

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 سبتمبر 2021

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 2021 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين بها لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة 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 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له بشأن العملة وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية والتعليمات المتعلقة به ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

3 نوفمبر 2021  
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 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
					<b>الإيرادات</b>
(667,572)	<b>3,098,352</b>	913,397	<b>1,233,612</b>	3	صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار
373,839	<b>440,656</b>	123,446	<b>175,350</b>		أتعاب إدارة
1,748	<b>10,128</b>	873	<b>4,163</b>		إيرادات أخرى
-	<b>98,174</b>	-	-		ربح من بيع عقار استثماري
(3,207,730)	<b>419,642</b>	(339,415)	<b>872,992</b>	5	حصة في نتائج شركات زميلة
125,412	<b>(116,254)</b>	63,893	<b>(40,610)</b>		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
<b>(3,374,303)</b>	<b>3,950,698</b>	<b>762,194</b>	<b>2,245,507</b>		
					<b>المصروفات</b>
(651,595)	<b>(717,182)</b>	(230,023)	<b>(239,334)</b>		تكاليف موظفين
(151,071)	<b>(195,394)</b>	(53,393)	<b>(63,653)</b>		مصروفات عمومية وإدارية
(14,888)	<b>(12,619)</b>	(6,477)	<b>(4,136)</b>		مصروف استهلاك
(102,209)	-	-	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<b>(919,763)</b>	<b>(925,195)</b>	<b>(289,893)</b>	<b>(307,123)</b>		
(4,294,066)	<b>3,025,503</b>	472,301	<b>1,938,384</b>		<b>الربح (الخسارة) قبل الضرائب</b>
-	<b>(74,045)</b>	-	<b>(48,961)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	<b>(29,618)</b>	-	<b>(19,580)</b>		الزكاة
-	<b>(27,230)</b>	-	<b>(27,230)</b>		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<b>(4,294,066)</b>	<b>2,894,610</b>	<b>472,301</b>	<b>1,842,613</b>		<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
					<b>ربحية (خسارة) السهم الأساسية</b>
9.23 فلس	<b>6.22 فلس</b>	1.02 فلس	<b>3.96 فلس</b>	4	<b>والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,294,066)	2,894,610	472,301	1,842,613	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى (خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
707,636	(418,745)	459,787	(125,407)	5 حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
981,570	(995,002)	611,854	(373,024)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
1,689,206	(1,413,747)	1,071,641	(498,431)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(142,877)	89,433	19,057	12,083	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(382,476)	338,280	(382,476)	(7,165)	5 صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(525,353)	427,713	(363,419)	4,918	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
1,163,853	(986,034)	708,222	(493,513)	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(3,130,213)	1,908,576	1,180,523	1,349,100	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(3,130,095)	1,932,569	1,180,698	1,348,812	الخاص بـ:
(118)	(23,993)	(175)	288	مساهمي الشركة الأم
(3,130,213)	1,908,576	1,180,523	1,349,100	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
1,078,247	1,077,278	1,066,587		ممتلكات ومعدات
153,100	151,625	37,706		عقار استثماري
34,493,785	29,565,180	28,921,257	5	استثمار في شركات زميلة
10,281,888	10,075,374	12,767,119	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
402,877	427,452	516,885	12	موجودات أخرى
1,898,798	1,878,291	1,782,522		
<u>48,308,695</u>	<u>43,175,200</u>	<u>45,092,076</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
262,081	512,710	986,793	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
374,129	429,401	242,165		موجودات أخرى
4,461,257	4,282,463	4,075,909		النقد والنقد المعادل
<u>5,097,467</u>	<u>5,224,574</u>	<u>5,304,867</u>		
<u>53,406,162</u>	<u>48,399,774</u>	<u>50,396,943</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
62,529,315	62,529,315	46,502,690	6	رأس المال
11,647,495	11,647,495	-		احتياطي إجباري
1,991,146	1,991,146	-		احتياطي اختياري
(4,775,819)	(4,775,819)	-	7	أسهم خزينة
25,702	25,702	-		احتياطي أسهم خزينة
(980,429)	(1,012,979)	(674,699)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
3,123,637	4,011,527	2,621,773		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(2,582,378)	(2,557,803)	(2,468,370)		احتياطي القيمة العادلة
(19,017,981)	(24,915,149)	2,894,610		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<u>51,960,688</u>	<u>46,943,435</u>	<u>48,876,004</u>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
32,225	32,080	8,087		الحصص غير المسيطرة
<u>51,992,913</u>	<u>46,975,515</u>	<u>48,884,091</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
297,605	306,691	246,784		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,115,644</u>	<u>1,117,568</u>	<u>1,266,068</u>		<b>مطلوبات متداولة</b>
				مطلوبات أخرى
<u>1,413,249</u>	<u>1,424,259</u>	<u>1,512,852</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>53,406,162</u>	<u>48,399,774</u>	<u>50,396,943</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

