

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة 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 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات 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 لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. 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 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 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 لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً جوهرياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
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، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له فيما يتعلق بالعملة وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية واللوائح ذات الصلة ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 فيما يتعلق بهيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً جوهرياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

8 نوفمبر 2020  
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
569,124	(667,572)	(368,712)	913,397	الإيرادات
400,121	373,839	138,339	123,446	صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار
-	1,748	-	873	أتعاب إدارة
(1,096,703)	(3,207,730)	(15,530)	(339,415)	إيرادات أخرى
(123,436)	125,412	(96,262)	63,893	حصاة في نتائج شركات زميلة
				صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(250,894)	(3,374,303)	(342,165)	762,194	
				المصروفات
(651,300)	(651,595)	(204,047)	(230,023)	تكاليف موظفين
(200,680)	(151,071)	(60,588)	(53,393)	مصروفات عمومية وإدارية
(11,100)	(14,888)	(4,334)	(6,477)	مصروف استهلاك
-	(102,209)	-	-	مخصص خسائر انتمان متوقعة
(863,080)	(919,763)	(268,969)	(289,893)	
(1,113,974)	(4,294,066)	(611,134)	472,301	ربح (خسارة) الفترة
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(1.91) فلس	(7.35) فلس	(1.05) فلس	0.81 فلس	3

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020


التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,113,974)	(4,294,066)	(611,134)	472,301	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(141,837)	707,636	(377,411)	459,787	فروق تحويل ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(818,192)	981,570	(695,590)	611,854	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(960,029)	1,689,206	(1,073,001)	1,071,641	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي أرباح (خسائر) من أدوات حقوق ملكية مصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(283,557)	(142,877)	(23,386)	19,057	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(841,614)	(382,476)	(214,921)	(382,476)	
				خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,125,171)	(525,353)	(238,307)	(363,419)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(2,085,200)	1,163,853	(1,311,308)	708,222	
				إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(3,199,174)	(3,130,213)	(1,922,442)	1,180,523	
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
(3,199,078)	(3,130,095)	(1,922,762)	1,180,698	الحصص غير المسيطرة
(96)	(118)	320	(175)	
(3,199,174)	(3,130,213)	(1,922,442)	1,180,523	

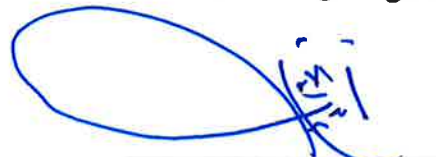
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
1,092,287	1,091,140	1,078,247	ممتلكات ومعدات
152,025	151,525	153,100	عقار استثماري
34,364,516	36,392,709	34,493,785	4 استثمار في شركات زميلة
10,714,773	11,340,929	10,281,888	9 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
847,081	545,754	402,877	9 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,000,008	2,036,710	1,898,798	موجودات أخرى
<u>49,170,690</u>	<u>51,558,767</u>	<u>48,308,695</u>	
			<b>موجودات متداولة</b>
-	-	262,081	9 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
365,355	479,315	374,129	موجودات أخرى
4,595,777	4,526,617	4,461,257	النقد والنقد المعادل
<u>4,961,132</u>	<u>5,005,932</u>	<u>5,097,467</u>	
<u>54,131,822</u>	<u>56,564,699</u>	<u>53,406,162</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
62,529,315	62,529,315	62,529,315	رأس المال
11,647,495	11,647,495	11,647,495	احتياطي إجباري
1,991,146	1,991,146	1,991,146	احتياطي اختياري
(4,775,819)	(4,775,819)	(4,775,819)	5 أسهم خزينة
25,702	25,702	25,702	احتياطي أسهم خزينة
(770,532)	(597,953)	(980,429)	تأثير التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى من شركات زميلة
716,914	1,434,313	3,123,637	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(2,138,173)	(2,439,501)	(2,582,378)	احتياطي القيمة العادلة
(16,424,382)	(14,723,915)	(19,017,981)	خسائر متراكمة
<u>52,801,666</u>	<u>55,090,783</u>	<u>51,960,688</u>	<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
32,450	32,343	32,225	الحصص غير المسيطرة
<u>52,834,116</u>	<u>55,123,126</u>	<u>51,992,913</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
279,031	292,672	297,605	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,018,675</u>	<u>1,148,901</u>	<u>1,115,644</u>	<b>مطلوبات متداولة</b>
<u>1,297,706</u>	<u>1,441,573</u>	<u>1,413,249</u>	<b>مطلوبات أخرى</b>
<u>54,131,822</u>	<u>56,564,699</u>	<u>53,406,162</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
ثامر نبيل النصف  
الرئيس التنفيذي

