

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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 يونيو 2023 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة السنة 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. 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 الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبدالله العيصمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعيصمي وشركاهم

26 يوليو 2023
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي		
الإيرادات					
557,046	(44,276)	(849,540)	245,213	3	صافي إيرادات (خسائر) استثمار
312,236	170,231	122,776	76,151	11	أتعاب إدارة
2,887	3,853	-	2,577		إيرادات أخرى
442,785	(515,339)	541,153	(451,154)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(106,267)	47,016	(87,897)	12,751		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>1,208,687</u>	<u>(338,515)</u>	<u>(273,508)</u>	<u>(114,462)</u>		
المصروفات					
(489,368)	(435,052)	(230,658)	(209,540)		تكاليف موظفين
(158,182)	(136,409)	(91,430)	(66,951)		مصروفات عمومية وإدارية
(6,957)	(6,167)	(4,459)	(3,102)		مصروف استهلاك
<u>(654,507)</u>	<u>(577,628)</u>	<u>(326,547)</u>	<u>(279,593)</u>		
554,180	(916,143)	(600,055)	(394,055)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(13,006)	-	15,355	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,727)	-	7,837	-		الزكاة
(1,365)	-	6,001	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>536,082</u>	<u>(916,143)</u>	<u>(570,862)</u>	<u>(394,055)</u>		(خسارة) ربح الفترة
1.15 فلس	(1.97) فلس	(1.23) فلس	(0.85) فلس	4	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

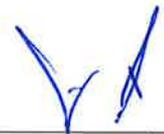
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
536,082	(916,143)	(570,862)	(394,055)	(خسارة) ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
(945,892)	10,891	(701,284)	(168,098)	5 لشركات زميلة
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
(1,024,656)	415,896	(853,727)	117,729	5 عمليات أجنبية
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,970,548)	426,787	(1,555,011)	(50,369)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي الخسائر من أدوات حقوق ملكية مصنفة
(18,148)	(7,114)	(29,847)	(14,233)	12 بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,471,796	-	965,962	-	5 حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
1,453,648	(7,114)	936,115	(14,233)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(516,900)	419,673	(618,896)	(64,602)	
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
19,182	(496,470)	(1,189,758)	(458,657)	
				الخاص بـ:
18,919	(496,470)	(1,189,933)	(458,657)	مساهمي الشركة الأم
263	-	175	-	الحصص غير المسيطرة
19,182	(496,470)	(1,189,758)	(458,657)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 يونيو 2023

30 يونيو 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
1,058,486	1,056,626	1,072,823		موجودات غير متداولة
29,226,885	30,887,436	30,798,884	5	ممتلكات ومعدات
12,429,714	11,949,913	11,645,802	12	استثمار في شركات زميلة
486,854	98,547	68,933	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,651,652	1,690,309	1,721,933		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
44,853,591	45,682,831	45,308,375		موجودات أخرى
640,025	-	187,550	12	موجودات متداولة
688,765	1,551,479	400,033		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,728,116	3,664,366	1,982,585		موجودات أخرى
6,056,906	5,215,845	2,570,168		النقد والتقد المعادل
50,910,497	50,898,676	47,878,543		مجموع الموجودات
46,502,690	46,502,690	46,502,690	6	حقوق الملكية والمطلوبات
417,657	679,114	533,379		حقوق الملكية
417,657	679,114	-		رأس المال
750,598	682,563	682,563		احتياطي اجباري
167,580	28,392	455,179		احتياطي اختياري
(2,498,401)	(814,836)	(844,450)		احتياطي آخر
1,295,128	1,500,221	(893,643)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
47,052,909	49,257,258	46,435,718		احتياطي القيمة العادلة
19,169	-	-		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
47,072,078	49,257,258	46,435,718		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
246,224	273,616	219,704		المطلوبات
3,592,195	1,367,802	1,223,121		مطلوبات غير متداولة
3,838,419	1,641,418	1,442,825		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
50,910,497	50,898,676	47,878,543		مطلوبات متداولة
				مطلوبات أخرى
				إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أسعد أحمد البنوان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