ثامر نبيل النصف  
الرئيس التنفيذي

أسامة حيد الله خالد الأيوب  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ج. وشركائها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

		الحسابات بسماهي الشركة الأم											
		تغير التغييرات					في الأيرادات						
		الإجمالي	المخصص	الإجمالي	لصافي	الإجمالي	لصافي	الإجمالي	لصافي	الإجمالي	لصافي		
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
كما في 1 يناير 2021 (مدقق)	ربح الفترة	46,975,515	32,080	46,943,435	(24,915,149)	(2,557,803)	4,011,527	(1,012,979)	25,702	(4,775,819)	1,991,146	11,647,495	62,529,315
	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	2,894,610	-	2,894,610	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	(986,034)	(23,993)	(962,041)	-	89,433	(1,389,754)	338,280	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة	1,908,576	(23,993)	1,932,569	24,915,149	89,433	(1,389,754)	338,280	(25,702)	4,775,819	(1,991,146)	(11,647,495)	(16,026,625)
	إلغاء خسائر مراكمة (إبصاح 14) في الفترة	48,884,091	8,087	48,876,004	2,894,610	(2,468,370)	2,621,773	(674,699)	-	-	-	-	46,502,690
	كما في 1 يناير 2020 (مدقق)	55,123,126	32,343	55,090,783	(14,723,915)	(2,439,501)	1,434,313	(597,953)	25,702	(4,775,819)	1,991,146	11,647,495	62,529,315
	خسارة الفترة	(4,294,066)	-	(4,294,066)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	1,163,853	(118)	1,163,971	-	(142,877)	1,689,324	(382,476)	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	(3,130,213)	(118)	(3,130,095)	(4,294,066)	(142,877)	1,689,324	(382,476)	-	-	-	-	-
	في 30 سبتمبر 2020	51,992,913	32,225	51,960,688	(19,017,981)	(2,582,378)	3,123,637	(980,429)	25,702	(4,775,819)	1,991,146	11,647,495	62,529,315

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2020	2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,294,066)	3,025,503	أنشطة التشغيل الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
3,207,730	(419,642)	5 حصة في نتائج شركات زميلة (أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
992,291	(2,859,405)	3 أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(253,030)	(173,824)	3 ربح من بيع عقار استثماري
-	(98,174)	3 إيرادات توزيعات أرباح
(7,750)	(12,151)	3 إيرادات فوائد
(63,939)	(52,972)	3 صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(125,412)	116,254	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
102,209	-	مصروف استهلاك
14,888	12,619	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
47,940	56,174	
(379,139)	(405,618)	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
57,699	(132,599)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
301,590	180,714	موجودات أخرى
60,445	17,607	مطلوبات أخرى
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
40,595	(339,896)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(43,007)	(116,081)	ضرائب مدفوعة
(93,701)	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
7,750	12,151	
(88,363)	(443,826)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,995)	(1,928)	شراء ممتلكات ومعدات
-	209,560	متحصلات من بيع عقار استثماري
28,649	39,009	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
26,654	246,641	
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(61,709)	(197,185)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(3,651)	(9,369)	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
4,526,617	4,282,463	
		النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر
4,461,257	4,075,909	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 المجمع (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

### 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 3 نوفمبر 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 29 يوليو 1975 ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يتم تسجيل الشركة الأم لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية وهي تخضع لإشراف هيئة أسواق المال الكويتية. تضطلع الشركة الأم بعدة أنواع من أنشطة إدارة الاستثمار مثل الأسهم الخاصة وإدارة الموجودات والاستثمارات العقارية في الأسواق المحلية والدولية.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في شارع الشهداء، شرق وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 26755، الصفاة 13128، دولة الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	
محتفظ بها بشكل مباشر	جزر العذراء البريطانية الولايات المتحدة الأمريكية	100%	100%	خدمات الاستثمار
مؤسسة الساحل القابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	100%	100%	خدمات الاستثمار
محتفظ بها بشكل غير مباشر من خلال مؤسسة الساحل القابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	80%	80%	خدمات عقارية

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 أبريل 2021 البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وقرروا عدم توزيع أي أرباح.