  
أسامة عبد الله خالد الأيوب  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرهني المكلف المجمع (غير مدقق)

للمسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	تأثير التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى										
	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متركبة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملة أجنبية دينار كويتي	الإيرادات الشاملة الأخرى	إيرادات شاملة أخرى	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	إيرادات شاملة أخرى	احتياطي إيجاري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
55,123,126 (4,294,066)	32,343 -	55,090,783 (4,294,066)	(14,723,915) (4,294,066)	(2,439,501) -	1,434,313 -	(597,953) -	25,702 -	(4,775,819) -	1,991,146 -	11,647,495 -	62,529,315 -
1,163,853	(118)	1,163,971	-	(142,877)	1,689,324	(382,476)	-	-	-	-	-
(3,130,213)	(118)	(3,130,095)	(4,294,066)	(142,877)	1,689,324	(382,476)	-	-	-	-	-
<b>51,992,913</b>	<b>32,225</b>	<b>51,960,688</b>	<b>(19,017,981)</b>	<b>(2,582,378)</b>	<b>3,123,637</b>	<b>(980,429)</b>	<b>25,702</b>	<b>(4,775,819)</b>	<b>1,991,146</b>	<b>11,647,495</b>	<b>62,529,315</b>
56,033,290 (1,113,974) (2,085,200)	32,546 - (96)	56,000,744 (1,113,974) (2,085,104)	(15,310,408) (1,113,974) -	(1,854,616) - (283,557)	1,676,847 - (959,933)	71,082 - (841,614)	25,702 - -	(4,775,819) - -	1,991,146 - -	11,647,495 - -	62,529,315 - -
(3,199,174)	(96)	(3,199,078)	(1,113,974)	(283,557)	(959,933)	(841,614)	-	-	-	-	-
<b>52,834,116</b>	<b>32,450</b>	<b>52,801,666</b>	<b>(16,424,382)</b>	<b>(2,138,173)</b>	<b>716,914</b>	<b>(770,532)</b>	<b>25,702</b>	<b>(4,775,819)</b>	<b>1,991,146</b>	<b>11,647,495</b>	<b>62,529,315</b>

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 30 سبتمبر 2020

كما في 1 يناير 2019  
خسارة الفترة  
خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

في 30 سبتمبر 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرهنية المكلفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2019	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,294,066)	(1,113,974)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:		
3,207,730	1,096,703	4 حصة في نتائج شركات زميلة
941,232	(590,834)	خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(200,310)	-	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(7,750)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(63,939)	(111,811)	إيرادات فوائد
14,888	11,100	مصروف استهلاك
102,209	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
47,940	47,331	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(252,066)	(661,485)	
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل		
56,038	1,339,568	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
176,178	419,606	موجودات أخرى
60,445	58,159	مطلوبات أخرى
40,595	1,155,848	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(43,007)	(6,755)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(93,701)	(372,296)	ضرائب مدفوعة
7,750	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
28,649	85,426	إيرادات فوائد مستلمة
(59,714)	862,223	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار		
(1,995)	(14,771)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(26,666)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	507,444	المحصل من استرداد رأسمال من شركة زميلة
(1,995)	466,007	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(61,709)	1,328,230	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
(3,651)	(822)	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
4,526,617	3,268,369	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
4,461,257	4,595,777	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 2020

### 1 معلومات حول الشركة

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 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 8 نوفمبر 2020.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 29 يوليو 1975 ويتم تداول أسهمها في بورصة الكويت. يتم تسجيل الشركة الأم لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية وهي تخضع لإشراف هيئة أسواق المال الكويتية. تضطلع الشركة الأم بأنواع مختلفة 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 البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي
		2020	2019	
<b>المحتفظ بها مباشرة</b>				
شركة الساحل للاستثمار المحدودة ("شركة الساحل المحدودة")				
جزر العذراء البريطانية	100%	100%	خدمات الاستثمار	
مؤسسة الساحل القابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	100%	خدمات الاستثمار	
<b>محتفظ بها من خلال مؤسسة الساحل القابضة</b>				
ونترز ستيت ذ.م.م. ("ونترز")	الولايات المتحدة الأمريكية	80%	80%	خدمات عقارية

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 17 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وقرروا عدم سداد توزيعات أي أرباح.