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 اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
49,257,258	-	49,257,258	1,500,221	(814,836)	28,392	682,563	679,114	679,114	46,502,690	كما في 1 يناير 2023 (مدقق)
(916,143)	-	(916,143)	(916,143)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
419,673	-	419,673	-	(7,114)	426,787	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(496,470)	-	(496,470)	(916,143)	(7,114)	426,787	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	22,500	(22,500)	-	-	-	-	-	تحويل احتياطي نتيجة استرداد استثمارات في أسهم
(2,325,070)	-	(2,325,070)	(1,500,221)	-	-	-	(679,114)	(145,735)	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
										الأخرى إلى الأرباح المرحلة
										توزيعات أرباح (إيضاح 7)
46,435,718	-	46,435,718	(893,643)	(844,450)	455,179	682,563	-	533,379	46,502,690	كما في 30 يونيو 2023
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	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
536,082	-	536,082	536,082	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(516,900)	263	(517,163)	-	(18,148)	(1,970,811)	1,471,796	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
19,182	263	18,919	536,082	(18,148)	(1,970,811)	1,471,796	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(2,325,135)	-	(2,325,135)	(2,325,135)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 7)
47,072,078	19,169	47,052,909	1,295,128	(2,498,401)	167,580	750,598	417,657	417,657	46,502,690	كما في 30 يونيو 2022

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في			
30 يونيو			
2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
554,180	(916,143)		أنشطة التشغيل
			(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(442,785)	515,339	5	تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركات زميلة
(98,673)	(2,053)	3	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
517,385	214,951	3	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي
(34,593)	(117,869)	3	إيرادات فوائد
(941,165)	(50,753)	3	إيرادات توزيعات أرباح
106,267	(47,016)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
6,957	6,167		مصروف استهلاك
56,254	37,142		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(276,173)	(360,235)		
224,164	(98,390)		التغيرات في رأس المال العامل:
(15,345)	1,178,441		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(187,841)	(211,916)		موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
(255,195)	507,900		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(78,432)	(91,054)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
941,165	50,753		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
607,538	467,599		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(2,088)	(22,364)		شراء ممتلكات ومعدات
-	22,500	12	متحصلات من استرداد رأسمال موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,255,573	-		سحب ودائع محددة الأجل
27,001	108,319		إيرادات فوائد مستلمة
1,280,486	108,455		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	(2,257,835)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(2,257,835)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,888,024	(1,681,781)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
511	-		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
2,839,581	3,664,366		النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
4,728,116	1,982,585		النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

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

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 يونيو 2023

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") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 26 يوليو 2023.

وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 16 مايو 2023. وتوزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ مدرجة في الإيضاح 7.

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.

في 21 نوفمبر 2021، تم شطب الشركة الأم من قائمة شركات الاستثمار المسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة تمويل ("أنشطة التمويل") بناءً على قرار وزارة المالية رقم 55 لعام 2021. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية 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. وهذا يشمل إلغاء نشاط التمويل الذي كانت الشركة الأم تمارسه وفقاً لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته بشأن العملة وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية واللوائح ذات الصلة. تم توثيق التعديل في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 14 يونيو 2022 برقم التسجيل 19086.

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

- ◀ الاستثمار في مجال التجارة والمشروعات لحساب الشركة الأم.
- ◀ الاستثمار في مجال العقارات وبيعاً 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 الهيكلية والاستشارات وشراء وبيع الموجودات المتعلقة بعمليات التوريق لحساب الشركة الأم أو الغير.
- ◀ مدير نظام استثمار جماعي.

يجوز للشركة الأم 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.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		
		30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022
محتفظ بها بشكل مباشر شركة الساحل المحدودة * مؤسسة الساحل القابضة *	جزر العذراء البريطانية	-	-	100%
	الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	100%
محتفظ بها بشكل غير مباشر من خلال مؤسسة الساحل القابضة ونترز إستيت ذ.م.م. ("ونترز") *	الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	80%
	خدمات عقارية	-	-	80%

* خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتصفية شركة الساحل المحدودة وشركة الساحل القابضة (وشركتها التابعة ونترز المملوكة بشكل غير مباشر - شركات تابعة خاملة)، ولم تعد تمثل خط أعمال رئيسياً منفصلاً أو منطقة جغرافية لعمليات المجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

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

قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب، ولفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2022.

