

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
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 2023
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	6 - 13

شركة التمدين الاستثمارية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
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 2023، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجموعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة 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 المجموعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

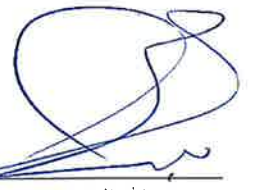
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجموعة 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 المجموعة 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 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

دبليوت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 أغسطس 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	15,912,101	24,179,155	33,071,931
مدينون وموجودات أخرى	2,413,361	1,126,932	4,120,614
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	189,624,234	190,178,606	189,183,596
استثمارات في شركات زميلة	123,380,598	127,198,167	118,485,101
استثمارات عقارية قيد التطوير	23,800,000	-	-
موجودات ثابتة ومشروعات قيد التنفيذ	3,981,729	4,457,257	4,589,426
موجودات غير ملموسة	3,306,374	4,260,138	4,977,123
الشهرة	1,272,270	-	-
موجودات أخرى	1,037,130	1,121,840	1,267,036
مجموع الموجودات	364,727,797	352,522,095	355,694,827
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	6,207,390	8,886,315	9,399,412
تسهيلات بنكية	22,735,000	13,540,000	40,790,000
مكافأة نهاية الخدمة	377,149	497,635	452,042
مجموع المطلوبات	29,319,539	22,923,950	50,641,454
حقوق الملكية			
رأس المال	34,506,371	34,506,371	34,506,371
علاوة إصدار	15,672,351	15,672,351	15,672,351
أسهم خزانة	(4,119,512)	(4,044,378)	(1,477,047)
أرباح بيع أسهم خزانة	6,886,779	6,886,779	6,886,779
احتياطي إجباري	11,057,840	11,057,840	9,752,679
احتياطي القيمة العادلة	208,224,128	208,794,910	185,582,853
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	1,037,048	601,710	(232,688)
أرباح مرحلة	51,463,635	45,477,872	43,862,893
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	324,728,640	318,953,455	294,554,191
حقوق الجهات غير المسيطرة	10,679,618	10,644,690	10,499,182
مجموع حقوق الملكية	335,408,258	329,598,145	305,053,373
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	364,727,797	352,522,095	355,694,827

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

عبد العزيز عبد الله الغاتم
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد عصام المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
5,002,982	7,224,261	2,671,333	4,933,506	10	الإيرادات
					صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة
					توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة
					العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,525,855	4,093,836	6,381,619	4,091,961		إيرادات تشغيلية أخرى (بالصافي)
498,593	979,887	264,836	270,091		إيرادات أخرى
195,030	348,443	128,842	183,805		
12,222,460	12,646,427	9,446,630	9,479,363		
					المصروفات
381,898	274,868	159,958	117,474		تكلفة الموظفين
984,153	1,329,261	562,224	467,525		مصاريف أخرى
978,965	626,631	394,828	361,904		أعباء تمويل
(180,446)	(9,154)	(112,169)	(16,429)		فروق تحويل عملات أجنبية
2,164,570	2,221,606	1,004,841	930,474		
10,057,890	10,424,821	8,441,789	8,548,889		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
-	6,379	-	6,379		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
264,712	312,318	222,171	265,200		ضريبة دعم العمالة الوطنية
88,663	63,135	73,052	57,429		الزكاة
9,704,515	10,042,989	8,146,566	8,219,881		صافي ربح الفترة
					يوزع كما يلي:
9,731,788	10,005,296	8,156,004	8,181,289		لمساهمي الشركة الأم
(27,273)	37,693	(9,438)	38,592		لحقوق الجهات غير المسيطرة
9,704,515	10,042,989	8,146,566	8,219,881		
28.53	29.87	23.87	24.43	11	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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
9,704,515	10,042,989	8,146,566	8,219,881	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
48,177	40,056	10,093	39,667	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
13,000,575	(570,782)	(24,476,722)	(604,708)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
71,504	395,282	(485,993)	324,831	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
13,072,079	(175,500)	(24,962,715)	(279,877)	
13,120,256	(135,444)	(24,952,622)	(240,210)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
22,824,771	9,907,545	(16,806,056)	7,979,671	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				يوزع كما يلي:
22,852,044	9,869,852	(16,796,618)	7,941,079	لمساهمي الشركة الأم
(27,273)	37,693	(9,438)	38,592	لحقوق الجهات غير المسيطرة
22,824,771	9,907,545	(16,806,056)	7,979,671	