### 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

#### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي* باستثناء المبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً للوائح الصادرة من بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه اللوائح قياس خسائر الائتمان المتوقعة على التسهيلات التمويلية المحسوبة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات اللازمة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية" المطبقة في دولة الكويت).

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 2019.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

#### 2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

##### المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة والتي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. عندما تتعلق المنحة بأصل، فيتم تسجيلها كإيرادات مقابل مبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة (تتمة)

**المنح الحكومية (تتمة)**

عندما تتسلم المجموعة المنح لموجودات غير نقدية، فيتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغها الاسمية وإدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع بناء على نموذج الاستهلاك لمزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق التعديلات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2020 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال**

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض أخذ الأعمال في الاعتبار، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات مدخلات وعمليات جوهرية كحد أدنى والتي تساهم معاً في القدرة على تحقيق مخرجات بشكل جوهري. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت المجموعة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية**

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية ستستند إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالدمج مع معلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من المستخدمين الأساسيين. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

**إطار تصوري للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018**

إن الإطار التصوري لا يمثل معياراً أو أي من المفاهيم الواردة فيه التي تتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. إن الغرض من الإطار التصوري هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في إعداد المعايير، ومساعدة المقيدين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حالة عدم توافر معايير سارية، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار التصوري الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

**تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونها مبرراً عملياً قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 من المؤجر يمثل تعديل لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديل لعقد التأجير.

يُطبق التعديل على فترات البيانات المالية المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير جوهري 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 2020

### 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: تعديل سعر

الفائدة الأساسي

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية، ومعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بعض الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل سعر الفائدة الأساسي. وتتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن التعديل حالات عدم تيقن بشأن توقيت و / أو قيمة التدفقات النقدية القائمة على سعر الفائدة الأساسي لبند التحوط أو أداة التحوط. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

### 3 ربحية (خسارة) السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، بينما تحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بحاملي الأسهم العادية 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		الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر		30 سبتمبر			
2019	2020	2019	2020		
(1,113,974)	(4,294,066)	(611,134)	472,301	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)	
584,473,066	584,473,066	584,473,066	584,473,066	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)	
1.91	(7.35) فلس	1.05	0.81 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	

لم يتم إجراء أي معاملات تشمل أسهم عادية بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ما يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

### 4 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل حول الشركات الزميلة:

الاسم	المقر	حصة الملكية		الأنشطة الأساسية	القيمة الدفترية	
		% (مدققة)	% (مدققة)		31 ديسمبر (مدققة)	30 سبتمبر (مدققة)
		31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019		31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) (كي.جي.اتش.) <sup>1</sup> شركة واينج العالمية آيه.جي.*	ألمانيا	23.73	23.73	تصنيع	2,543,366	2,465,721
	الكويت	23.49	23.41	استثمار	16,743,524	15,858,769
	ألمانيا	12.37	12.37	تصنيع	17,105,819	16,040,026
					36,392,709	34,364,516
					16,288,737	15,512,648
					34,493,785	34,493,785

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

## 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 2020

### 4 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

(مدققة)			
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,769,857	37,769,857	36,392,709	رصيد افتتاحي
-	13,273	-	إضافات
(1,096,703)	28,636	(3,207,730)	حصة في النتائج
(141,837)	175,740	707,636	حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(841,614)	(669,035)	(382,476)	حصة في خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(507,444)	(507,444)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(817,743)	(418,318)	983,646	تعديلات تحويل عملات أجنبية
34,364,516	36,392,709	34,493,785	حصة المجموعة في حقوق الملكية

### 5 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
40,820,086	40,820,086	40,820,086	عدد أسهم الخزينة
6.53%	6.53%	6.53%	النسبة المئوية لإجمالي الأسهم القائمة (%)
1,289,915	1,632,803	1,338,899	القيمة السوقية (دينار كويتي)
4,775,819	4,775,819	4,775,819	التكلفة (دينار كويتي)
32	35	33	المتوسط المرجح للقيمة السوقية للسهم (فلس)

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة شراء أسهم الخزينة المحتفظ غير قابلة للتوزيع خلال فترة حيازة هذه الأسهم بناءً على تعليمات هيئة أسواق المال.

