

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى (تتمة)

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

2 نوفمبر 2022
الكويت

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات | |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| | | | | | الإيرادات |
| 3,098,352 | 639,124 | 1,233,612 | 82,078 | 3 | صافي إيرادات استثمار |
| 440,656 | 424,196 | 175,350 | 111,960 | 12 | أتعاب إدارة |
| 10,128 | 16,339 | 4,163 | 13,452 | | إيرادات أخرى |
| 98,174 | - | - | - | | ربح من بيع عقار استثماري |
| 419,642 | 541,657 | 872,992 | 98,872 | 5 | حصة في نتائج شركات زميلة |
| (116,254) | (223,679) | (40,610) | (117,412) | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| <u>3,950,698</u> | <u>1,397,637</u> | <u>2,245,507</u> | <u>188,950</u> | | |
| | | | | | المصروفات |
| (717,182) | (691,331) | (239,334) | (201,963) | | تكاليف موظفين |
| (195,394) | (221,797) | (63,653) | (63,615) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (12,619) | (8,023) | (4,136) | (1,066) | | مصروف استهلاك |
| <u>(925,195)</u> | <u>(921,151)</u> | <u>(307,123)</u> | <u>(266,644)</u> | | |
| 3,025,503 | 476,486 | 1,938,384 | (77,694) | | (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب |
| (74,045) | (11,523) | (48,961) | 1,483 | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (29,618) | (3,050) | (19,580) | 677 | | الزكاة |
| (27,230) | - | (27,230) | 1,365 | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| <u>2,894,610</u> | <u>461,913</u> | <u>1,842,613</u> | <u>(74,169)</u> | | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | | | (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
| 6.22 فلس | 0.99 فلس | 3.96 فلس | (0.16) فلس | 4 | الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | إيضاحات |
| 2,894,610 | 461,913 | 1,842,613 | (74,169) | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى |
| | | | | خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى |
| | | | | الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات |
| | | | | زميلة |
| (418,745) | (1,487,928) | (125,407) | (542,036) | 5 فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل |
| (995,002) | (2,135,180) | (373,024) | (1,110,524) | عمليات أجنبية |
| | | | | خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى |
| | | | | الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| | | | | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها |
| | | | | إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | صافي الأرباح من أدوات حقوق ملكية مصنفة |
| | | | | بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | | | | حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | | | | لشركات زميلة |
| 89,433 | 152,150 | 12,083 | 170,298 | |
| 338,280 | 1,236,307 | (7,165) | (235,489) | 5 |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها |
| | | | | إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| 427,713 | 1,388,457 | 4,918 | (65,191) | |
| (986,034) | (2,234,651) | (493,513) | (1,717,751) | خسائر شاملة أخرى للفترة |
| 1,908,576 | (1,772,738) | 1,349,100 | (1,791,920) | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| | | | | الخاص بـ: |
| | | | | مساهمي الشركة الأم |
| 1,932,569 | (1,772,738) | 1,348,812 | (1,791,657) | الحصص غير المسيطرة |
| (23,993) | - | 288 | (263) | |
| 1,908,576 | (1,772,738) | 1,349,100 | (1,791,920) | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022

