

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
31 مارس 2022

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

العيبان 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 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 31 مارس 2022 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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.

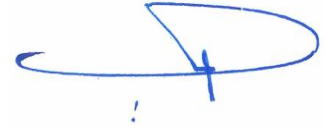
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

10 مايو 2022  
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
210,476	1,406,586	3	الإيرادات
115,040	189,460	12	صافي إيرادات الاستثمار
5,965	2,887		أتعاب إدارة
98,174	-		إيرادات أخرى
(511,828)	(98,368)	5	ربح من بيع عقار استثماري
(97,700)	(18,370)		حصة في نتائج شركات زميلة
			صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(179,873)	1,482,195		
			المصروفات
(234,149)	(258,710)		تكاليف موظفين
(74,946)	(66,752)		مصروفات عمومية وإدارية
(4,237)	(2,498)		مصروف استهلاك
(313,332)	(327,960)		
(493,205)	1,154,235		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	(28,361)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(11,564)		الزكاة
-	(7,366)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(493,205)	1,106,944		ربح (خسارة) الفترة
(1.06) فلس	2.38 فلس	4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(493,205)	<b>1,106,944</b>	ربح (خسارة) الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(537,701)	<b>(244,608)</b>	5 حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(811,171)	<b>(170,929)</b>	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,348,872)	<b>(415,537)</b>	
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(14,507)	<b>11,699</b>	5 حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
340,526	<b>505,834</b>	
326,019	<b>517,533</b>	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,022,853)	<b>101,996</b>	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(1,516,058)	<b>1,208,940</b>	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
(1,491,852)	<b>1,208,852</b>	مساهمي الشركة الأم
(24,206)	<b>88</b>	الحصص غير المسيطرة
(1,516,058)	<b>1,208,940</b>	

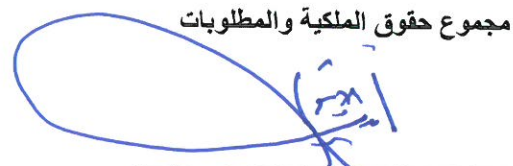
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
1,073,569	1,063,355	1,060,857		ممتلكات ومعدات
37,800	-	-		عقار استثماري
28,057,232	29,283,363	29,275,122	5	استثمار في شركات زميلة
10,139,757	13,004,742	14,234,381	13	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
412,945	505,002	516,701	13	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,792,087	1,750,481	1,736,814		موجودات أخرى
<u>41,513,390</u>	<u>45,606,943</u>	<u>46,823,875</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
761,240	707,873	1,158,789	13	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
470,230	673,266	236,975		موجودات أخرى
700,000	1,255,573	500,000		ودائع محددة الأجل
3,327,290	2,839,581	3,609,920		النقد والنقد المعادل
<u>5,258,760</u>	<u>5,476,293</u>	<u>5,505,684</u>		
<u>46,772,150</u>	<u>51,083,236</u>	<u>52,329,559</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
62,529,315	46,502,690	46,502,690	6	رأس المال
11,647,495	417,657	417,657		احتياطي إجباري
1,991,146	417,657	417,657		احتياطي اختياري
(4,775,819)	-	-	7	أسهم خزينة
25,702	-	-	7	احتياطي أسهم خزينة
(672,453)	(721,198)	(215,364)		احتياطي آخر
2,686,861	2,138,391	1,722,766		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(2,572,310)	(2,480,253)	(2,468,554)		احتياطي القيمة العادلة
(25,408,354)	3,084,181	4,191,125		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<u>45,451,583</u>	<u>49,359,125</u>	<u>50,567,977</u>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
7,874	18,906	18,994		الحصص غير المسيطرة
<u>45,459,457</u>	<u>49,378,031</u>	<u>50,586,971</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
207,015	268,402	259,589		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,105,678</u>	<u>1,436,803</u>	<u>1,482,999</u>		<b>مطلوبات متداولة</b>
				مطلوبات أخرى
<u>1,312,693</u>	<u>1,705,205</u>	<u>1,742,588</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>46,772,150</u>	<u>51,083,236</u>	<u>52,329,559</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