### 6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل 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 اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

(مدققة)				
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	شركات زميلة أخرى	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,596,569	1,634,598	1,714,109	-	1,714,109
127,055	126,463	112,266	112,266	-
7,117,453	7,721,747	6,717,248	6,717,248	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

سندات إذنية (مدرجة ضمن موجودات أخرى)<sup>1</sup>

أتعاب إدارة مستحقة (مدرجة ضمن موجودات

أخرى)

استثمار في صندوق مدار

<sup>1</sup> تمثل السندات الإذنية ترتيب تمويل لشركة زميلة بغرض تمويل عملياتها وتكتسب فائدة بنسبة 1.08% (31 ديسمبر 2019:

1.15%، و 30 سبتمبر 2019: 1.18%) سنوياً فوق سعر اليوريبور عن ثلاثة أشهر.

## 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 2020

### 6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### شروط وبنود المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة بناء على شروط مكافئة لتلك السائدة في المعاملات المتكافئة. إن الأرصدة القائمة تستحق التسوية في أي وقت إلى المالك مقابل تقديم السندات الإذنية. ولم يتم تقديم أو الحصول على أي ضمانات للأرصدة المستحقة من أو إلى الأطراف ذات العلاقة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ، سجلت المجموعة مخصص بقيمة لا شيء دينار كويتي لحسائر الائتمان المتوقعة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة حيث تتعرض لمخاطر تعثر منخفضة. تم إجراء هذا التقييم في تاريخ البيانات المالية المجمعة من خلال مراجعة المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل به.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

#### مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

##### المجمع:

أتعاب إدارة

إيرادات فوائد (مدرجة في صافي إيرادات الاستثمار)

صافي إيرادات (خسائر) استثمار من صندوق مدار

367,939	340,347	127,055	112,266
14,755	14,067	4,410	4,769
774,458	(1,004,500)	(255,020)	238,947

#### مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يمثل موظفو الإدارة العليا هؤلاء الأفراد الذين لديهم سلطة ومسئولية التخطيط وتنفيذ الرقابة المباشرة أو غير المباشرة على أنشطة المجموعة وموظفيها.

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

الرصيد القائم	قيمة المعاملات لـ				
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
	2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
56,106	81,398	191,321	218,574	63,773	84,256
48,842	73,592	13,650	15,650	4,550	6,050
104,948	154,990	204,971	234,224	68,323	90,306

#### 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 2020

### 7 معلومات القطاعات

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

تضطلع المجموعة بصورة رئيسية بأنشطة الاستثمار وتعرض الجداول التالية معلومات حول القطاعات الجغرافية لدى المجموعة:

في 30 سبتمبر 2020				
الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,374,303)	33,615	(1,279,079)	(2,128,839)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات
(3,207,730)	-	(1,413,948)	(1,793,782)	حصة في نتائج شركات زميلة
(14,888)	-	-	(14,888)	استهلاك
(4,294,066)	31,842	(1,279,079)	(3,046,829)	(خسارة) ربح الفترة
53,406,162	428,262	24,005,944	28,971,956	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

30 سبتمبر 2019				
الإجمالي	الولايات المتحدة الأمريكية	أوروبا	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(250,894)	23,985	(183,492)	(91,387)	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(1,096,703)	-	(277,748)	(818,955)	حصة في نتائج شركات زميلة
(11,100)	-	-	(11,100)	الاستهلاك
(1,113,974)	22,627	(183,492)	(953,109)	(خسارة) ربح الفترة
54,131,822	566,273	23,343,370	30,222,179	إجمالي الموجودات
1,297,706	3,552	1,323	1,292,831	إجمالي المطلوبات
34,364,516	-	18,505,747	15,858,769	إفصاحات أخرى: استثمار في شركات زميلة

### 8 التزامات رأسمالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 137,192 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 200,607 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 237,324 دينار كويتي) فيما يتعلق برأس المال غير المستدعى في بعض صناديق الأسهم الخاصة المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

## 9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

### 9.1 أساليب التقييم المستخدمة في تحديد القيمة العادلة

#### الاستثمار المدرج في الأسهم

في حالة أن تستند القيمة العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط لموجودات مماثلة دون أي تعديلات، يتم إدراج الأدوات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي. وتقوم المجموعة بتقييم هذه الاستثمارات وفقاً لسعر الشراء.