| 30 سبتمبر 2021 دينار كويتي | (منقحة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2022 دينار كويتي | إيضاحات | |
|----------------------------------|---|----------------------------------|---------|--|
| | | | | الموجودات |
| | | | | موجودات غير متداولة |
| 1,066,587 | 1,063,355 | 1,057,420 | | ممتلكات ومعدات |
| 37,706 | - | - | | عقار استثماري |
| 28,921,257 | 29,283,363 | 27,339,101 | 5 | استثمار في شركات زميلة |
| 12,767,119 | 13,004,742 | 11,687,788 | 13 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 516,885 | 505,002 | 141,972 | 13 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 1,782,522 | 1,750,481 | 1,541,919 | | موجودات أخرى |
| <u>45,092,076</u> | <u>45,606,943</u> | <u>41,768,200</u> | | |
| | | | | موجودات متداولة |
| 986,793 | 707,873 | 764,000 | 13 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 242,165 | 673,266 | 1,345,357 | | موجودات أخرى |
| 1,255,574 | 1,255,573 | 1,846,619 | | ودائع محددة الأجل |
| 2,820,335 | 2,839,581 | 972,269 | | النقد والنقد المعادل |
| <u>5,304,867</u> | <u>5,476,293</u> | <u>4,928,245</u> | | |
| <u>50,396,943</u> | <u>51,083,236</u> | <u>46,696,445</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 46,502,690 | 46,502,690 | 46,502,690 | 6 | رأس المال |
| - | 417,657 | 417,657 | | احتياطي إجباري |
| - | 417,657 | 417,657 | | احتياطي اختياري |
| (674,699) | (721,198) | 515,109 | | احتياطي آخر |
| 2,621,773 | 2,138,391 | (1,484,717) | | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| (2,468,370) | (2,480,253) | (1,136,083) | | احتياطي القيمة العادلة |
| 2,894,610 | 3,084,181 | 28,939 | | أرباح مرحلة |
| <u>48,876,004</u> | <u>49,359,125</u> | <u>45,261,252</u> | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 8,087 | 18,906 | - | | الحصص غير المسيطرة |
| <u>48,884,091</u> | <u>49,378,031</u> | <u>45,261,252</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| 246,784 | 268,402 | 264,591 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 1,266,068 | 1,436,803 | 1,170,602 | | مطلوبات أخرى |
| <u>1,512,852</u> | <u>1,705,205</u> | <u>1,435,193</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>50,396,943</u> | <u>51,083,236</u> | <u>46,696,445</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |



فالح عبد الله عيد الرقبة
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

| الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي | الحصص غير المسيطرة دينار كويتي | الإجمالي الفرعي دينار كويتي | أرباح مرحلة (خسائر متراكمة) دينار كويتي | احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي | احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي | احتياطي آخر دينار كويتي | احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي | أسهم خزينة دينار كويتي | احتياطي اختياري دينار كويتي | احتياطي إجباري دينار كويتي | رأس المال دينار كويتي |
| 49,378,031 | 18,906 | 49,359,125 | 3,084,181 | (2,480,253) | 2,138,391 | (721,198) | - | - | 417,657 | 417,657 | 46,502,690 |
| 461,913 | - | 461,913 | 461,913 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (2,234,651) | - | (2,234,651) | - | 152,150 | (3,623,108) | 1,236,307 | - | - | - | - | - |
| (1,772,738) | - | (1,772,738) | 461,913 | 152,150 | (3,623,108) | 1,236,307 | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (1,192,020) | 1,192,020 | - | - | - | - | - | - | - |
| (2,325,135) | - | (2,325,135) | (2,325,135) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (18,906) | (18,906) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45,261,252 | - | 45,261,252 | 28,939 | (1,136,083) | (1,484,717) | 515,109 | - | - | 417,657 | 417,657 | 46,502,690 |
| 46,975,515 | 32,080 | 46,943,435 | (24,915,149) | (2,557,803) | 4,011,527 | (1,012,979) | 25,702 | (4,775,819) | 1,991,146 | 11,647,495 | 62,529,315 |
| 2,894,610 | - | 2,894,610 | 2,894,610 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (986,034) | (23,993) | (962,041) | - | 89,433 | (1,389,754) | 338,280 | - | - | - | - | - |
| 1,908,576 | (23,993) | 1,932,569 | 2,894,610 | 89,433 | (1,389,754) | 338,280 | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 24,915,149 | - | - | - | (25,702) | 4,775,819 | (1,991,146) | (11,647,495) | (16,026,625) |
| 48,884,091 | 8,087 | 48,876,004 | 2,894,610 | (2,468,370) | 2,621,773 | (674,699) | - | - | - | - | 46,502,690 |

كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
تحويل الاحتياطي من بيع استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح (إيضاح 8)
صافي الحركات في الحصص غير المسيطرة

كما في 30 سبتمبر 2022

كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاحي 6 و7)