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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي 8 التمييز بين التغيرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لوضع التقديرات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2 "أحكام المعلومات الجوهرية" تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في اتخاذ القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2023 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 يونيو 2023

3 صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
98,673	2,053	9,842	9,400	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(517,385)	(214,951)	(1,806,121)	154,213	أرباح (خسائر) غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي*
34,593	117,869	16,574	60,847	إيرادات فوائد*
941,165	50,753	930,165	20,753	إيرادات توزيعات أرباح*
557,046	(44,276)	(849,540)	245,213	

* يشمل هذا البند المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بمبلغ خسارة قدرها 270,527 دينار كويتي (30 يونيو 2022: ربح بمبلغ 838,040 دينار كويتي) (إيضاح 8).

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 زانداً 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.

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
536,082	(916,143)	(570,862)	(394,055)	(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)*
1.15 فلس	(1.97) فلس	(1.23) فلس	(0.85) 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 يونيو 2023

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		
			30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفل) (كي.جي.اتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج")*	ألمانيا	تصنيع	23.73	23.73	23.73	2,512,859	2,528,488	2,462,408
	الكويت	استثمار	23.49	23.49	23.49	14,284,548	14,058,489	13,489,819
	ألمانيا	تصنيع	12.37	12.37	12.37	14,090,029	14,211,907	13,274,658
						30,887,436	30,798,884	29,226,885

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

مطابقة القيمة الدفترية:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30,887,436	29,283,363	30,887,436	29,283,363	29,283,363
(515,339)	1,953,848	(515,339)	1,953,848	442,785
10,891	(844,240)	10,891	(844,240)	(945,892)
-	1,403,761	-	1,403,761	1,471,796
-	(117,043)	-	(117,043)	-
415,896	(792,253)	415,896	(792,253)	(1,025,167)
30,798,884	30,887,436	30,798,884	30,887,436	29,226,885

6 رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 46,502,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 46,502,690 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 46,502,690 دينار كويتي) ويتكون من عدد 465,026,902 سهم (31 ديسمبر 2022: 465,026,902 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 465,026,902 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً بالكامل.

7 توزيعات الأرباح واجتماع الجمعية العمومية السنوية

في 16 مايو 2023، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادي على توزيع أرباح نقدية قدرها 5 فلس للسهم على المساهمين المسجلين في 20 يونيو 2023 بإجمالي 2,325,070 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: 2,325,135 دينار كويتي).

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 يونيو 2023

8 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 و 2022 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2023 و 31 ديسمبر 2022 و 30 يونيو 2022:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
275,968	140,977	104,358	61,823
(71,143)	(303,125)	(1,470,632)	141,823
7,592	32,598	3,818	18,215
901,591	-	901,591	-

المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

أتعاب إدارة (إيضاح 11)
ربح (خسارة) غير محقق من بيع موجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي
(إيضاح 3)
إيرادات فوائد (إيضاح 3)
إيرادات توزيعات أرباح (إيضاح 3)

(مدققة)		شركات زميلة	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	أخرى
2022	2022	2023	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,563,964	1,602,735	1,634,144	-
104,358	90,228	61,823	61,823
8,814,105	8,544,144	8,241,019	8,241,019
-	170,000	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

سندات إذنية*

أتعاب إدارة مستحقة

استثمار في صندوق مدار

مطلوبات أخرى

* تمثل السندات الإذنية ترتيباً تموالياً لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وهي تكتسب فائدة بنسبة 1.5% (31 ديسمبر 2022: 1.5% و 30 يونيو 2022: 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 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			
(مدققة)			السنة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	في 30 يونيو		في 30 يونيو	
2022	2022	2023	2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
36,738	37,165	46,462	108,982	89,202	43,047	45,130
47,246	54,473	62,559	8,078	8,443	2,328	4,643
83,984	91,638	109,021	117,060	97,645	45,375	49,773

مكافأة موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى

قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

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 يونيو 2023

9 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. تظطلع المجموعة بصورة رئيسية بأنشطة الاستثمار وتعرض الجداول التالية معلومات تتعلق بالقطاعات الجغرافية لدى المجموعة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
(338,515)	170	(75,134)	(263,551)	إجمالي الإيرادات
(515,339)	-	(247,803)	(267,536)	حصة في نتائج شركات زميلة
(6,167)	-	-	(6,167)	مصروف استهلاك
(916,143)	170	(75,134)	(841,179)	ربح الفترة (خسارة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
1,208,687	-	134,899	1,073,788	إجمالي الإيرادات
442,785	-	295,242	147,543	حصة في نتائج شركات زميلة
(6,957)	-	-	(6,957)	مصروف استهلاك
536,082	-	134,899	401,183	ربح الفترة