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد عوامل عدم يقين قد تثير شكاً جوهرياً بشأن هذا الافتراض. وتشير تقديراتها إلى أن هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمع السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

#### 2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2021 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

## 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 2021

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)  
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16: الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2  
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر.  
تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بالتغييرات التي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية.

### 3 صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
253,030	173,824	218,578	61,274	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(992,291)	2,859,405	683,949	1,152,167	أرباح (خسائر) غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,750	12,151	-	240	إيرادات توزيعات أرباح
63,939	52,972	10,870	19,931	إيرادات فوائد
<u>(667,572)</u>	<u>3,098,352</u>	<u>913,397</u>	<u>1,233,612</u>	

### 4 ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العادين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بينما تحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العادين 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. نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

## 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 2021

### 4 ربحية السهم (تمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020 (معاد إدراجه)*	2021	2020 (معاد إدراجه)*	2021
(4,294,066)	2,894,610	472,301	1,842,613
465,026,902	465,026,902	465,026,902	465,026,902
9.23 فلس	6.22 فلس	1.02 فلس	3.96 فلس

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم  
(دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
(أسهم)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

\* وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 33 "ربحية السهم" تم إعادة ادراج المعلومات المقارنة للفترة السابقة نتيجة لتخفيض راس المال (إيضاح 6 و 14). حيث بلغت ربحية السهم للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (7.35) و 0.81 فلس على التوالي وذلك قبل التعديل بأثر رجعي للمتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد التخفيض.

### 5 استثمار في شركات زميلة

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

الاسم	المقر	حصة الملكية %		الأنشطة الرئيسية	القيمة الدفترية		
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقولة) (كي.جي.اتش.) <sup>1</sup> شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج")	ألمانيا	23.73	23.73	تصنيع	2,692,400	2,847,424	2,700,053
	الكويت	23.49	23.49	استثمار	15,512,648	13,562,128	13,285,787
	ألمانيا	12.37	12.37	تصنيع	16,288,737	13,155,628	12,935,417
					34,493,785	29,565,180	28,921,257

<sup>1</sup> لدى الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقولة) ملكية مباشرة بنسبة 52% في شركة واينج. مطابقة القيمة الدفترية:

رقصيد افتتاحي		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
36,392,709	36,392,709	29,565,180
(3,207,730)	(2,697,627)	419,642
707,636	1,235,523	(418,745)
(382,476)	(415,026)	338,280
-	(6,291,915)	-
983,646	1,341,516	(983,100)
34,493,785	29,565,180	28,921,257

حصة في النتائج  
حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة  
حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة  
خسائر انخفاض القيمة  
تعديلات تحويل عملات أجنبية

القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة

## 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 2021

### 6 رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 46,502,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 62,529,315 دينار كويتي) ويتكون من عدد 465,026,902 سهم (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 625,293,152 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً بالكامل.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2021 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2020 من خلال استغلال الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري وإلغاء أسهم الخزينة وتحويل احتياطي أسهم الخزينة والتخفيض الجزئي لرأس المال من 62,529,315 دينار كويتي إلى 46,502,690 دينار كويتي. تمت الموافقة على هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 3 أغسطس 2021 بموجب رقم التسجيل 22804 (إيضاح 14).

### 7 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
40,820,086	40,820,086	-	عدد أسهم الخزينة
6.53%	6.53%	-	النسبة المئوية لإجمالي الأسهم القائمة (%)
1,338,899	1,979,774	-	القيمة السوقية (دينار كويتي)
4,775,819	4,775,819	-	التكلفة (دينار كويتي)
33	36	67	المتوسط المرجح للقيمة السوقية للسهم (فلس)

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2021 بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2020 من خلال استغلال الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والتخفيض الجزئي لرأس المال وإلغاء إجمالي أسهم الخزينة بعدد (40,820,086) سهم بقيمة اسمية قدرها 100 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 4,082,009 دينار كويتي وتحويل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الاسمية بمبلغ 693,810 دينار كويتي بالإضافة إلى رصيد احتياطي أسهم الخزينة بقيمة 25,702 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة. تمت الموافقة على هذه التوصية لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 3 أغسطس 2021 بموجب رقم التسجيل 22804 (إيضاح 14).