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 المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)									
مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
		المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار رأس المال
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
9,704,515	(27,273)	9,731,788	9,731,788	-	-	-	-	-	-
13,120,256	-	13,120,256	-	119,681	13,000,575	-	-	-	-
(3,405,619)	-	(3,405,619)	(3,405,619)	-	-	-	-	-	-
(516,297)	-	(516,297)	-	-	-	-	-	(516,297)	-
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
329,598,145	10,644,690	318,953,455	45,477,872	601,710	208,794,910	11,057,840	6,886,779	(4,044,378)	15,672,351
10,042,989	37,693	10,005,296	10,005,296	-	-	-	-	-	-
(135,444)	-	(135,444)	-	435,338	(570,782)	-	-	-	-
(4,019,533)	-	(4,019,533)	(4,019,533)	-	-	-	-	-	-
(75,134)	-	(75,134)	-	-	-	-	-	(75,134)	-
(2,765)	(2,765)	-	-	-	-	-	-	-	-
335,408,258	10,679,618	324,728,640	51,463,635	1,037,048	208,224,128	11,057,840	6,886,779	(4,119,512)	15,672,351
									34,506,371

الرصيد في 1 يناير 2023
صافي ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 13)
شراء أسهم خزانة
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة

الرصيد في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة تغطي جزئياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023		
9,704,515	10,042,989		أنشطة العمليات
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
(5,002,982)	(7,224,261)	10	صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة
(6,525,855)	(4,093,836)		توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(59,394)	(310,608)		إيرادات فوائد
1,027,339	896,560		استهلاكات وإطفاءات
978,965	626,631		أعباء تمويل
-	85,079		خسائر من بيع موجودات ثابتة
29,425	12,372		مكافأة نهاية الخدمة
152,013	34,926		ربح العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
445,054	(1,600,257)		مدينون وموجودات أخرى
39,600	(16,776)		موجودات أخرى
(32,915)	(864,218)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(28,741)	(46,424)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
575,011	(2,492,749)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
2,594,145	4,688,287		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
6,525,855	3,597,711		توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
49,574	309,248		إيرادات فوائد مستلمة
-	(7,539,000)	12.1	صافي النقد المسدد نتيجة اقتناء شركة تابعة
-	(36,647)	12.2	صافي النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة
(237,686)	(140,967)		المدفوع لشراء موجودات ملموسة وغير ملموسة
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
(2,600,000)	-		المدفوع مقدماً لتأسيس شركة زميلة
57,140,383	878,632		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(3,387,988)	(4,034,845)		توزيعات أرباح مدفوعة
5,500,000	4,000,000		المحصل من التسهيلات البنكية
(47,000,000)	(6,126,700)		المدفوع من التسهيلات البنكية
(516,297)	(75,134)		شراء أسهم خزانة
-	(2,765)		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,096,231)	(413,493)		أعباء تمويل مدفوعة
(46,500,516)	(6,652,937)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
11,214,878	(8,267,054)		(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
21,857,053	24,179,155		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
33,071,931	15,912,101	4	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 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (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 7 يوليو 2021 تم شطب الشركة الأم من سجل شركات الاستثمار لدى بنك الكويت المركزي. بتاريخ 29 مايو 2006 تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في جنوب السرة - منطقة الزهراء - مول 360 - الدائري السادس - الدور الخامس - الكويت ص.ب 22509 الصفاة - 13066 الكويت.

يتمثل نشاط 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 و لحساب الشركة أو لحساب الغير.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة المجموعة:-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	نسبة الملكية (%)	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022
شركة المدينة الثانية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة	ذ.م.م	تجارة عامة ومقاولات	100	100	100	100
شركة وفرة القابضة (إيضاح 12.2)	ش.م.ك. قابضة	استثمارات	100	100	100	100
شركة التمدين الأولى لبيع وشراء العقارات والأراضي	ذ.م.م	عقارات	100	100	100	100
شركة التمدين للامتيازات القابضة	ش.م.ك. قابضة	قابضة	100	100	100	100
شركة التمدين للأغذية	ش.م.ك. مقفلة	تجهيزات غذائية	100	100	100	100
شركة التمدين للدعاية والإعلان	ش.م.ك. مقفلة	إعلان	100	100	100	100
شركة الكويت كارتينج الترفيهية	ش.م.ك. مقفلة	ترفيهية	100	100	100	100
شركة تمدين العالمية للمطاعم	ش.م.ك. مقفلة	تجهيزات غذائية	100	100	100	100
شركة سبيريت الفنية (إيضاح 12.2)	ش.م.ك. مقفلة	ترفيهية	100	100	100	100
شركة التمدين للتطوير العقاري (إيضاح 12.1)	ش.م.ك. مقفلة	عقارات	100	100	100	100
شركة التمدين للمنتجات	ذ.م.م	عقارات	61.72	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 2023.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 55.94% لشركة التمدين العقارية ش.م.ك عامة كما في 30 يونيو 2023.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 أغسطس 2023.