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
47,878,543	69,675	21,701,512	26,107,356	كما في 30 يونيو 2023 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
1,442,825	-	-	1,442,825	إجمالي المطلوبات
30,798,884	-	16,740,395	14,058,489	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
50,898,676	69,504	21,533,836	29,295,336	كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة) إجمالي الموجودات
1,641,418	-	-	1,641,418	إجمالي المطلوبات
30,887,436	-	16,602,888	14,284,548	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
50,910,497	114,179	20,838,993	29,957,325	كما في 30 يونيو 2022 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
3,838,419	20,695	-	3,817,724	إجمالي المطلوبات
29,226,885	-	15,737,066	13,489,819	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

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 يونيو 2023

10 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 20,088 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 19,519 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 19,238 دينار كويتي) فيما يتعلق برأس المال غير المستدعى في بعض صناديق الأسهم الخاصة المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

11 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 يونيو 2023، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 78,711,455 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 88,404,917 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 90,350,625 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 170,231 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (30 يونيو 2022: 312,236 دينار كويتي) ومن بينه تم اكتساب مبلغ 140,977 دينار كويتي (30 يونيو 2022: 275,968 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 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 تغييرات 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 يونيو 2023 و31 ديسمبر 2022:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
			30 يونيو 2023
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:
-	8,241,019	-	8,241,019
3,396,648	-	-	3,396,648
-	-	187,550	187,550
8,135	-	-	8,135
3,404,783	8,241,019	187,550	11,833,352
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
68,933	-	-	68,933
3,473,716	8,241,019	187,550	11,902,285
			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 يونيو 2023

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة غير الملاحظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملاحظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	8,544,144	-	8,544,144
3,397,717	-	-	3,397,717
8,052	-	-	8,052
3,405,769	8,544,144	-	11,949,913
98,547	-	-	98,547
3,504,316	8,544,144	-	12,048,460

31 ديسمبر 2022 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر*:

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 الملاحظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملاحظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	8,814,105	-	8,814,105
3,607,557	-	-	3,607,557
-	-	640,025	640,025
8,052	-	-	8,052
3,615,609	8,814,105	640,025	13,069,739
486,854	-	-	486,854
4,102,463	8,814,105	640,025	13,556,593

30 يونيو 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)

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 يونيو 2023

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 المجمع كما يلي:

(مدققة)			
30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	
12,429,714	11,949,913	11,645,802	غير متداولة
640,025	-	187,550	متداولة
<u>13,069,739</u>	<u>11,949,913</u>	<u>11,833,352</u>	

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

30 يونيو 2023			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة المجموع دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
3,504,316	98,547	3,405,769	كما في 1 يناير 2023
(214,951)	-	(214,951)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(7,114)	(7,114)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
213,965	-	213,965	صافي المشتريات
(22,500)	(22,500)	-	استردادات
<u>3,473,716</u>	<u>68,933</u>	<u>3,404,783</u>	كما في 30 يونيو 2023

31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة المجموع دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
4,624,496	505,002	4,119,494	كما في 1 يناير 2022
(608,862)	-	(608,862)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
362,880	362,880	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(874,198)	(769,335)	(104,863)	مبيعات
<u>3,504,316</u>	<u>98,547</u>	<u>3,405,769</u>	كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

30 يونيو 2022			
موجودات مالية	موجودات مالية	موجودات مالية	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الأرباح أو الخسائر	الأرباح أو الخسائر	
المجموع	الأخرى	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,624,496	505,002	4,119,494	كما في 1 يناير 2022
(18,148)	(18,148)	-	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(457,742)	-	(457,742)	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(46,143)	-	(46,143)	مبيعات
<u>4,102,463</u>	<u>486,854</u>	<u>3,615,609</u>	كما في 30 يونيو 2022

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 2022.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم اثباتها 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 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 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.