

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2023



EY

نبني عالمًا
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 حول مراجعة 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 2023 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. 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير حول مراجعة 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 2023 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

24 أكتوبر 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 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					الإيرادات
639,124	(2,963)	82,078	41,313	3	صافي إيرادات (خسائر) استثمار
424,196	246,784	111,960	76,553	11	أتعاب إدارة
16,339	6,559	13,452	2,706		إيرادات أخرى
541,657	49,017	98,872	564,356	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(223,679)	(1,229)	(117,412)	(48,245)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<u>1,397,637</u>	<u>298,168</u>	<u>188,950</u>	<u>636,683</u>		
					المصروفات
(691,331)	(603,069)	(201,963)	(168,017)		تكاليف موظفين
(221,797)	(217,839)	(63,615)	(81,430)		مصروفات عمومية وإدارية
(8,023)	(8,013)	(1,066)	(1,846)		مصروف استهلاك
<u>(921,151)</u>	<u>(828,921)</u>	<u>(266,644)</u>	<u>(251,293)</u>		
476,486	(530,753)	(77,694)	385,390		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(11,523)	-	1,483	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,050)	-	677	-		الزكاة
-	-	1,365	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>461,913</u>	<u>(530,753)</u>	<u>(74,169)</u>	<u>385,390</u>		ربح (خسارة) الفترة
0.99 فلس	(1.14) فلس	(0.16) فلس	0.83 فلس	4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
461,913	(530,753)	(74,169)	385,390	ربح (خسارة) الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(1,487,928)	(232,786)	(542,036)	(243,677)	5 حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(2,135,180)	(6,925)	(1,110,524)	(422,821)	5
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(3,623,108)	(239,711)	(1,652,560)	(666,498)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي (الخسائر) الأرباح من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
152,150	(9,843)	170,298	(2,729)	12 حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
1,236,307	165,398	(235,489)	165,398	5
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
1,388,457	155,555	(65,191)	162,669	
(2,234,651)	(84,156)	(1,717,751)	(503,829)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(1,772,738)	(614,909)	(1,791,920)	(118,439)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(1,772,738)	(614,909)	(1,791,657)	(118,439)	مساهمي الشركة الأم
-	-	(263)	-	الحصص غير المسيطرة
(1,772,738)	(614,909)	(1,791,920)	(118,439)	

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 المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,057,420	1,056,626	1,082,490		ممتلكات ومعدات
27,339,101	30,887,436	29,857,804	5	استثمار في شركات زميلة
11,687,788	11,949,913	7,489,291	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
141,972	98,547	66,204	12	موجودات أخرى
1,541,919	1,690,309	1,267,791		
41,768,200	45,682,831	39,763,580		
				موجودات متداولة
764,000	-	1,257,205	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,345,357	1,551,479	722,198		موجودات أخرى
1,846,619	-	-		ودائع محددة الأجل
972,269	3,664,366	6,278,078		النقد والنقد المعادل
4,928,245	5,215,845	8,257,481		
46,696,445	50,898,676	48,021,061		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
46,502,690	46,502,690	46,502,690	6	رأس المال
417,657	679,114	533,379		احتياطي إجباري
417,657	679,114	-		احتياطي اختياري
515,109	682,563	847,961		احتياطي آخر
(1,484,717)	28,392	(211,319)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(1,136,083)	(814,836)	(847,179)		احتياطي القيمة العادلة
28,939	1,500,221	(508,253)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
45,261,252	49,257,258	46,317,279		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	-	-		الحصص غير المسيطرة
45,261,252	49,257,258	46,317,279		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
264,591	273,616	225,464		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,170,602	1,367,802	1,478,318		مطلوبات متداولة
				مطلوبات أخرى
1,435,193	1,641,418	1,703,782		إجمالي المطلوبات
46,696,445	50,898,676	48,021,061		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أسعد أحمد البنوان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

باسم عبدالله محمد العثمان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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
(530,753)	-	(530,753)	(530,753)	-	-	-	-	-	-
(84,156)	-	(84,156)	-	(9,843)	(239,711)	165,398	-	-	-
(614,909)	-	(614,909)	(530,753)	(9,843)	(239,711)	165,398	-	-	-
-	-	-	22,500	(22,500)	-	-	-	-	-
(2,325,070)	-	(2,325,070)	(1,500,221)	-	-	-	(679,114)	(145,735)	-
46,317,279	-	46,317,279	(508,253)	(847,179)	(211,319)	847,961	-	533,379	46,502,690
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

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)

خسارة الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
تحويل احتياطي نتيجة استرداد استثمارات في أسهم
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح (إيضاح 7)

كما في 30 سبتمبر 2023

كما في 1 يناير 2022 (مدقق)

ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
تحويل احتياطي نتيجة استرداد استثمارات في أسهم
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى إلى الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح (إيضاح 7)
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