كما في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2021 | 2022 | إيضاحات |
|-------------|-------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 3,025,503 | 476,486 | أنشطة التشغيل الربح قبل الضرائب |
| (419,642) | (541,657) | تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركات زميلة |
| (173,824) | (163,771) | 5 خسائر (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (2,859,405) | 1,204,822 | 3 خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | (13,452) | 3 ربح من تصفية شركات تابعة |
| (98,174) | - | ربح من بيع عقار استثماري |
| (52,972) | (52,104) | 3 إيرادات فوائد |
| (12,151) | (1,628,071) | 3 إيرادات توزيعات أرباح |
| 116,254 | 223,679 | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 12,619 | 8,023 | مصروف استهلاك |
| 56,174 | 74,621 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (405,618) | (411,424) | |
| (132,599) | 219,776 | التغيرات في رأس المال العامل: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | 515,180 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 180,714 | (14,513) | موجودات أخرى |
| 17,607 | (107,809) | مطلوبات أخرى |
| (339,896) | 201,210 | التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات |
| (116,081) | (78,432) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| - | (176,241) | ضرائب مدفوعة |
| - | (84,000) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة |
| 12,151 | 941,165 | إيرادات توزيعات أرباح مستلمة |
| (443,826) | 803,702 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| (1,928) | (2,088) | أنشطة الاستثمار |
| - | 13,452 | شراء ممتلكات ومعدات |
| 209,560 | - | متحصلات من تصفية شركات تابعة |
| - | 117,042 | متحصلات من بيع عقار استثماري |
| (1,255,574) | (591,046) | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| 39,009 | 40,265 | إيداع ودائع محددة الأجل |
| (1,008,933) | (422,375) | إيرادات فوائد مستلمة |
| - | (2,230,715) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| - | (2,230,715) | أنشطة التمويل |
| (1,452,759) | (1,849,388) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (9,369) | (17,924) | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| 4,282,463 | 2,839,581 | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 2,820,335 | 972,269 | النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير |
| | | النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

1 معلومات حول الشركة والمجموعة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 2 نوفمبر 2022.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 25 مايو 2022. تم عرض توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ في إيضاح 8.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 29 يوليو 1975 ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. تضطلع الشركة الأم بعدة أنواع من أنشطة إدارة الاستثمار مثل الأسهم الخاصة وإدارة الموجودات والاستثمارات العقارية في الأسواق المحلية والدولية. والشركة الأم تخضع لرقابة هيئة أسواق المال.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 26755، الصفاة 13128، دولة الكويت.

خلال الفترة الحالية، تم شطب الشركة الأم من قائمة شركات الاستثمار المسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة تمويل بناءً على قرار وزارة المالية رقم 55 لعام 2021. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 1 يونيو 2022 على تعديل المادة (5) من عقد تأسيس الشركة الأم والمواد (4) من النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بالأهداف الأساسية للشركة الأم. تم توثيق التعديل في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 14 يونيو 2022 تحت رقم التسجيل 19086.

يتم تنفيذ الأنشطة وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، وتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في:

- ◀ الاستثمار في مجال التجارة والمشروعات لحساب الشركة الأم.
- ◀ الاستثمار في مجال العقارات بيعة وشراء وتملكاً لمصلحة الشركة الأم والاستثمار في الصناديق العقارية لحساب الشركة الأم.
- ◀ الاستثمار في عمليات الإدارة والتطوير والانشاء والتعمير والاسكان وكافة عمليات التنمية في أي مجال لحساب الشركة الأم.
- ◀ جميع الاعمال المتعلقة بالأوراق المالية بما في ذلك بيع وشراء أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية وشبه الحكومية لحساب الشركة الأم.
- ◀ مستشار استثمار.
- ◀ وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- ◀ مدير محفظة استثمار.
- ◀ القيام بكافة المعاملات المالية من اقتراض وكفالات وإصدار سندات على اختلاف أنواعها بضمان أو بدون ضمان في السوقين المحلي والعالمي.
- ◀ القيام بأعمال الهيكلة والاستشارات وشراء وبيع الموجودات لحساب الشركة الأم.
- ◀ مدير نظام استثمار جماعي.

