

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

(غير مدققة)

30 سبتمبر 2024



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2024، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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 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 متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. ونبين أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة
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، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

13 نوفمبر 2024
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					الإيرادات
(2,963)	546,015	41,313	638,311	3	صافي إيرادات (خسائر) استثمار
246,784	149,734	76,553	52,129	11	أتعاب إدارة
6,559	5,367	2,706	1,994		إيرادات أخرى
49,017	(390,768)	564,356	68,119	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,229)	(21,046)	(48,245)	35,897		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>298,168</u>	<u>289,302</u>	<u>636,683</u>	<u>796,450</u>		
					المصروفات
(603,069)	(675,904)	(168,017)	(198,342)		تكاليف موظفين
(217,839)	(253,096)	(81,430)	(75,001)		مصروفات عمومية وإدارية
(8,013)	(7,044)	(1,846)	(2,706)		مصروف استهلاك
<u>(828,921)</u>	<u>(936,044)</u>	<u>(251,293)</u>	<u>(276,049)</u>		
<u>(530,753)</u>	<u>(646,742)</u>	<u>385,390</u>	<u>520,401</u>		ربح (خسارة) الفترة
<u>(1.14) فلس</u>	<u>(1.39) فلس</u>	<u>0.83 فلس</u>	<u>1.12 فلس</u>	4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(530,753)	(646,742)	385,390	520,401	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
(232,786)	325,388	(243,677)	321,695	5 لشركات زميلة
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
(6,925)	(19,332)	(422,821)	594,380	5 عمليات أجنبية
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(239,711)	306,056	(666,498)	916,075	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(9,843)	30,948	(2,729)	7,545	12 حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
165,398	(17,996)	165,398	(148,401)	5 لشركات زميلة
				(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
155,555	12,952	162,669	(140,856)	
(84,156)	319,008	(503,829)	775,219	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(614,909)	(327,734)	(118,439)	1,295,620	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومعدات
				استثمار في شركات زميلة
1,082,490	1,093,846	1,137,713		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
29,857,804	34,424,191	34,020,077	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
7,489,291	7,635,704	7,810,566	12	الأخرى
66,204	66,428	97,376	12	موجودات أخرى
1,267,791	1,320,138	1,043,285		
39,763,580	44,540,307	44,109,017		
				موجودات متداولة
1,257,205	1,733,400	1,960,983	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
722,198	1,568,013	1,540,821		موجودات أخرى
6,278,078	4,178,433	1,468,546		النقد والنقد المعادل
8,257,481	7,479,846	4,970,350		
48,021,061	52,020,153	49,079,367		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
46,502,690	46,502,690	46,502,690	6	رأس المال
533,379	945,662	870,593		احتياطي إجباري
-	266,548	-		احتياطي اختياري
847,961	396,574	378,578		احتياطي آخر
(211,319)	1,587,657	1,893,713		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(847,179)	(846,954)	(816,006)		احتياطي القيمة العادلة
(508,253)	1,983,518	(646,742)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
46,317,279	50,835,695	48,182,826		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
225,464	242,423	297,072		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,478,318	942,035	599,469		مطلوبات متداولة
1,703,782	1,184,458	896,541		مطلوبات أخرى
48,021,061	52,020,153	49,079,367		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أسعد أحمد البينوان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



باسم عبدالله العثمان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة) دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
50,835,695	1,983,518	(846,954)	1,587,657	396,574	266,548	945,662	46,502,690
(646,742)	(646,742)	-	-	-	-	-	-
319,008	-	30,948	306,056	(17,996)	-	-	-
(327,734)	(646,742)	30,948	306,056	(17,996)	-	-	-
(2,325,135)	(1,983,518)	-	-	-	(266,548)	(75,069)	-
48,182,826	(646,742)	(816,006)	1,893,713	378,578	-	870,593	46,502,690
49,257,258	1,500,221	(814,836)	28,392	682,563	679,114	679,114	46,502,690
(530,753)	(530,753)	-	-	-	-	-	-
(84,156)	-	(9,843)	(239,711)	165,398	-	-	-
(614,909)	(530,753)	(9,843)	(239,711)	165,398	-	-	-
-	22,500	(22,500)	-	-	-	-	-
(2,325,070)	(1,500,221)	-	-	-	(679,114)	(145,735)	-
46,317,279	(508,253)	(847,179)	(211,319)	847,961	-	533,379	46,502,690

كما في 1 يناير 2024 (مدقق)

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح 7)

كما في 30 سبتمبر 2024

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

تحويل احتياطي من استرداد استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة

العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة

توزيعات أرباح (إيضاح 7)