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. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (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 2022، بالإضافة إلى السياسات الواردة أدناه وباستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة البيانات المالية المجمعة السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2023، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة .

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر أية معايير، تفسيرات، أو تعديلات صادرة ولكنها غير سارية بعد.

الاستثمارات العقارية

إن الاستثمارات العقارية هي العقارات التي تم اقتناءها من أجل تأجيرها لفترات طويلة أو الاستفادة من ارتفاع قيمتها الرأسمالية. يتم إثبات الاستثمارات العقارية عند اقتناءها بالتكلفة متضمن مصاريف المعاملة. لاحقاً، يتم إعادة قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة من خلال مقيمين مستقلين معتمدين ويتم اعتماد التقييم الأقل. تثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجموع.

يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند بيعها أو استبعادها من الاستخدام ويكون من المتوقع ألا تدر منافع مستقبلية. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد (يتم احتسابها بمقدار الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل المجموع للفترة التي تم فيها الاستبعاد.

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		
					2022/6/30	2022/12/31	2023/6/30
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:							
		-	آخر أمر شراء	1	185,364,152	187,149,957	186,586,396
كلما زادت معدلات المخاطر والخصم السوق انخفضت القيمة العادلة			أسعار السوق المقارن والقيمة الدفترية المعدلة بمخاطر السوق	3	3,819,444	3,028,649	3,037,838

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

أسهم غير مسعرة			الرصيد في بداية الفترة/ السنة الإضافات التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
3,819,444	3,819,444	3,028,649	
-	-	10,000	
-	(790,795)	(811)	
3,819,444	3,028,649	3,037,838	

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 للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النقد والنقد المعادل	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022
حسابات جارية لدى البنوك	4,605,178	6,014,147	9,068,573
ودائع لأجل (أقل من 3 شهور)	11,270,701	17,998,712	17,348,344
نقد لدى مؤسسات مالية أخرى	2,304	426	6,642,702
نقد بالصندوق	33,918	165,870	12,312
	<u>15,912,101</u>	<u>24,179,155</u>	<u>33,071,931</u>

بلغ سعر الفائدة الفعلي على الودائع لأجل 5.24% كما في 30 يونيو 2023 (3.93% كما في 31 ديسمبر 2022 – 1.66% كما في 30 يونيو 2022).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022
186,586,396	187,149,957	14,907,482
3,037,838	3,028,649	2,908,092
-	-	170,456,670
-	-	911,352
<u>189,624,234</u>	<u>190,178,606</u>	<u>189,183,596</u>

- بلغت أرصدة الأرباح المتراكمة المتعلقة بالاستثمارات المستبعدة خلال السنوات السابقة والمحتفظ بها ضمن احتياطي القيمة العادلة 203,954,396 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (203,954,396 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2022، 51,795,934 دينار كويتي – 30 يونيو 2022).

- تم رهن بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان 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

إسم الشركة	بلد التأسيس	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2022
نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي	نسبة المساهمة (%)	دينار كويتي	نسبة المساهمة (%)
شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك عامة)	الكويت	48.38	61,522,912	48.38
شركة منشئ العقارية (ش.م.ك مقفلة)	الكويت	50	29,382,567	50
شركة لؤلؤة التمدين العقارية (ش.م.ك مقفلة)	الكويت	30.74	27,745,468	30.74
شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك مقفلة)	الكويت	-	-	-
أخرى		4,729,651	4,520,539	1,586,395
		<u>123,380,598</u>	<u>127,198,167</u>	<u>118,485,101</u>

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

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- بلغ نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة 5,234,580 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة فيما عدا شركة السينما الكويتية الوطنية، وشركة منشأ العقارية، وشركة لؤلؤة التمدين العقارية، والتي تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية (غير مدققة) (5,002,982 دينار كويتي - 30 يونيو 2022).
- إن الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع) مرهون جزئياً مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 يونيو 2023 (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 43,236,652 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (42,564,580 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 - 38,980,194 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022).
- خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على حصة إضافية بنسبة 52% من رأس مال شركة التمدين للتطوير العقاري ش.م.ك.مقفلة، وبالتالي تم إعادة تصنيف الاستثمار من شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح 12.1).