#### الصناديق المدارة غير المدرجة

تستثمر المجموعة في صناديق مدارة بما في ذلك صناديق الأسهم الخاصة والتي هي غير مسعرة في سوق نشط وقد تخضع لقيود حول الاسترداد مثل فترات الإغلاق والقيود على الاسترداد وضوابط فصل الموجودات غير السائلة عن الموجودات السائلة. تضع المجموعة آليات التقييم ومدخلات التقييم المستخدمة في تقييم هذه الصناديق في اعتبارها كجزء من العناية الواجبة قبل الاستثمار للتأكد من أنها معقولة ومؤيدة. بالتالي، قد يتم استخدام صافي قيمة الموجودات لهذه الصناديق كمدخلات لقياس قيمتها العادلة. وعند قياس قيمتها العادلة، يتم تعديل صافي قيمة موجودات الصناديق عند الضرورة لكي يعكس القيود على الاسترداد والالتزامات المستقبلية وغيرها من العوامل المرتبطة بالصندوق ومدير الصندوق. وعند قياس القيمة العادلة، يتم أيضاً مراعاة أية معاملات في وحدات/أسهم الصندوق. وحسب طبيعة ومستوى التعديلات المطلوب إجراؤها على صافي قيمة الموجودات ومستوى التداول في الصندوق المستثمر فيه، تقوم المجموعة بتصنيف هذه الصناديق ضمن المستوى 2 أو المستوى 3.

#### الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة

تستثمر المجموعة في شركات أسهم خاصة غير مسعرة في سوق نشط. ولا تتم المعاملات في مثل هذه الاستثمارات بصورة منتظمة. تستعين المجموعة بكل من أسلوب التقييم على أساس صافي قيمة الموجودات وأسلوب التقييم على أساس السوق لهذه المراكز مع خصمها بما يعكس اعتبارات مثل نقص السيولة استناداً إلى الحقائق والظروف المرتبطة بالشركة. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

### 9.2 الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، المبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي 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 للموجودات والمطلوبات المدرجة 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 كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة 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 30 سبتمبر 2020

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

9.2 الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المقاسة وفقاً للقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019:

قياس القيمة العادلة باستخدام

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

قياس القيمة العادلة باستخدام

المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
-	7,721,747	-	7,721,747	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
3,610,937	-	-	3,610,937	صندوق رأسمال متغير
8,245	-	-	8,245	صناديق أسهم خاصة
				أسهم غير مسعرة
<u>3,619,182</u>	<u>7,721,747</u>	<u>-</u>	<u>11,340,929</u>	
545,754	-	-	545,754	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
				أسهم غير مسعرة
<u>4,164,936</u>	<u>7,721,747</u>	<u>-</u>	<u>11,886,683</u>	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 30 سبتمبر 2020

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

9.2 الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام

المدخلات	المدخلات الجوهرية	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الملحوظة (المستوى 2)	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2019			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	7,117,453	-	7,117,453
3,589,075	-	-	3,589,075
8,245	-	-	8,245
<u>3,597,320</u>	<u>7,117,453</u>	<u>-</u>	<u>10,714,773</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
847,081	-	-	847,081
<u>4,444,401</u>	<u>7,117,453</u>	<u>-</u>	<u>11,561,854</u>
استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)			

9.3 الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

بالنسبة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة وفقاً للتكلفة المطفأة، تعتبر القيمة الدفترية تقديراً مقارباً للقيمة العادلة.

