – زيادة بمبلغ 2,108,215 دينار كويتي (تم تسجيلها في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى).

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	مستوى التقييم	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	القيمة العادلة		
						2018/06/30	2018/12/31	2019/06/30
أدوات حقوق الملكية المصنفة								
بالقيمة العادلة من خلال الدخل								
الشامل الآخر:								
أسهم مسعرة	189,708,584	1	آخر أمر شراء	-	-	128,956,038	144,412,699	189,708,584
أسهم غير مسعرة	5,036,533	3	أسعار السوق المقارن والقيمة الدفترية المعدلة	مدخلات الخصم و القيمة الدفترية المعدلة بمخاطر السوق	كلما زادت معدلات الخصم و مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	5,358,648	5,036,533	5,036,533

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	2,314,014	2,314,014	5,036,533
تحويلات داخل المستوى 3	3,044,634	2,793,328	-
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	-	(70,809)	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	5,358,648	5,036,533	5,036,533

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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة  
التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات  
إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:  
خصم دفعات الإيجارات  
يتم خصم دفعات الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض للشركة. طبقت الإدارة أحكام وتقديرات لتحديد سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض عند بدء تطبيق معيار 16.

5. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
12,227,825	5,731,151	7,109,814	حسابات جارية لدى البنوك
25,136,149	22,366,952	31,354,502	ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)
117,440	1,658	391,236	نقد لدى مؤسسات مالية أخرى
500	9,871	12,190	نقد بالصندوق
37,481,914	28,109,632	38,867,742	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 2.7% كما في 30 يونيو 2019 (2.2%) كما في 31 ديسمبر 2018 - 1.8% كما في 30 يونيو 2018).

6. مدينون وموجودات أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
975,506	830,000	830,000	دفعات مقدمة لشراء موجودات
345,952	552,267	606,851	مصاريف مدفوعة مقدماً
9,536	600,123	604,289	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
-	241,761	293,560	تأمينات مستردة
750,000	500,000	149,375	المدفوع لتأسيس شركة تابعة
372,094	-	113,587	إيرادات مستحقة
-	913,238	80,853	دفعات مقدمة لموردين
15,256	20,847	37,905	المستحق من عملاء محافظ
739,594	13,206	248,896	موجودات أخرى
3,207,938	3,671,442	2,965,316	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
115,877,220	130,690,354	176,908,240
13,078,818	13,722,345	12,800,344
3,544,634	3,447,947	3,447,947
1,814,014	1,588,586	1,588,586
134,314,686	149,449,232	194,745,117

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 3,517,523 دينار كويتي، كما بلغت الأرباح المتراكمة ذات الصلة 2,688,215 دينار كويتي والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة (بلغت الأرباح المتراكمة المدرجة ضمن احتياطي القيمة العادلة 3,793,429 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019، ومبلغ 1,105,214 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، لا شيء كما في 30 يونيو 2018).

تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح 11). تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية وفقاً لطرق التقييم المشار إليها في إيضاح 3.

8. استثمارات في شركات زميلة				
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	نسبة التأسيس المساهمة (%)	بلد التأسيس
15,994,947	17,165,277	18,639,958	50	الكويت
57,590,755	58,756,891	58,872,964	47.54	الكويت
27,557,380	27,562,985	27,558,947	30.74	الكويت
7,761,388	7,504,821	7,601,511		
108,904,470	110,989,974	112,673,380		

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 3,343,482 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (2,095,604 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018) تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 معتمدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة.

إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 يونيو 2019 (إيضاح 11).

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 39,627,460 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (47,120,980 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 – 44,079,495 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018).

9. موجودات أخرى	
2,108,215	2,048,873

تتضمن الموجودات الأخرى مبلغ 2,048,873 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (2,108,215 دينار كويتي كما في 1 يناير 2019) تمثل حق الاستخدام الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16. تم تسجيل الإطفاءات ذات العلاقة البالغة 315,401 دينار كويتي في بيان الدخل.

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
-	513,733	466,469
642,503	860,714	742,471
-	-	2,107,411
54,829	-	27,764
197,996	150,255	214,658
76,528	47,241	70,912
168,413	42,914	308,062
634,594	448,971	699,853
1,774,863	2,063,828	4,637,463

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
-	-	1,538,726
-	-	568,685
-	-	2,107,411

التزامات إيجار غير متداولة تستحق لأكثر من 12 شهر

التزامات إيجار متداولة تستحق خلال 12 شهر

11. تسهيلات بنكية		
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
97,422,000	90,422,000	92,980,000
4.12	4.05	4

قروض لأجل

متوسط سعر الفائدة على القروض (%)

إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.

تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
117,252,844	93,547,343	143,378,529
27,436,926	34,124,175	34,191,587
144,689,770	127,671,518	177,570,116

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.

12. أسهم خزانة		
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
1,586,317	1,816,561	3,176,993
0.46	0.53	0.92
444,169	508,637	895,912

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

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشترك 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم المتاحة 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 الخزانه، وفيما يلي بيان بكيفية احتساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
7,997,647	10,174,491	477,747	1,117,186	صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم
344,269,521	342,764,606	344,239,147	340,581,520	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
23.23	29.68	1.39	3.29	ربحية السهم (فلس)

14. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 30 أبريل 2019، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 12 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (12 فلس للسهم - 31 ديسمبر 2017) ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية بذلك التاريخ.

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وأفراد الإدارة العليا 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		
2018	2019	2018	2019	
26,900	21,852			المعاملات
165,570	133,995			أتعاب إدارة
				رواتب ومكافآت الإدارة العليا
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019		الأرصدة
9,536	600,123	604,289		مدينون وموجودات أخرى (إيضاح 6)
168,413	42,914	308,062		دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 10)
				بنود خارج بيان المركز المالي المجمع
109,903,592	127,375,675	110,704,721		صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. 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 2019

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
14,474,960	105,103	9,476,489	4,893,368	إيرادات القطاع
(3,991,842)	-	-	(3,991,842)	مصروفات القطاع
(309,837)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
353,635,036	13,276,273	179,449,272	160,909,491	الموجودات
97,907,741	-	-	97,907,741	المطلوبات

30 يونيو 2018

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
11,223,958	102,170	8,218,013	2,903,775	إيرادات القطاع
(2,900,908)	-	-	(2,900,908)	مصروفات القطاع
(326,442)	-	-	-	مصروفات غير موزعة
284,374,250	12,954,932	117,691,236	153,728,082	الموجودات
99,417,691	-	-	99,417,691	المطلوبات

17. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 129,233,315 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (189,874,010 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 186,130,051 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018).