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023
3,891,810	3,470,878	3,563,773
1,200,949	1,125,333	1,048,552
606,403	787,821	460,772
264,712	304,775	312,318
526,968	149,959	223,855
88,663	55,408	63,135
568,441	760,729	43,273
61,798	58,181	42,869
-	4,503	10,882
2,189,668	2,168,728	437,961
9,399,412	8,886,315	6,207,390

دائنون مقابل اقتناء موجودات غير ملموسة
التزامات إيجار
مصاريف مستحقة
ضريبة دعم العمالة الوطنية
المستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 15)
زكاة
دائنون
توزيعات أرباح مستحقة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
أخرى

فيما يلي تحليل استحقاق التزامات الإيجار:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023
152,396	154,305	156,141
1,048,553	971,028	892,411
1,200,949	1,125,333	1,048,552

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

8. تسهيلات بنكية

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023
40,790,000	13,540,000	22,735,000
2.76	4.24	5.02

قروض لأجل
متوسط سعر الفائدة على القروض (%)
إن كافة التسهيلات البنكية ممنوحة بمعدلات فائدة متغيرة.
تم رهن الموجودات التالية ضماناً للتسهيلات البنكية:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023
41,082,462	37,098,040	36,935,566
11,901,880	35,758,080	35,838,733
-	-	23,800,000
52,984,342	72,856,120	96,574,299

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

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

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. أسهم خزانة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
4,501,808	10,102,611	10,230,983	عدد الأسهم (سهم)
1.30	2.93	2.96	النسبة لأسهم رأس المال (%)
1,575,633	6,162,593	5,586,117	القيمة السوقية
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ بإحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.			

10. صافي أرباح من شركات زميلة وتابعة

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
5,002,982	5,234,580	2,671,333	2,943,825	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة (إيضاح 6)
-	1,226,396	-	1,226,396	ربح إعادة تقييم حصة مقتناة في السابق لشركة تابعة (إيضاح 12.1)
-	763,285	-	763,285	صافي ربح من بيع شركات تابعة (إيضاح 12.2)
5,002,982	7,224,261	2,671,333	4,933,506	

11. ربحية السهم المتاحة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي الربح المتاح لمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة مطروحاً منه أسهم الخزانة، وفيما يلي بيان بكيفية احتساب ربحية السهم:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
9,731,788	10,005,296	8,156,004	8,181,289	صافي ربح الفترة المتاحة لمساهمي الشركة الأم
341,099,170	334,926,515	341,754,126	334,892,310	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
28.53	29.87	23.87	24.43	ربحية السهم (فلس)

شركة التمدين الاستثمارية – ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. استثمارات في شركات تابعة

12.1 دمج الاعمال

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في رأس مال شركة التمدين للتطوير العقاري (ش.م.ك.م) إحدى الشركات الزميلة والمملوكة سابقاً بنسبة 48% كما في 31 ديسمبر 2022 (إيضاح 6)، وذلك من خلال اقتناء حصة إضافية بنسبة 52% من أطراف ذات صلة، لتصبح إجمالي نسبة ملكية المجموعة 100%، بناءً على ما تقدم تم إعادة تصنيف الاستثمار من استثمار في شركة زميلة إلى استثمار في شركة تابعة. بلغ مقابل شراء الحصة الإضافية 7,800,000 دينار كويتي، والذي تم سداده نقداً خلال الفترة الحالية.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023، تم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عملية الاندماج وبناءً على ذلك تم إثبات الموجودات المقتناة والالتزامات المكتسبة، والمقابل المسدد باستخدام القيم المؤقتة كما في تاريخ الاقتناء.

تم توزيع مقابل الشراء (يعرف أيضاً "سعر الشراء") على الموجودات المقتناة والالتزامات المكتسبة باستخدام القيم المؤقتة كما في تاريخ الاقتناء.

إن الشهرة المسجلة على أساس التوزيع المؤقت لسعر الشراء تمثل زيادة مقابل الشراء المحول وكذلك القيمة العادلة المبدئية للحصة المقتناة في السابق عن القيمة المؤقتة لصافي الموجودات المقتناة.

يمكن تعديل توزيع سعر الشراء خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ دمج الأعمال، حيث يتم الحصول على مزيد من المعلومات حول القيمة العادلة للأصول المقتناة والالتزامات المكتسبة، بما في ذلك التوافق في نموذج الأعمال، إذا لزم الأمر.

خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 يونيو 2023، تم تعديل توزيع سعر الشراء كما في تاريخ الاستحواذ، حيث تم الحصول على مزيد من المعلومات حول القيمة العادلة للموجودات المقتناة والمطلوبات المكتسبة. عند تقييم الموجودات المقتناة والمطلوبات المكتسبة، استندت القيم العادلة، على سبيل المثال لا الحصر، إلى طريقة رسملة صافي الدخل المقدرة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مقيمين مستقلين. تم تحديد القيمة العادلة للحصة المقتناة في السابق بنسبة 48% على أساس طريقة صافي قيمة الأصول المعدلة، وقامت المجموعة بإثبات ربح بمبلغ 1,226,396 دينار كويتي في بيان الدخل المجموع خلال الفترة الحالية.

فيما يلي بيان القيمة العادلة المعدلة للموجودات المقتناة والمطلوبات المكتسبة كما في تاريخ الاقتناء:

دينار كويتي	
261,000	النقد والنقد المعادل
39,603	مدينون وموجودات أخرى
2,750	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
23,800,000	استثمارات عقارية قيد التطوير
(221,107)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(11,321,700)	تسهيلات بنكية
(7,220)	مكافأة نهاية الخدمة
12,553,326	صافي قيمة الموجودات المقتناة
1,272,270	الشهرة الناتجة من الاقتناء
13,825,596	مقابل الاقتناء
7,800,000	النقد المسدد مقابل شراء الحصة الإضافية 52%
6,025,596	الحصة المقتناة في السابق البالغة 48% (المحولة من استثمارات في شركات زميلة)
13,825,596	مقابل الاقتناء

فيما يلي بيان بصافي التدفقات النقدية من عملية الاقتناء:

دينار كويتي	
(7,800,000)	النقد المسدد مقابل شراء الحصة الإضافية البالغة 52%
261,000	يخصم: النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة كما في تاريخ الاقتناء
(7,539,000)	النقد نتيجة اقتناء شركة تابعة لأغراض التدفقات النقدية

في حال انتهاء من عملية الاقتناء كما في 1 يناير 2023، كان صافي ربح المجموعة سوف يقل بمبلغ 128,595 دينار كويتي.

دولة الكويت

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النسبة

%99

%99.9

فيما يلي بيان بالموجودات والمطلوبات المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد:

يخصم: صافي قيمة موجودات الشركات التابعة المستبعدة
أرباح/ (خسائر) أستبعاد الشركات التابعة

فيما يلي بيان بصافي التدفقات النقدية من عملية الاستبعاد:

دينار

کویتی

2.446.649

(2,483,296)

(36,647)

النقد المحصل من عملية الاستبعاد

يخصم: النقد و النقد المعادل في الشركة التابعة كما في تاريخ الاستبعاد

النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة لأغراض التدفقات النقدية

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل 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. بالإضافة لما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى، فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة وكذلك الأرصدة الناتجة عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:-

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2022	2023
12,335	28,683
188,076	204,338
-	763,285

المعاملات

أَتَعَابِ إِدَارَة

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

ربح من بيع شركات تابعة (إيضاح 12.2)

شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	الأرصدة
662,088	75,422	168,105	مدينون وموجودات أخرى
526,968	149,959	223,855	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 7)
			بنود خارج بيان المركز المالي المجموع
126,438,131	181,498,883	173,850,019	صافي موجودات محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)
			بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، قامت الشركة الأم باقتناء حصص إضافية في شركة تابعة من بعض الأطراف ذات الصلة (إيضاح 12.1).

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 2023

الإجمالي	دول أوروبا	دول الخليج	دولة الكويت	
12,646,427	296,822	-	12,349,605	إيرادات القطاع
(2,221,606)	-	-	(2,221,606)	مصرفات القطاع
(381,832)	-	-	-	مصرفات غير موزعة
364,727,797	10,365,836	-	354,361,961	الموجودات
(29,319,539)	-	-	(29,319,539)	المطلوبات

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)	مصرفات القطاع
(353,375)	-	-	-	مصرفات غير موزعة
355,694,827	11,155,869	171,368,058	173,170,900	الموجودات
(50,641,454)	-	-	(50,641,454)	المطلوبات

16. بنود خارج بيان المركز المالي المجموع

تدير المجموعة محافظ مالية للغير بلغت قيمتها 214,102,956 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (222,106,187 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022، 187,530,951 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022)، وبلغت إيرادات أتعاب الإدارة ذات العلاقة 29,103 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (35,634 دينار كويتي - 30 يونيو 2022).