أسامة عبد الله خالد الأيوب  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أرباح مرحلة (خسائر) مترجمة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	اجمالي حقوق الملكية دينار كويتي
46,502,690	417,657	417,657	-	-	(721,198)	2,138,391	(2,480,253)	3,084,181	49,359,125	18,906	49,378,031
-	-	-	-	-	-	-	-	1,106,944	1,106,944	-	1,106,944
-	-	-	-	-	505,834	(415,625)	11,699	-	101,908	88	101,996
-	-	-	-	-	505,834	(415,625)	11,699	1,106,944	1,208,852	88	1,208,940
46,502,690	417,657	417,657	-	-	(215,364)	1,722,766	(2,468,554)	4,191,125	50,567,977	18,994	50,586,971
62,529,315	11,647,495	1,991,146	(4,775,819)	25,702	(1,012,979)	4,011,527	(2,557,803)	(24,915,149)	46,943,435	32,080	46,975,515
-	-	-	-	-	-	-	-	(493,205)	(493,205)	-	(493,205)
-	-	-	-	-	340,526	(1,324,666)	(14,507)	-	(998,647)	(24,206)	(1,022,853)
-	-	-	-	-	340,526	(1,324,666)	(14,507)	(493,205)	(1,491,852)	(24,206)	(1,516,058)
62,529,315	11,647,495	1,991,146	(4,775,819)	25,702	(672,453)	2,686,861	(2,572,310)	(25,408,354)	45,451,583	7,874	45,459,457

كما في 1 يناير 2022 (مدقق)  
ربح الفترة  
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة  
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة  
للفترة

في 31 مارس 2022

كما في 1 يناير 2021 (مدقق)  
خسارة الفترة  
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة  
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة  
للفترة

كما في 31 مارس 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(493,205)	1,154,235	<b>أنشطة التشغيل</b> الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
511,828	98,368	5 حصة في نتائج شركات زميلة
(56,073)	(88,831)	3 أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(138,550)	(1,288,736)	3 أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(98,174)	-	ربح من بيع عقار استثماري
(15,853)	(18,019)	3 إيرادات فوائد
-	(11,000)	3 إيرادات توزيعات أرباح
97,700	18,370	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
4,237	2,498	مصروف استهلاك
16,405	28,465	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(171,685)	(104,650)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(118,290)	(302,988)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(52,442)	435,362	موجودات أخرى
(11,890)	(1,095)	مطلوبات أخرى
(354,307)	26,629	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(116,081)	(37,278)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	11,000	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(470,388)	351	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(528)	-	شراء ممتلكات ومعدات
209,560	-	متحصلات من بيع عقار استثماري
(700,000)	755,573	استحقاق (إيداع) ودائع محددة الأجل
15,970	14,245	إيرادات فوائد مستلمة
(474,998)	769,818	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
(945,386)	770,169	<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>
(9,787)	170	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
4,282,463	2,839,581	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,327,290	3,609,920	<b>النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس</b>

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



## 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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 10 مايو 2022.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 حتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وعليه، لم تتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تخضع الأرصدة الافتتاحية كما في 1 يناير 2022 لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

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 مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة تمويل وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال.

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

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 بيعاً 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 الاوراق المالية.
  - ◀ مدير محفظة استثمار.
  - ◀ القيام بكافة المعاملات المالية من إقراض واقتراض وكفالات وإصدار سندات على اختلاف أنواعها بضمان أو بدون ضمان في السوقين المحلي والعالمي.
  - ◀ القيام بأعمال الهيكلة والاستشارات وشراء وبيع الموجودات التي تتعلق بعمليات التوريق لحساب الشركة الأم أو لحساب الغير على أن تكون ممارسة الشركة لذلك النشاط بعد الحصول على الموافقة المسبقة من بنك الكويت المركزي لكل عملية توريق.
  - ◀ مدير نظام استثمار جماعي.
  - ◀ إدارة أموال المؤسسات العامة وأملاك الغير الخاصة واستثمار هذه الاموال في مختلف القطاعات الاقتصادية بما فيها إدارة المحافظ العقارية وتوظيفها في جميع أوجه الاستثمار محلياً وعالمياً .
- ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

### 1 معلومات حول الشركة والمجموعة (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ما يلي:

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

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد عوامل عدم تيقن 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 المجمعة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### العقود المحجفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

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

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

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

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

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

**معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة**  
يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.  
لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن لدى المجموعة موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

### 3 صافي إيرادات الاستثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
88,831	56,073	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,288,736	138,550	أرباح غير محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي
18,019	15,853	إيرادات فوائد*
11,000	-	إيرادات توزيعات أرباح
<b>1,406,586</b>	<b>210,476</b>	

\* تشمل الإيرادات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بمبلغ 1,403,263 دينار كويتي (31 مارس 2021: 276,351 دينار كويتي) (إيضاح 9).

### 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 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2021	
(معاد إدراجه)*		
1,106,944	(493,205)	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<b>465,026,902</b>	<b>465,026,902</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)**
<b>2.38</b>	(1.06)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

\* وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 33 "ربحية السهم" تم إعادة إدراج المعلومات المقارنة للفترة السابقة نتيجة لتخفيض رأس المال (إيضاح 6) حيث كانت ربحية السهم للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 بقيمة (0.84) فلس وذلك قبل التعديل بأثر رجعي للمتوسط المرجح لعدد الأسهم بعد التخفيض.