كما في 30 سبتمبر 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(530,753)	(646,742)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(49,017)	390,768	5 حصة في نتائج شركات زميلة
-	15,070	5 مصروف ضريبة استقطاع على توزيعات أرباح من استثمار في شركات زميلة
(32,057)	(111,670)	3 أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
367,400	(225,376)	3 (أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي
(176,194)	(122,852)	3 إيرادات فوائد
(156,186)	(86,117)	3 إيرادات توزيعات أرباح
1,229	21,046	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
8,013	7,044	مصروف استهلاك
48,925	54,649	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(518,640)	(704,180)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
2,868,074	(65,399)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,398,316	366,957	موجودات أخرى
52,508	(128,407)	مطلوبات أخرى
3,800,258	(531,029)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(97,077)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(275,672)	ضرائب مسددة
156,186	86,117	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
3,859,367	(720,584)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(33,877)	(50,911)	شراء ممتلكات ومعدات
232,806	221,910	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
22,500	-	متحصلات من استرداد رأسمالي لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
687,783	-	استرداد رأس المال من شركة زميلة
112,195	103,320	إيرادات فوائد مستلمة
1,021,407	274,319	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(2,267,062)	(2,253,028)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(10,594)	سداد توزيعات أرباح لسنوات سابقة
(2,267,062)	(2,263,622)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,613,712	(2,709,887)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,664,366	4,178,433	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
6,278,078	1,468,546	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2024.

وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 30 أبريل 2024. تم عرض توزيعات الأرباح المعلنة من قبل الشركة للسنة المنتهية بذلك التاريخ في الإيضاح 7.

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

يتم تنفيذ الأنشطة وفقاً للنظام الأساسي للشركة، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في:

- ◀ الاستثمار في مجال التجارة والمشاريع لحساب الشركة.
- ◀ الاستثمار في مجال العقارات من خلال بيع وشراء وتملك لمصلحة الشركة والاستثمار في الصناديق العقارية لحساب الشركة.
- ◀ الاستثمار في عمليات الإدارة والتطوير والانشاء والتعمير والاسكان وكافة عمليات التنمية في أي مجال لحساب الشركة.
- ◀ جميع الاعمال المتعلقة بالأوراق المالية بما في ذلك بيع وشراء أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية وشبه الحكومية لحساب الشركة.
- ◀ 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 الهيكل والاستشارات وشراء وبيع الموجودات المتعلقة بعمليات التوريق لحساب الشركة أو الغير.
- ◀ مدير نظام استثمار جماعي.

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

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

قامت الشركة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة استناداً إلى أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة أنه لا يوجد عدم تأكد مادي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة إلى أن هناك توقّعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب، ولفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2023.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في 2024، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

2.2 الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: إفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا يتعين على المنشأة تقديم إفصاحات في أي فترات مرحلية في السنة التي يتم فيها التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير
في سبتمبر 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

ليس للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

3 صافي إيرادات (خسائر) استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
32,057	111,670	30,004	80,022
(367,400)	225,376	(152,449)	503,949
176,194	122,852	58,325	27,551
156,186	86,117	105,433	26,789
(2,963)	546,015	41,313	638,311

أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح (خسائر) غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي*
إيرادات فوائد*
إيرادات توزيعات أرباح

* يشمل هذا البند المعاملات مع الأطراف ذات علاقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 بمبلغ ربح قدره 233,799 دينار كويتي (30 سبتمبر 2023: خسارة بمبلغ 282,851 دينار كويتي) (إيضاح 8).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

4 ربحية (خسارة) السهم

تحتسب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بينما تحتسب ربحية (خسارة) السهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) الفترة 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 (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
(530,753)	(646,742)	385,390	520,401	ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
465,026,902	465,026,902	465,026,902	465,026,902	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
(1.14)	(1.39)	0.83	1.12	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

5 استثمار في شركات زميلة

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

الشركة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية % (مدققة)			القيمة الدفترية (مدققة)		
			30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) (كي.جي.اتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي.("واينج")*	ألمانيا	تصنيع	23.73	23.73	23.73	2,395,134	2,439,868	2,353,488
	الكويت	استثمار	23.49	23.49	23.49	13,494,080	15,560,418	15,643,496
	ألمانيا	تصنيع	12.37	12.37	12.37	13,968,590	16,423,905	16,023,093
						29,857,804	34,424,191	34,020,077

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

المطابقة بالقيمة الدفترية:

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
30,887,436	30,887,436	34,424,191
49,017	1,125,288	(390,768)
-	2,142,527	-
(232,786)	372,452	325,388
165,398	(285,989)	(17,996)
(316,553)	(316,553)	(221,910)
-	-	(64,426)
-	-	(15,070)
(687,783)	(687,783)	-
(6,925)	1,186,813	(19,332)
29,857,804	34,424,191	34,020,077

كما في 1 يناير

حصة في النتائج

رد خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً

حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو

الخسائر في فترات لاحقة

حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو

الخسائر في فترات لاحقة

توزيعات أرباح

مدينو ضريبة استقطاع

مصرفات ضريبة استقطاع

استرداد

فروق تحويل عملات أجنبية

كما في نهاية الفترة/ السنة

6 رأس المال

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي
46,502,690	46,502,690	46,502,690

رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع

465,026,902 (2023: 465,026,902) سهم بقيمة 100 (2023: 100)

فلس للسهم

7 توزيعات الأرباح واجتماع الجمعية العمومية السنوية

في 30 أبريل 2024، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية على المساهمين المسجلين في 1 يوليو 2024 بواقع 5 فلس للسهم بإجمالي 2,325,135 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وتم هذا التوزيع من خلال الأرباح المرحلة بمبلغ 1,983,518 دينار كويتي، والاحتياطي الاختياري بمبلغ 266,548 دينار كويتي وجزء من الاحتياطي الإجمالي بمبلغ 75,069 دينار كويتي.

بتاريخ 16 مايو 2023، وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم للمساهمين المسجلين بتاريخ 20 يونيو 2023 بما يصل إلى إجمالي مبلغ 2,325,070 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. تم إجراء هذا التوزيع من خلال الأرباح المرحلة بمبلغ 1,500,221 دينار كويتي والاحتياطي الاختياري بمبلغ 679,114 دينار كويتي وجزء من الاحتياطي الإجمالي بمبلغ 145,735 دينار كويتي.

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة خلال فترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 و 2023 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 30 سبتمبر 2023:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
184,241	66,230	43,264	22,350	المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف:	
				أتعاب إدارة (إيضاح 11)	
				ربح (خسارة) غير محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة	
(331,856)	189,014	(28,731)	104,219	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي (إيضاح 3)	
49,005	44,785	16,407	12,383	إيرادات فوائد (إيضاح 3)	
-	(24,356)	-	(5,959)	مصروفات عمومية وإدارية	
(مدققة)					
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	بيان المركز المالي المرحلي المكثف:	
2023	2023	2024	أخرى	سندات إذنية (ضمن موجودات أخرى)*	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أتعاب إدارة مستحقة (ضمن موجودات أخرى)	
1,179,445	1,232,447	956,166	-	استثمار في صندوق مدار (ضمن موجودات مدرجة بالقيمة	
43,264	19,868	22,351	22,351	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر)	
4,217,525	4,209,637	4,398,650	4,398,650	مطلوبات أخرى	
-	184,035	16,741	-		

* تمثل السندات الإذنية ترتيباً تموالياً لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وهي تكتسب فائدة بنسبة 1.5% (31 ديسمبر 2023: 1.5%) و 30 سبتمبر 2023: 1.5%) فوق سعر اليوريبور عن ثلاثة أشهر سنوياً.

موظفو الإدارة العليا:

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

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

الأرصدة القائمة كما في			قيم المعاملات لفترة			
(مدققة)			الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	في 30 سبتمبر		في 30 سبتمبر	
2023	2023	2024	2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,808	60,808	68,431	135,613	298,610	46,411	91,113
66,383	79,927	102,422	12,268	22,495	3,825	7,384
109,191	140,735	170,853	147,881	321,105	50,236	98,497

مكافأة موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

9 معلومات القطاعات

يتم تحديد قطاعات التشغيل لدى الشركة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

9 معلومات القطاعات (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
289,302	23,258	(126,812)	392,856	
(390,768)	-	(157,988)	(232,780)	حصة في نتائج شركات زميلة
(7,044)	-	-	(7,044)	مصروف استهلاك
(646,742)	16,883	(149,497)	(514,128)	(خسارة) ربح الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
298,168	-	(3,409)	301,577	
49,017	-	14,408	34,609	حصة في نتائج شركات زميلة
(8,013)	-	-	(8,013)	مصروف استهلاك
(530,753)	-	(3,409)	(527,344)	خسارة الفترة

كما في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	إجمالي الموجودات
49,079,367	403,156	22,803,196	25,873,015	
896,541	-	16,741	879,800	إجمالي المطلوبات
34,020,077	-	18,376,581	15,643,496	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
52,020,153	408,844	23,513,892	28,097,417	كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة)
1,184,458	-	-	1,184,458	إجمالي الموجودات
34,424,191	-	18,863,773	15,560,418	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