كما في 30 سبتمبر 2022

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
476,486	(530,753)	
أنشطة التشغيل		
(الخسارة) الربح قبل الضرائب		
(541,657)	(49,017)	5
تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركات زميلة		
(163,771)	(32,057)	3
أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
1,204,822	367,400	3
خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي		
(52,104)	(176,194)	3
إيرادات فوائد		
(1,628,071)	(156,186)	3
إيرادات توزيعات أرباح		
(13,452)	-	
ربح من تصفية شركات تابعة		
223,679	1,229	
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		
8,023	8,013	
مصروف استهلاك		
74,621	48,925	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
(411,424)	(518,640)	
التغيرات في رأس المال العامل:		
219,776	2,868,074	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
(14,513)	1,398,316	
موجودات أخرى		
(191,809)	52,508	
مطلوبات أخرى		
(397,970)	3,800,258	
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات		
(78,432)	(97,077)	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		
(176,241)	-	
ضرائب مسددة		
941,165	156,186	
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		
288,522	3,859,367	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
أنشطة الاستثمار		
(2,088)	(33,877)	
شراء ممتلكات ومعدات		
13,452	-	
متحصلات من تصفية شركات تابعة		
515,180	22,500	12
متحصلات من استرداد رأسمال موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
117,042	232,806	5
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
-	687,783	5
استرداد رأس المال من شركة زميلة		
(591,046)	-	
سحب ودائع محددة الأجل		
40,265	112,195	
إيرادات فوائد مستلمة		
92,805	1,021,407	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		
أنشطة التمويل		
(2,230,715)	(2,267,062)	7
توزيعات أرباح مدفوعة		
(2,230,715)	(2,267,062)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		
(1,849,388)	2,613,712	
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		
(17,924)	-	
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		
2,839,581	3,664,366	
النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير		
972,269	6,278,078	
النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 24 أكتوبر 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 سبتمبر 2022 على تعديل المادة (5) من عقد تأسيس الشركة الأم والمادة (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 سبتمبر 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 يبيعاً وشراءً 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 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 تزاول 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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022
		(مدققة)		

محتفظ بها بشكل مباشر

شركة الساحل المحدودة *	جزر العذراء البريطانية	-	-	100%	خدمات الاستثمار
مؤسسة الساحل القابضة *	الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	-	خدمات الاستثمار

محتفظ بها بشكل غير مباشر من خلال

مؤسسة الساحل القابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	-	-	-	خدمات عقارية
----------------------	----------------------------	---	---	---	--------------

ونترز إستيت ذ.م. ("ونترز") *

* خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتصفية شركة الساحل المحدودة وشركة الساحل القابضة (وشركاتها 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2023

3 صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
163,771	32,057	65,098	30,004	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,204,822)	(367,400)	(687,437)	(152,449)	خسائر غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي*
52,104	176,194	17,511	58,325	إيرادات فوائد*
1,628,071	156,186	686,906	105,433	إيرادات توزيعات أرباح*
<u>639,124</u>	<u>(2,963)</u>	<u>82,078</u>	<u>41,313</u>	

* يشمل هذا البند المعاملات مع الأطراف ذات علاقة بمبلغ خسارة قدرها 282,581 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: ربح بمبلغ 576,176 دينار كويتي) (إيضاح 8).

4 ربحية (خسارة) السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بينما تحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) 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		
2022	2023	2022	2023	
461,913	(530,753)	(74,169)	385,390	ربح (خسارة) 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)*
0.99 فلس	(1.14) فلس	(0.16) فلس	0.83 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الحسبان المتوسط المرجح لتأثير التغييرات 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 2023

5 استثمار في شركات زميلة

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

القيمة الدفترية (مدققة)	حصة الملكية %		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة			
	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022						
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	23.73	23.73	23.73	صنوع	ألمانيا	شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مفلة) (كي.جي.اتش.)*
2,234,969	2,512,859	2,395,134	23.49	23.49	23.49	استثمار	الكويت	شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج")*
12,830,326	14,284,548	13,494,080	12.37	12.37	12.37	صنوع	ألمانيا	
12,273,806	14,090,029	13,968,590						
27,339,101	30,887,436	29,857,804						

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

مطابقة القيمة الدفترية:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	كما في 1 يناير حصة في النتائج حصة في خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة حصة في إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة توزيعات أرباح استرداد فروق تحويل عملات أجنبية كما في نهاية الفترة/ السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,283,363	29,283,363	30,887,436	
541,657	1,953,848	49,017	
(1,487,928)	(844,240)	(232,786)	
1,236,307	1,403,761	165,398	
(117,042)	(117,043)	(316,553)	
-	-	(687,783)	
(2,117,256)	(792,253)	(6,925)	
27,339,101	30,887,436	29,857,804	

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 سبتمبر 2022: 46,502,690 دينار كويتي) ويتكون من عدد 465,026,902 سهم (31 ديسمبر 2022: 465,026,902 سهم و30 سبتمبر 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). تم تسجيل توزيعات الأرباح في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث تم دفع الالتزام لاحقاً.