### 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 الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020:

(مدققة)				
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	أخرى	شركات زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,714,109	1,791,589	1,690,798	-	1,690,798
112,266	105,424	113,861	113,861	-
6,717,248	6,891,558	8,673,452	8,673,452	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:  
سندات إذنية (مدرجة ضمن موجودات أخرى)\*  
أتعاب إدارة مستحقة (مدرجة ضمن موجودات أخرى)  
استثمار في صندوق مدار

تمثل السندات الإذنية ترتيب تمويل لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وهي تكتسب فائدة بنسبة 0.96% (31 ديسمبر 2020: 1.10%، و30 سبتمبر 2020: 1.08%) فوق سعر اليوريبور عن ثلاثة أشهر سنوياً.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

### 8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
340,347	390,850	112,266	155,048
14,067	13,951	4,769	5,571
(1,004,500)	1,781,894	238,947	483,229

المدرج ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي  
المكثف المجموع:

أتعاب إدارة

إيرادات فوائد (مدرجة في صافي إيرادات الاستثمار)

صافي إيرادات (خسائر) استثمار من صندوق مدار

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			
30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
81,398	93,206	218,574	254,281	84,256	85,553
73,592	101,312	15,650	18,233	6,050	6,133
154,990	194,518	234,224	272,514	90,306	91,686

مكافأة موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة

الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

لم يوصي مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 28 مارس 2021 بصرف أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تمت الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 28 أبريل 2021.

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

إفصاحات أخرى:

حصة في نتائج شركات زميلة

مصروف استهلاك

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 2021

9 معلومات القطاعات (تمة)

لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
(3,374,303)	33,615	(1,279,079)	(2,128,839)	صافي خسائر القطاع
(4,294,066)	31,842	(1,279,079)	(3,046,829)	نتائج القطاع
(3,207,730)	-	(1,413,948)	(1,793,782)	إفصاحات أخرى حصاة في نتائج شركات زميلة
(14,488)	-	-	(14,888)	مصروف استهلاك
الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
50,396,943	118,998	21,347,797	28,930,148	كما في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
1,512,852	7,124	-	1,505,728	إجمالي المطلوبات
28,921,257	-	15,635,470	13,285,787	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
48,399,774	295,040	20,847,311	27,257,423	كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة) إجمالي الموجودات
1,424,259	3,493	-	1,420,766	إجمالي المطلوبات
29,565,180	-	16,003,052	13,562,128	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
53,406,162	428,262	24,005,944	28,971,956	كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
1,413,249	3,527	1,422	1,408,300	إجمالي المطلوبات
34,493,785	-	18,981,137	15,512,648	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

10 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 107,736 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 143,028 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 137,192 دينار كويتي) فيما يتعلق برأس المال غير المستدعى في بعض صناديق الأسهم الخاصة المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

## 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 2021

### 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 سبتمبر 2021، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 103,313,249 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 93,677,974 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 56,383,107 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 440,656 دينار كويتي لفرر التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (30 سبتمبر 2020: 373,839 دينار كويتي).

### 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 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020:

#### 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
-	8,673,452	-	8,673,452
4,085,389	-	-	4,085,389
-	-	986,793	986,793
8,278	-	-	8,278
<u>4,093,667</u>	<u>8,673,452</u>	<u>986,793</u>	<u>13,753,912</u>
516,885	-	-	516,885
<u>4,610,552</u>	<u>8,673,452</u>	<u>986,793</u>	<u>14,270,797</u>

30 سبتمبر 2021  
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 2021

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر 2020 (مدققة)			
-	6,891,558	-	6,891,558
3,176,271	-	-	3,176,271
-	-	512,710	512,710
7,545	-	-	7,545
<u>3,183,816</u>	<u>6,891,558</u>	<u>512,710</u>	<u>10,588,084</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:			
صندوق ذو رأسمال متغير			
صناديق أسهم خاصة			
أسهم مسعرة			
أسهم غير مسعرة			
427,452	-	-	427,452
<u>3,611,268</u>	<u>6,891,558</u>	<u>512,710</u>	<u>11,015,536</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أسهم غير مسعرة			
استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)			

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2020			
-	6,717,248	-	6,717,248
3,557,095	-	-	3,557,095
-	-	262,081	262,081
7,545	-	-	7,545
<u>3,564,640</u>	<u>6,717,248</u>	<u>262,081</u>	<u>10,543,969</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر*:			
صندوق ذو رأسمال متغير			
صناديق أسهم خاصة			
أسهم مسعرة			
أسهم غير مسعرة			
402,877	-	-	402,877
<u>3,967,517</u>	<u>6,717,248</u>	<u>262,081</u>	<u>10,946,846</u>
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 2021