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ما يلي:

| الأنشطة الرئيسية | حصة الملكية الفعلية | | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|------------------|---------------------|----------------|----------------------------|--|
| | (مدققة) | 30 | | |
| | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | | |
| خدمات الاستثمار | 100% | 100% | جزر العذراء البريطانية | محتفظ بها بشكل مباشر شركة الساحل المحدودة * |
| خدمات الاستثمار | 100% | 100% | الولايات المتحدة الأمريكية | مؤسسة الساحل القابضة ** |
| | | | | محتفظ بها بشكل غير مباشر من خلال مؤسسة الساحل القابضة |
| خدمات عقارية | 80% | 80% | الولايات المتحدة الأمريكية | ونترز إستيت ذ.م.م. ("ونترز") ** |

1 معلومات حول الشركة والمجموعة (تتمة)

* شركة الساحل المحدودة هي شركة تابعة خاملة تحت التصفية وتخضع لموافقة مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعاتهم القادمة. لم يتم اعتبار هذه الشركة التابعة على أنها خط أعمال رئيسي منفصل.

** خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتصفية شركة مؤسسة الساحل القابضة وشركتها التابعة المملوكة بشكل غير مباشر وبنترز - شركات تابعة خاملة، ولم يتم اعتبارها خط أعمال رئيسي منفصل. سجلت المجموعة ربحاً من تصفية الشركات التابعة بمبلغ 13,452 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع ضمن إيرادات أخرى.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً العملة الرئيسية للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة بحيث تتوافق مع عرض الفترة الحالية. ليس هناك تأثير لإعادة التصنيف على حقوق الملكية وريح الفترة المنتهية بذلك التاريخ المدرج سابقاً. تم إجراء إعادة التصنيف بغرض تحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثلث بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف بجميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث أن المجموعة لم تحدد أي عقود على أنها مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، والتي كانت عبارة عن تكاليف للوفاء بها، تتألف فقط من التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة بالعقود.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الأضرار، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات قد نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخضع من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة
يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

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 الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن لدى المجموعة موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

3 صافي إيرادات الاستثمار

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 173,824 | 163,771 | 61,274 | 65,098 | أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 2,859,405 | (1,204,822) | 1,152,167 | (687,437) | (خسائر) أرباح غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي* |
| 52,972 | 52,104 | 240 | 17,511 | إيرادات فوائد* |
| 12,151 | 1,628,071 | 19,931 | 686,906 | إيرادات توزيعات أرباح* |
| 3,098,352 | 639,124 | 1,233,612 | 82,078 | |

* تشمل الإيرادات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بمبلغ 576,176 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: 1,795,845 دينار كويتي) (إيضاح 9).

4 (خسارة) ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بينما تحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| 2,894,610 | 461,913 | 1,842,613 | (74,169) | (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 465,026,902 | 465,026,902 | 465,026,902 | 465,026,902 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)* |
| 6.22 فلس | 0.99 فلس | 3.96 فلس | (0.16) فلس | ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) |

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الحسبان المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال السنة.

لم يتم إجراء أي معاملات أخرى تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الشركات الزميلة للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

| الشركة | بلد التأسيس | الأنشطة الرئيسية | حصة الملكية % | | | القيمة الدفترية (مدققة) |
|---|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| | | | 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | |
| شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلت) (كي.جي.اتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج") | ألمانيا | تصنيع | 23.73 | 23.73 | 23.73 | 2,234,969 |
| | | | 23.73 | 23.73 | 23.73 | 2,578,557 |
| | | | 23.73 | 23.73 | 23.73 | 2,700,053 |
| شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلت) (كي.جي.اتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج") | الكويت | استثمار | 23.49 | 23.49 | 23.49 | 12,830,326 |
| | | | 23.49 | 23.49 | 23.49 | 13,561,583 |
| | | | 23.49 | 23.49 | 23.49 | 13,285,787 |
| شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلت) (كي.جي.اتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج") | ألمانيا | تصنيع | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 12,273,806 |
| | | | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 13,143,223 |
| | | | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 12,935,417 |
| | | | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 27,339,101 |
| | | | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 29,283,363 |
| | | | 12.37 | 12.37 | 12.37 | 28,921,257 |

* لدى الشركة الكويتية الألمانية ملكية مباشرة بنسبة 52% في واينج.