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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 و2022 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 سبتمبر 2022:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف					
المجمع:					
371,352	184,241	95,384	43,264	أتعاب إدارة (إيضاح 11)	
(337,254)	(331,856)	(266,111)	(28,731)	خسارة غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي (إيضاح 3)	
11,839	49,005	4,247	16,407	إيرادات فوائد (إيضاح 3)	
901,591	-	-	-	إيرادات توزيعات أرباح (إيضاح 3)	
(مدققة)					
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	شركات	
2022	2022	2023	2023	زميلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أخرى	
1,453,060	1,602,735	1,179,445	-	1,179,445	
95,384	90,228	43,264	43,264	-	
8,547,994	8,544,144	4,217,525	4,217,525	-	
-	170,000	-	-	-	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
سندات إذنية (ضمن موجودات أخرى)*					
أتعاب إدارة مستحقة (ضمن موجودات أخرى)					
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% و30 سبتمبر 2022: 1.32%) 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)			التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	في 30 سبتمبر		في 30 سبتمبر	
2022	2022	2023	2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
33,157	37,165	42,808	143,414	135,613	34,432	46,411
50,840	54,473	66,383	11,975	12,268	3,897	3,825
83,997	91,638	109,191	155,389	147,881	38,329	50,236

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 سبتمبر 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.

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

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
298,168	-	(3,409)	301,577
إجمالي الإيرادات			
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			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)			
الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي
1,397,637	13,452	117,920	1,266,265
إجمالي الإيرادات			
541,657	-	385,736	155,921
حصة في نتائج شركات زميلة			
(8,023)	-	-	(8,023)
مصروف استهلاك			
461,913	13,452	117,920	330,541
ربح الفترة			
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
48,021,061	72,718	20,803,075	27,145,268
إجمالي الموجودات			
1,703,782	-	-	1,703,782
إجمالي المطلوبات			
إفصاحات أخرى:			
29,857,804	-	16,363,724	13,494,080
استثمار في شركات زميلة			
كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)			
الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي
50,898,676	69,504	21,533,836	29,295,336
إجمالي الموجودات			
1,641,418	-	-	1,641,418
إجمالي المطلوبات			
إفصاحات أخرى:			
30,887,436	-	16,602,888	14,284,548
استثمار في شركات زميلة			
كما في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)			
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
إجمالي الموجودات			
1,435,193	-	-	1,435,193
إجمالي المطلوبات			
إفصاحات أخرى:			
27,339,101	-	14,508,775	12,830,326
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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

10 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 19,519 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 17,822 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 المجموعة عدداً من الاستثمارات بصفة الأمانة. 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 2023، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 68,923,334 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 88,404,917 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 88,313,943 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 246,784 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (30 سبتمبر 2022: 424,196 دينار كويتي) ومن بينه تم اكتساب مبلغ 184,241 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 371,352 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 سبتمبر 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 سبتمبر 2022:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات	المدخلات	المدخلات	المجموع
الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	دينار كويتي
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
<u>3,271,766</u>	<u>4,217,525</u>	<u>1,257,205</u>	<u>8,746,496</u>
66,204	-	-	66,204
<u>3,337,970</u>	<u>4,217,525</u>	<u>1,257,205</u>	<u>8,812,700</u>

30 سبتمبر 2023
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 2023

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات	المدخلات	الأسعار المعلنة في	المجموع
الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	أسواق نشطة (المستوى 1)	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

31 ديسمبر 2022 (مدققة)

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

صندوق ذو رأسمال متغير

صناديق أسهم خاصة

أسهم غير مسعرة

-	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

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم غير مسعرة

استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)

98,547	-	-	98,547
3,504,316	8,544,144	-	12,048,460

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات	المدخلات	الأسعار المعلنة في	المجموع
الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	أسواق نشطة (المستوى 1)	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

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

-	8,547,994	-	8,547,994
3,131,742	-	-	3,131,742
-	-	764,000	764,000
8,052	-	-	8,052
3,139,794	8,547,994	764,000	12,451,788

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم غير مسعرة

استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)

141,972	-	-	141,972
3,281,766	8,547,994	764,000	12,593,760

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 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:

	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	11,687,788	11,949,913	7,489,291	غير متداولة
	764,000	-	1,257,205	متداولة
	<u>12,451,788</u>	<u>11,949,913</u>	<u>8,746,496</u>	

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

30 سبتمبر 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
(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)	مبيعات
(22,500)	(22,500)	-	استردادات
<u>3,337,970</u>	<u>66,204</u>	<u>3,271,766</u>	كما في 30 سبتمبر 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)

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 2023

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

30 سبتمبر 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	الأخرى	
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,624,496	505,002	4,119,494	كما في 1 يناير 2022
(874,837)	-	(874,837)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
152,150	152,150	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(620,043)	(515,180)	(104,863)	مبيعات
<u>3,281,766</u>	<u>141,972</u>	<u>3,139,794</u>	كما في 30 سبتمبر 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 جوهريّة 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.