\*\* 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 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 31 مارس 2022

### 5 استثمار في شركات زميلة

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

الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	حصة الملكية %			القيمة الدفترية (مدققة)
			31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقولة) (كي.جي.آتش.)* شركة واينج العالمية أيه.جي. ("واينج")	تصنيع	ألمانيا	23.73	23.73	23.73	2,704,389
	استثمار	الكويت	23.49	23.49	23.49	12,829,579
	تصنيع	ألمانيا	12.37	12.37	12.37	12,523,264
						28,057,232
						29,275,122
						29,283,363

\* فقدت المجموعة تمثيلها في مجلس إدارة هذه الشركات المستثمر فيها التي تم المحاسبة عن حصص الملكية فيها. تعتقد الإدارة أن المجموعة لا تزال تمتلك الحق في الاستمرار في ممارسة التأثير الملموس من خلال وسائل أخرى، وبالتالي تستمر في تطبيق طريقة حقوق الملكية وفقا لهذه الاستثمارات. لدى الشركة الكويتية الألمانية القابضة ملكية مباشرة بنسبة 52% في شركة واينج العالمية أي جي.

### مطابقة القيمة الدفترية:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	(مدققة)
29,283,363	29,565,180	29,565,180	31 مارس 2021
(98,368)	1,465,669	(511,828)	دينار كويتي
(244,608)	(563,549)	(537,701)	دينار كويتي
505,834	291,781	340,526	دينار كويتي
-	(132,476)	-	دينار كويتي
(171,099)	(1,343,242)	(798,945)	دينار كويتي
29,275,122	29,283,363	28,057,232	دينار كويتي

كما في نهاية الفترة/ السنة

### 6 رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 46,502,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 46,502,690 دينار كويتي و31 مارس 2021: 62,529,315 دينار كويتي) ويتكون من عدد 465,026,902 سهم (31 ديسمبر 2021: 465,026,902 دينار كويتي و31 مارس 2021: 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 الترخيص لاحقاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 8 يوليو 2021. تم التأشير على تخفيض رأس المال في السجل التجاري بتاريخ 23 أغسطس 2021 بموجب رقم التسجيل 22804 (إيضاح 7).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

### 7 أسهم الخزينة واحتياطي أسهم الخزينة

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
عدد أسهم الخزينة	40,820,086	-	-
النسبة المئوية لإجمالي الأسهم القائمة (%)	6.53%	-	-
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,571,573	-	-
التكلفة (دينار كويتي)	4,775,819	-	-
المتوسط المرجح للقيمة السوقية للسهم (فلس)	41	-	-

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

### 8 توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم بقيمة 2,325,135 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: لا شيء). تخضع هذه التوصية لموافقة مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2021	2022	أخرى	شركات زميلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
99,046	171,610	171,610	-	المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
4,154	3,774	-	3,774	أتعاب إدارة (إيضاح 12)
				إيرادات فوائد (إيضاح 3)
				ربح غير محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة
272,197	1,399,489	1,399,489	-	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي (إيضاح 3)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أخرى	شركات زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

### بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

1,705,629	1,663,994	1,649,926	-	1,649,926	سندات إذنية*
118,527	109,049	105,249	105,249	-	أتعاب إدارة مستحقة
7,163,755	8,885,248	10,284,737	10,284,737	-	استثمار في صندوق مدار
-	170,000	170,000	170,000	-	مطلوبات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

\* تمثل السندات الإذنية ترتيب تمويل لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وهي تكتسب فائدة بنسبة 0.93% (31 ديسمبر 2021: 0.95%، و31 مارس 2021: 0.95%) 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		مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
81,202	80,712	69,023	84,364	65,935	
85,759	109,540	84,846	6,050	5,750	
166,961	190,252	153,869	90,414	71,685	

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 84,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: لا شيء). تخضع هذه التوصية لموافقة مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

### 10 معلومات القطاعات

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

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

لفترة الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)				
الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,482,195	-	(131,468)	1,613,663	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(98,368)	-	(27,850)	(70,518)	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,498)	-	-	(2,498)	مصروف استهلاك
1,106,944	-	(131,468)	1,238,412	ربح (خسارة) الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

10 معلومات القطاعات (تمة)