كما في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	إجمالي الموجودات
48,021,061	72,718	20,803,075	27,145,268	
1,703,782	-	-	1,703,782	إجمالي المطلوبات
29,857,804	-	16,363,724	13,494,080	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

10 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2023: لا شيء و 30 سبتمبر 2023: 20,088 دينار كويتي) فيما يتعلق برأس المال غير المستدعي في بعض صناديق الأسهم الخاصة المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

11 موجودات بصفة الأمانة

تدير الشركة عدداً من الاستثمارات بصفة الأمانة. ولا ترتبط موجودات العملاء بالموجودات العامة للشركة حيث لا يحق الرجوع إلى الشركة فيما يتعلق بالموجودات قيد الإدارة. وبالتالي، لا يتم إدراج الموجودات قيد الإدارة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة حيث إنها لا تمثل موجودات خاصة بالشركة. وكما في 30 سبتمبر 2024، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 61,247,481 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 62,673,989 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2023: 68,923,334 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 149,734 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (30 سبتمبر 2023: 246,784 دينار كويتي) ومن بينه تم اكتساب مبلغ 66,230 دينار كويتي (30 سبتمبر 2023: 184,241 دينار كويتي) من أطراف ذات علاقة (إيضاح 8).

12 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

بالنسبة للأدوات المسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة 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.

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

يعرض الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 سبتمبر 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 30 سبتمبر 2023:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات	المدخلات	المدخلات	المدخلات
الجوهرية غير الملحوظة	الجوهرية الملحوظة	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة	المجموع
(المستوى 3)	(المستوى 2)	(المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	1,960,983	1,960,983
-	4,398,650	-	4,398,650
1,903,143	-	-	1,903,143
1,508,773	-	-	1,508,773
3,411,916	4,398,650	1,960,983	9,771,549
97,376	-	-	97,376
3,509,292	4,398,650	1,960,983	9,868,925

30 سبتمبر 2024
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:

أسهم مسعرة
صندوق ذو رأسمال متغير
صناديق أسهم خاصة
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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	1,733,400	1,733,400
-	4,209,637	-	4,209,637
1,972,991	-	-	1,972,991
1,453,076	-	-	1,453,076
3,426,067	4,209,637	1,733,400	9,369,104
66,428	-	-	66,428
3,492,495	4,209,637	1,733,400	9,435,532

31 ديسمبر 2023 (مدققة)

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

أسهم مسعرة
صندوق ذو رأسمال متغير
صناديق أسهم خاصة
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 الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	4,217,525	-	4,217,525
3,264,157	-	-	3,264,157
-	-	1,257,205	1,257,205
7,609	-	-	7,609
3,271,766	4,217,525	1,257,205	8,746,496
66,204	-	-	66,204
3,337,970	4,217,525	1,257,205	8,812,700

30 سبتمبر 2023

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

أسهم مسعرة
صندوق ذو رأسمال متغير
صناديق أسهم خاصة
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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	غير متداولة متداولة
7,489,291	7,635,704	7,810,566	
1,257,205	1,733,400	1,960,983	
8,746,496	9,369,104	9,771,549	

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2024			كما في 1 يناير 2024 إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى استرداد
المجموع دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
3,492,495	66,428	3,426,067	
(13,678)	-	(13,678)	
30,948	30,948	-	
(473)	-	(473)	
3,509,292	97,376	3,411,916	كما في 30 سبتمبر 2024

31 ديسمبر 2023 (مدققة)			كما في 1 يناير 2023 إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى مشتريات / مبيعات، بالصافي استرداد
المجموع دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
3,504,316	98,547	3,405,769	
(195,874)	-	(195,874)	
(9,618)	(9,618)	-	
216,172	-	216,172	
(22,501)	(22,501)	-	
3,492,495	66,428	3,426,067	كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2023			
موجودات مالية	موجودات مالية	موجودات مالية	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العدالة من خلال	العدالة من خلال	العدالة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الأرباح أو الخسائر	الأرباح أو الخسائر	
المجموع	الآخرى	الآخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,504,316	98,547	3,405,769	كما في 1 يناير 2023
(31,484)	-	(31,484)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(9,843)	(9,843)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(102,519)	-	(102,519)	مشتريات / (مبيعات)، بالصافي
(22,500)	(22,500)	-	استرداد
3,337,970	66,204	3,271,766	كما في 30 سبتمبر 2023

تتوافق أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 الشركة 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 جوهرياً 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 جوهرياً 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.