9.4 التحويلات بين مستويات الجدول الهرمي

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة ولم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 ضمن قياسات القيمة العادلة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

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

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

### 9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

#### 9.5 مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مجموع	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,130,639	5,062,704	6,193,343	كما في 1 يناير 2019
(584,885)	-	(584,885)	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(450,723)	(450,723)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
-	(992,799)	(992,799)	مشتريات / مبيعات (بالصافي)
<u>545,754</u>	<u>3,619,182</u>	<u>4,164,936</u>	كما في 31 ديسمبر 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مجموع	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,130,639	5,062,704	6,193,343	كما في 1 يناير 2019
(283,558)	-	(283,558)	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(435,012)	(435,012)	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
-	(1,030,372)	(1,030,372)	مشتريات / مبيعات (بالصافي)
<u>847,081</u>	<u>3,597,320</u>	<u>4,444,401</u>	كما في 30 سبتمبر 2019

#### 9.6 تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الاستثمارات غير المسعرة

يعرض الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة، إلى جانب تحليل الحساسية الكمية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
معدل الخصم لضعف التسويق	20% - 30%	إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم لضعف التسويق سنوي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة.

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي توصلت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سوف يقومون بمراجعاتها عند تسعير الاستثمارات.

### 10 تأثير كوفيد-19

انتشر وباء فيروس كورونا ("كوفيد-19") عبر عدة مناطق جغرافية على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. من المتوقع أن يكون الاضطراب مؤقتاً، إلا أنه أدى إلى ظهور عوامل عدم اليقين حول الوضع الاقتصادي. ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي كوفيد-19 على الاقتصاد في التصاعد.

أعلنت الهيئات المالية والنقدية على المستويين المحلي والدولي، عن تنفيذ عدة تدابير دعم في جميع أنحاء العالم لمواجهة التأثيرات السلبية المحتملة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة الأم تمثل شركة استثمارية تمتد استثماراتها إلى مجموعة متنوعة من الأسهم والصناديق في جميع أنحاء العالم. ونظراً للتعطل الشامل غير المسبوق للعمليات التجارية في جميع أنحاء العالم، ونقص الطلب والاستهلاك والتدابير الوقائية المتخذة في جميع أنحاء العالم، فقد توقفت العديد من الشركات والأعمال التجارية أو كانت على وشك إيقاف العمل.

10 تأثير كوفيد-19 (تتمة)

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد قامت بتفعيل مخطط استثمارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل الأعمال المحتمل بسبب تفشي فيروس كوفيد-19 والذي قد يؤثر على استثماراتها وأدائها المالي.

إن أوجه عدم التيقن التي تسبب فيها كوفيد-19 والتقلبات في أسعار النفط ألزمت المجموعة بتحديث التقديرات والافتراضات المستخدمة كما يلي:

◀ انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية لدى المجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركين في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. كما تضع الإدارة في اعتبارها توقع الأداء والعمليات التجارية لدول مجلس التعاون لتحديد ما إذا كانت القيمة الدفترية لا تتجاوز المبلغ الممكن استرداده استناداً إلى الافتراضات المعقولة والمؤيدة بما في ذلك التوقعات المعتمدة من قبل الإدارة (كجزء من الموازنة المعدلة).

تعترف المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد بها هذه الموجودات ربما قد تأثرت بشكل سلبي، ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، سوف تستمر المجموعة في تقييم التأثيرات الأخرى على التدفقات النقدية ومدخلات التقييم في الفترات الربع سنوية التالية عندما تتوفر معلومات جديدة ينبغي وضعها في الاعتبار.

◀ خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات الأخرى

تستخدم المجموعة نموذج مبسط في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات الأخرى والتي لا تتضمن بند تمويل جوهري عن طريق وضع مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، وتعديلها مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. سوف تستمر المجموعة في تقييم الانكشافات الجوهريّة على أساس فردي عندما تتوفر بيانات موثوق فيها وبالتالي تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

تواصل المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال برنامجها الذي يعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. اتخذت المجموعة عدة خطوات لحماية التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير توفير التكاليف وخفض المصروفات الرأسمالية التقديرية. علاوة على ذلك، تواصل المجموعة الحفاظ على قوتها المالية. تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى سيولة كافٍ للوفاء بمتطلبات السيولة.

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، وتمثل هذه أفضل تقييم أجرته الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في الأسواق.