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:

	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
	10,281,888	12,767,119	غير متداولة
	262,081	986,793	متداولة
	10,543,969	13,753,912	

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

30 سبتمبر 2021	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة الأخرى من خلال الأرباح أو الخسائر	
المجموع دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,611,268	427,452	3,183,816	كما في 1 يناير 2021
89,433	89,433	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
1,034,067	-	1,034,067	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(124,216)	-	(124,216)	مبيعات
4,610,552	516,885	4,093,667	كما في 30 سبتمبر 2021

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة الأخرى من خلال الأرباح أو الخسائر	
المجموع دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,164,936	545,754	3,619,182	كما في 1 يناير 2020
(184,445)	-	(184,445)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(118,302)	(118,302)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
69,970	-	69,970	مشتريات
(320,891)	-	(320,891)	مبيعات
3,611,268	427,452	3,183,816	كما في 31 ديسمبر 2020

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 2021

12 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

30 سبتمبر 2020			
موجودات مالية	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة الأخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,164,936	545,754	3,619,182	كما في 1 يناير 2020
72,888	-	72,888	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(142,877)	(142,877)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(127,430)	-	(127,430)	مبيعات
<u>3,967,517</u>	<u>402,877</u>	<u>3,564,640</u>	كما في 30 سبتمبر 2020

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 2020.

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

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

13 تأثير تفشي جائحة كوفيد-19

تستمر جائحة كوفيد-19 في الانتشار عبر المناطق الجغرافية العالمية مما يتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم تيقن جوهرية في البيئة الاقتصادية العالمية. أطلقت الهيئات الحكومية في جميع أنحاء العالم مبادرات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس مخصصة للتخفيف من التداعيات الشديدة للجائحة.

كانت تأثيرات جائحة كوفيد-19 جوهرية على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالمقارنة مع السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تتعرض المجموعة لأي تأثير سلبي جوهرية آخر على عملياتها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. لا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكد بشكل كبير أمراً تقديرياً وستواصل المجموعة وفقاً لذلك إعادة تقييم مركزها والتأثير المتعلق به بانتظام.

14 توصيات أعضاء مجلس الإدارة وقرارات الجمعية العمومية

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 5 مايو 2021 بالقرارات التالية والتي تم اعتمادها لاحقاً من قبل مساهمي الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021 كما يلي:

- تخفيض رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 62,529,315 دينار كويتي إلى 46,502,690 دينار كويتي بما في ذلك إلغاء أسهم الخزينة كما في 31 ديسمبر 2020 لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة بالكامل كما في ذلك التاريخ بمبلغ 24,915,149 دينار كويتي على النحو التالي:

◀ استغلال مبلغ الاحتياطي الاختياري بالكامل وقيمه 1,991,146 دينار كويتي لإطفاء الخسائر المتراكمة بشكل جزئي كما في ذلك التاريخ.

◀ استغلال مبلغ الاحتياطي الإجباري بالكامل وقيمه 11,647,495 دينار كويتي لإطفاء الخسائر المتراكمة بشكل جزئي كما في ذلك التاريخ.

◀ إلغاء إجمالي عدد أسهم الخزينة (40,820,086) سهم بقيمة اسمية بمبلغ 100 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 4,082,008 دينار كويتي) وتحويل الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الاسمية وقدره 693,810 دينار كويتي بالإضافة إلى رصيد احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 25,702 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة.

◀ تخفيض رأسمال الشركة الأم المصدر والمدفوع بمبلغ 11,944,616 دينار كويتي من خلال إلغاء 119,446,164 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة للشركة الأم بنفس المبلغ.

نتيجة لتخفيض رأس المال، تبلغ قيمة رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 46,502,690 دينار كويتي، مكوناً من 465,026,902 سهم بقيمة 100 فلس للسهم. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 3 أغسطس 2021 برقم التسجيل 22404 (إيضاح 6).

• تعديل المادة (5) من عقد تأسيس الشركة الأم فيما يتعلق بالأغراض الرئيسية وكذلك المواد رقم (4) و(5) و(14) و(32) و(36) و(44) و(46) من النظام الأساسي للشركة الأم فيما يتعلق بحوكمة الشركات.