لفترة الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
(179,873)	99,362	(115,072)	(164,163)	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(511,828)	-	(174,652)	(337,176)	حصة في نتائج شركات زميلة
(4,237)	-	-	(4,237)	مصروف استهلاك
(493,205)	94,279	(115,072)	(472,412)	(خسارة) ربح الفترة
الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
52,329,559	113,137	21,298,827	30,917,595	كما في 31 مارس 2022 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
1,742,588	7,177	-	1,735,411	إجمالي المطلوبات
29,275,122	-	15,776,269	13,498,853	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
51,083,236	112,618	21,428,346	29,542,272	كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة) إجمالي الموجودات
1,705,205	7,144	-	1,698,061	إجمالي المطلوبات
29,283,363	-	15,721,780	13,561,583	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة
46,772,150	384,106	19,781,111	26,606,933	كما في 31 مارس 2021 (غير مدققة) إجمالي الموجودات
1,312,693	12,441	-	1,300,252	إجمالي المطلوبات
28,057,232	-	15,227,653	12,829,579	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

11 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 104,386 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 105,535 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 108,944 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 31 مارس 2022

### 12 موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة عدداً من الاستثمارات بصفة الأمانة لصالح بعض العملاء. ولا ترتبط موجودات العملاء بالموجودات العامة للمجموعة حيث لا يحق الرجوع إلى المجموعة فيما يتعلق بالموجودات قيد الإدارة. وبالتالي، لا يتم إدراج الموجودات قيد الإدارة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث إنها لا تمثل موجودات خاصة بالمجموعة. وكما في 31 مارس 2022، بلغت قيمة المحفظة والصناديق قيد الإدارة 101,553,741 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 98,028,275 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 97,328,661 دينار كويتي).

بلغت قيمة الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة 189,460 دينار كويتي لفرز الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (31 مارس 2021: 115,040 دينار كويتي) ومن بينه تم اكتساب مبلغ 171,610 دينار كويتي (31 مارس 2021: 99,046 دينار كويتي) من أطراف ذات علاقة (إيضاح 9).

### 13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

#### الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021:

#### 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
-	10,284,737	-	10,284,737
3,941,592	-	-	3,941,592
-	-	1,158,789	1,158,789
8,052	-	-	8,052
<b>3,949,644</b>	<b>10,284,737</b>	<b>1,158,789</b>	<b>15,393,170</b>
516,701	-	-	516,701
<b>4,466,345</b>	<b>10,284,737</b>	<b>1,158,789</b>	<b>15,909,871</b>

31 مارس 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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
-	-	-	-
-	8,885,248	-	8,885,248
4,111,216	-	-	4,111,216
-	-	707,873	707,873
8,278	-	-	8,278
<u>4,119,494</u>	<u>8,885,248</u>	<u>707,873</u>	<u>13,712,615</u>
505,002	-	-	505,002
<u>4,624,496</u>	<u>8,885,248</u>	<u>707,873</u>	<u>14,217,617</u>

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر\*:  
صندوق ذو رأسمال متغير  
صناديق أسهم خاصة  
أسهم مسعرة  
أسهم غير مسعرة

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

استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)

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
-	7,163,755	-	7,163,755
2,968,457	-	-	2,968,457
-	-	761,240	761,240
7,545	-	-	7,545
<u>2,976,002</u>	<u>7,163,755</u>	<u>761,240</u>	<u>10,900,997</u>
412,945	-	-	412,945
<u>3,388,947</u>	<u>7,163,755</u>	<u>761,240</u>	<u>11,313,942</u>

31 مارس 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 31 مارس 2022

13 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 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
	10,139,757	13,004,742	14,234,381	غير متداولة
	761,240	707,873	1,158,789	متداولة
	<u>10,900,997</u>	<u>13,712,615</u>	<u>15,393,170</u>	

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

31 مارس 2022			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى 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 الأخرى دينار كويتي	
4,624,496	505,002	4,119,494	كما في 1 يناير 2022
11,699	11,699	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(169,850)	-	(169,850)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
<u>4,466,345</u>	<u>516,701</u>	<u>3,949,644</u>	كما في 31 مارس 2022

31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى 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 الأخرى دينار كويتي	
3,611,268	427,452	3,183,816	كما في 1 يناير 2021
1,060,734	-	1,060,734	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
77,550	77,550	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	مشتريات
(125,056)	-	(125,056)	مبيعات
<u>4,624,496</u>	<u>505,002</u>	<u>4,119,494</u>	كما في 31 ديسمبر 2021

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

31 مارس 2021			
موجودات مالية	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى	
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,611,268	427,452	3,183,816	كما في 1 يناير 2021
(118,744)	-	(118,744)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
(14,507)	(14,507)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(89,070)	-	(89,070)	مبيعات
<u>3,388,947</u>	<u>412,945</u>	<u>2,976,002</u>	كما في 31 مارس 2021

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

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

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