مطابقة القيمة الدفترية:

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | القيمة الدفترية (مدققة) |
|----------------|----------------|----------------|--|
| 29,565,180 | 29,565,180 | 29,283,363 | كما في 1 يناير |
| 419,642 | 1,465,669 | 541,657 | حصة في النتائج |
| (418,745) | (563,549) | (1,487,928) | حصة في خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| 338,280 | 291,781 | 1,236,307 | حصة في إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| - | (132,476) | (117,042) | توزيعات أرباح |
| (983,100) | (1,343,242) | (2,117,256) | فروق تحويل عملات أجنبية |
| 28,921,257 | 29,283,363 | 27,339,101 | كما في نهاية الفترة/ السنة |

6 رأس المال

يبلغ رأس المال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 46,502,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 46,502,690 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 46,502,690 دينار كويتي) ويتكون من عدد 465,026,902 سهم (31 ديسمبر 2021: 465,026,902 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 465,026,902 دينار كويتي) فليس للسهم مدفوعة نقداً بالكامل.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2021 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2020 من خلال استغلال الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري وإلغاء أسهم الخزينة وتحويل احتياطي أسهم الخزينة والتخفيض الجزئي لرأس المال من 62,529,315 دينار كويتي إلى 46,502,690 دينار كويتي (إيضاح 7). تمت الموافقة على هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 23 أغسطس 2021 بموجب رقم التسجيل 22804.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

7 أسهم الخزينة واحتياطي أسهم الخزينة

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2021 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2021 من خلال استغلال الاحتياطي الإيجابي والاحتياطي الاختياري والتخفيض الجزئي لرأس المال وإلغاء أسهم الخزينة بعدد 40,820,086 سهم بقيمة اسمية قدرها 100 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 4,082,008 دينار كويتي وتحويل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الاسمية بمبلغ 693,811 دينار كويتي بالإضافة إلى رصيد احتياطي أسهم الخزينة بقيمة 25,702 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة. تمت الموافقة على هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 23 أغسطس 2021 بموجب رقم التسجيل 22804 (إيضاح 6).

8 توزيعات أرباح

في 25 مايو 2022، اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم للمساهمين المسجلين في 28 يونيو 2022 بإجمالي مبلغ 2,325,135 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: لا شيء). تم دفع توزيعات الأرباح لاحقاً.

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة خلال فترات التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و 2021 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 سبتمبر 2021:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |

المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

| | | | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|---|
| 390,850 | 371,352 | 155,048 | 95,384 | أتعاب إدارة (إيضاح 12) |
| | | | | (خسارة) ربح غير محقق من بيع موجودات مالية مدرجة |
| | | | | بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي |
| 1,781,894 | (337,254) | 483,229 | (266,111) | (إيضاح 3) |
| 13,951 | 11,839 | 5,571 | 4,247 | إيرادات فوائد (إيضاح 3) |
| - | 901,591 | - | - | إيرادات توزيعات أرباح (إيضاح 3) |

| (مدققة) | | شركات | |
|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | أخرى زميلة |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| 1,690,798 | 1,663,994 | 1,453,060 | - | 1,453,060 | سندات إذنية* |
| 113,861 | 109,049 | 95,384 | 95,384 | - | أتعاب إدارة مستحقة |
| 8,673,452 | 8,885,248 | 8,547,994 | 8,547,994 | - | استثمار في صندوق مدار |
| - | 170,000 | - | - | - | مطلوبات أخرى |

* تمثل السندات الإذنية ترتيب تمويل لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وهي تكتسب فائدة بنسبة 1.32% (31 ديسمبر 2021: 0.95% و 30 سبتمبر 2021: 0.96%) فوق سعر اليوريبور عن ثلاثة أشهر سنوياً.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

موظفو الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

| الأرصدة القائمة كما في | | قيم المعاملات لفترة | | | |
|------------------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|---------------|
| | | التسعة أشهر المنتهية | | الثلاثة أشهر المنتهية | |
| 30 سبتمبر | 30 سبتمبر | في 30 سبتمبر | في 30 سبتمبر | في 30 سبتمبر | في 30 سبتمبر |
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 93,206 | 33,157 | 254,281 | 143,414 | 85,553 | 34,432 |
| 101,312 | 50,840 | 18,233 | 11,975 | 6,133 | 3,897 |
| 194,518 | 83,997 | 272,514 | 155,389 | 91,686 | 38,329 |

مكافأة موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

10 معلومات القطاعات

يتم تحديد قطاعات التشغيل لدى المجموعة استناداً إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل متخذي القرار والتي يتم استخدامها لاتخاذ القرارات الاستراتيجية. تتمثل هذه القطاعات في وحدات الأعمال الاستراتيجية التي تقدم مختلف المنتجات والخدمات. ويتم إدارتها على نحو منفصل نظراً لاختلاف طبيعة المنتجات والخدمات وفئة العملاء واستراتيجيات التسويق لتلك القطاعات.

تضطلع المجموعة بصورة رئيسية بأنشطة الاستثمار وتعرض الجداول التالية معلومات تتعلق بالقطاعات الجغرافية لدى المجموعة:

| لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) | | | |
|---|----------------------------|----------------|----------------------------------|
| الإجمالي | الولايات المتحدة الأمريكية | أوروبا | الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 1,397,637 | 13,452 | 117,920 | 1,266,265 |
| 541,657 | - | 385,736 | 155,921 |
| (8,023) | - | - | (8,023) |
| 461,913 | 13,452 | 117,920 | 330,541 |

إجمالي الإيرادات
حصة في نتائج شركات زميلة
مصروف استهلاك
ربح الفترة

| لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) | | | |
|---|----------------------------|-------------|----------------------------------|
| الإجمالي | الولايات المتحدة الأمريكية | أوروبا | الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 3,950,698 | 48,442 | 1,767,699 | 2,134,557 |
| 419,642 | - | 442,336 | (22,694) |
| (12,619) | - | - | (12,619) |
| 2,894,610 | 45,485 | 1,767,699 | 1,081,426 |

إجمالي الإيرادات
حصة في نتائج شركات زميلة
مصروف استهلاك
ربح الفترة

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

10 معلومات القطاعات (تمة)

| الإجمالي دينار كويتي | الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي | أوروبا دينار كويتي | الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي | |
|-------------------------|--|-----------------------|---|---|
| 46,696,445 | 70,526 | 19,023,050 | 27,602,869 | كما في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) إجمالي الموجودات |
| 1,435,193 | - | - | 1,435,193 | إجمالي المطلوبات |
| 27,339,101 | - | 14,508,775 | 12,830,326 | إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة |
| 51,083,236 | 112,618 | 21,428,346 | 29,542,272 | كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة) إجمالي الموجودات |
| 1,705,205 | 7,144 | - | 1,698,061 | إجمالي المطلوبات |
| 29,283,363 | - | 15,721,780 | 13,561,583 | إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة |
| 50,396,943 | 118,998 | 21,347,797 | 28,930,148 | كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) إجمالي الموجودات |
| 1,512,852 | 7,124 | - | 1,505,728 | إجمالي المطلوبات |
| 28,921,257 | - | 15,635,470 | 13,285,787 | إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة |

11 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 17,822 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 105,535 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 107,736 دينار كويتي) فيما يتعلق برأس المال غير المستدعي في بعض صناديق الأسهم الخاصة المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

12 موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة عدداً من الاستثمارات بصفة الأمانة لصالح بعض العملاء. ولا ترتبط موجودات العملاء بالموجودات العامة للمجموعة حيث لا يحق الرجوع إلى المجموعة فيما يتعلق بالموجودات قيد الإدارة. وبالتالي، لا يتم إدراج الموجودات قيد الإدارة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث إنها لا تمثل موجودات خاصة بالمجموعة. وكما في 30 سبتمبر 2022، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 88,313,943 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 98,028,275 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 103,313,249 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 424,196 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (30 سبتمبر 2021: 440,656 دينار كويتي) ومن بينه تم اكتساب مبلغ 371,352 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: 390,850 دينار كويتي) من أطراف ذات علاقة (إيضاح 9).

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للأدوات المسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة (ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تطرأ أي تغيرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021:

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|---|---|---|-------------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | 8,547,994 | - | 8,547,994 |
| 3,131,742 | - | - | 3,131,742 |
| - | - | 764,000 | 764,000 |
| 8,052 | - | - | 8,052 |
| <u>3,139,794</u> | <u>8,547,994</u> | <u>764,000</u> | <u>12,451,788</u> |
| 141,972 | - | - | 141,972 |
| <u>3,281,766</u> | <u>8,547,994</u> | <u>764,000</u> | <u>12,593,760</u> |

30 سبتمبر 2022

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:

صندوق ذو رأسمال متغير
صناديق أسهم خاصة
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|---|---|---|-------------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | 8,885,248 | - | 8,885,248 |
| 4,111,216 | - | - | 4,111,216 |
| - | - | 707,873 | 707,873 |
| 8,278 | - | - | 8,278 |
| <u>4,119,494</u> | <u>8,885,248</u> | <u>707,873</u> | <u>13,712,615</u> |
| 505,002 | - | - | 505,002 |
| <u>4,624,496</u> | <u>8,885,248</u> | <u>707,873</u> | <u>14,217,617</u> |

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:

صندوق ذو رأسمال متغير
صناديق أسهم خاصة
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|---|--|---|-------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 30 سبتمبر 2021 | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*: | | | |
| - | 8,673,452 | - | 8,673,452 |
| 4,085,389 | - | - | 4,085,389 |
| - | - | 986,793 | 986,793 |
| 8,278 | - | - | 8,278 |
| 4,093,667 | 8,673,452 | 986,793 | 13,753,912 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: | | | |
| 516,885 | - | - | 516,885 |
| 4,610,552 | 8,673,452 | 986,793 | 14,270,797 |
| استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة) | | | |

* يتم عرض الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | |
|----------------|----------------|----------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 12,767,119 | 13,004,742 | 11,687,788 | غير متداولة |
| 986,793 | 707,873 | 764,000 | متداولة |
| 13,753,912 | 13,712,615 | 12,451,788 | |

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكرر المصنف ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| 30 سبتمبر 2022 | | |
|--|---|-------------|
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة الأخرى من خلال الأرباح أو الخسائر | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 4,624,496 | 505,002 | 4,119,494 |
| (874,837) | - | (874,837) |
| 152,150 | 152,150 | - |
| (620,043) | (515,180) | (104,863) |
| 3,281,766 | 141,972 | 3,139,794 |

كما في 1 يناير 2022
إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
مبيعات

كما في 30 سبتمبر 2022

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مطابقة قياس القيمة العادلة المتكرر المصنف ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة: (تتمة)

| 31 ديسمبر 2021 (مدققة) | | |
|------------------------|-----------------------|------------------|
| موجودات مالية | موجودات مالية | |
| مدرجة بالقيمة العادلة | مدرجة بالقيمة العادلة | |
| الأخرى من خلال | الأخرى من خلال | |
| من خلال الإيرادات | من خلال الإيرادات | |
| المجموع | المجموع | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 3,611,268 | 427,452 | 3,183,816 |
| 1,060,734 | - | 1,060,734 |
| 77,550 | 77,550 | - |
| (125,056) | - | (125,056) |
| <u>4,624,496</u> | <u>505,002</u> | <u>4,119,494</u> |

كما في 1 يناير 2021
إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
مبيعات

كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

| 30 سبتمبر 2021 | | |
|-------------------|-----------------------|------------------|
| موجودات مالية | موجودات مالية | |
| مدرجة بالقيمة | مدرجة بالقيمة العادلة | |
| العادلة من خلال | الأخرى من خلال | |
| الإيرادات الشاملة | من خلال | |
| المجموع | المجموع | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 3,611,268 | 427,452 | 3,183,816 |
| 1,034,067 | - | 1,034,067 |
| 89,433 | 89,433 | - |
| (124,216) | - | (124,216) |
| <u>4,610,552</u> | <u>516,885</u> | <u>4,093,667</u> |

كما في 1 يناير 2021
إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
مبيعات

كما في 30 سبتمبر 2021

تتوافق أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم إثباتها بواسطة الأسعار من معاملات السوق الملحوظة حالياً في نفس الأداة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. تستعين المجموعة بأساليب تقييم تستند إلى نوع الأداة وبيانات السوق المتاحة. على سبيل المثال، في حالة غياب السوق النشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل الوضع المالي للشركة المستثمر فيها والنتائج وقائمة المخاطر والعوامل الأخرى. يتم تحديد التغيرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة اختلاف مستويات المؤشرات غير الملحوظة وتحديد ما يصلح منها للتقدير. تشير تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر أو الإيرادات الشاملة الأخرى لن يكون مادياً في حالة تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في قياس الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يتم إعادة تسعيرها مباشرة استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة بالسوق.