

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2017



تدقيق وضرائب واستشارات
ص. ب. 1486 الصفاة 13015 الكويت

هاتف : +965 1 88 77 99
فاكس : +965 2294 2651

info@bakertillykuwait.com
www.bakertillykuwait.com

نبني عالمنا
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٢٠٠١
ساحة الصفاة
برج بنك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

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

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 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير 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

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لهما، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليقات المتعلقة به ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليقات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان

مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكرتلي العالمية



بدر عادل العبد الجادر

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

30 أكتوبر 2017
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2016 الف دينار كويتي	2017 الف دينار كويتي	2016 الف دينار كويتي	2017 الف دينار كويتي	
1,009	480	645	109	صافي إيرادات استثمار
281	470	84	112	أتعاب إدارة
46	75	16	30	إيرادات أخرى
626	391	899	361	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(57)	-	(46)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(4)	-	-	-	خسائر انخفاض قيمة مدينين
(935)	(984)	(241)	(266)	مصروفات عمومية وإدارية
(7)	(6)	(3)	(2)	استهلاك
(2)	-	-	-	خسائر من تصفية شركة تابعة
97	322	41	71	ربح تحويل عملات أجنبية
1,111	691	1,441	369	ربح الفترة قبل الضرائب
-	(19)	-	(10)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(7)	-	(3)	الزكاة
1,111	665	1,441	356	ربح الفترة
2 فلس	1 فلس	3 فلس	1 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

3

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,111	665	1,441	356	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: موجودات مالية متاحة للبيع: - صافي الخسارة الناتجة خلال الفترة - المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع/ انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع حصّة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(549)	(239)	(535)	(80)	
-	13	-	46	
148	532	(59)	321	
31	1,824	291	491	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
(370)	2,130	(303)	778	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: حصّة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
-	873	-	8	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة
(370)	3,003	(303)	786	
741	3,003	1,138	786	إيرادات شاملة أخرى للفترة
741	3,668	1,138	1,142	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 الف دينار كويتي	إيضاحات	
1,067	1,070	1,080		الموجودات
151	153	151		موجودات غير متداولة
34,213	34,067	36,353	4	عقار وآلات ومعدات
14,170	13,891	13,187		عقار استثماري
3,350	3,178	2,909		استثمار في شركات زميلة
				موجودات مالية متاحة للبيع
				موجودات أخرى
52,951	52,359	53,680		
2	2	220		موجودات متداولة
462	373	394		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,724	1,545	3,783		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
				النقد والنقد المعادل
2,188	1,920	4,397		
55,139	54,279	58,077		مجموع الموجودات
62,529	62,529	62,529		حقوق الملكية والمطلوبات
11,647	11,647	11,647		حقوق الملكية
1,991	1,991	1,991		رأس المال
(5,215)	(5,215)	(4,776)	5	احتياطي اجباري
236	236	26		احتياطي اختياري
-	(604)	269		أسهم خزينة
165	(630)	1,726		احتياطي أسهم خزينة
1,678	1,291	1,065		احتياطيات أخرى
(19,818)	(18,860)	(18,195)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				التغيرات المتاح للبيع
				خسائر متراكمة
53,213	52,385	56,282		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
32	32	32		الحصص غير المسيطرة
53,245	52,417	56,314		إجمالي حقوق الملكية
181	184	244		المطلوبات
181	184	244		مطلوبات غير متداولة
				مكافأة نهاية الخدمة
1,713	1,678	1,519		مطلوبات متداولة
1,713	1,678	1,519		مطلوبات أخرى
1,894	1,862	1,763		إجمالي المطلوبات
55,139	54,279	58,077		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


ثامر نبيل النصف
الرئيس التنفيذي


أنور جاسم الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الساحل للتنمية والاستثمار ج.م.ع. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
		احتياطي					تحويل				
	المجموع	غير المسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي المتاح للبيع	احتياطي عملات أجنبية	احتياطي ائحة	احتياطي ائحة خريفة	احتياطي ائحة خريفة	احتياطي ائحة خريفة	رأس المال
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
52,417	32	52,385	(18,860)	1,291	(630)	(604)	236	(5,215)	1,991	11,647	62,529
665	-	665	665	-	-	-	-	-	-	-	-
3,003	-	3,003	-	(226)	2,356	873	-	-	-	-	-
3,668	-	3,668	665	(226)	2,356	873	-	-	-	-	-
229	-	229	-	-	-	-	(210)	439	-	-	-
56,314	32	56,282	(18,195)	1,065	1,726	269	26	(4,776)	1,991	11,647	62,529
52,504	32	52,472	(20,929)	2,227	(14)	-	236	(5,215)	1,991	11,647	62,529
1,111	-	1,111	1,111	-	-	-	-	-	-	-	-
(370)	-	(370)	-	(549)	179	-	-	-	-	-	-
741	-	741	1,111	(549)	179	-	-	-	-	-	-
53,245	32	53,213	(19,818)	1,678	165	-	236	(5,215)	1,991	11,647	62,529

كما في 1 يناير 2016 (مدققة)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر)
الشاملة للفترة
كما في 30 سبتمبر 2016

إن الإيضاحات المرتبطة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,111	691	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة الضرائب
		تعديلات لـ:
-	(44)	صافي الربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(46)	-	إيرادات أخرى
4	-	خسارة انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	57	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
7	6	استهلاك
13	3	تكاليف تمويل
(626)	(391)	حصة في نتائج شركات زميلة
2	-	خسائر من تصفية شركة تابعة
-	(26)	مصروفات ضرائب
75	73	مكافأة نهاية الخدمة
540	369	
-	(218)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
616	1	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(372)	(159)	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
		مطلوبات أخرى
784	(7)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(1,118)	(13)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(334)	(20)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(4)	(16)	أنشطة الاستثمار
423	963	شراء عقار وآلات ومعدات
(485)	(498)	متحصلات من بيع واسترداد موجودات مالية متاحة للبيع
1,559	1,182	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	247	متحصلات من استرداد رأسمال من شركة زميلة
-	(3)	اكتتاب في موجودات أخرى
		تكاليف تمويل مدفوعة
1,493	1,875	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(1,500)	-	أنشطة التمويل
-	229	سداد مبالغ مستحق إلى طرف ذي علاقة
(1,500)	229	متحصلات من بيع أسهم خزينة
(1)	154	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(342)	2,238	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,066	1,545	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,724	3,783	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2017

1 التأسيس والأنشطة

إن شركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تأسست في الكويت بتاريخ 29 يوليو 1975. تعمل الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") في أنواع مختلفة من أنشطة إدارة الاستثمارات المختلفة، ومنها على سبيل المثال الاستثمار في الأسهم الخاصة وإدارة الموجودات والاستثمارات العقارية في الأسواق المحلية والدولية. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 26755 - الصفاة 13128 دولة الكويت.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال. تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار كما هو مفصّل عنه في الإيضاح 7.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- أ. القيام بجميع الأعمال المتعلقة بالأوراق المالية بما في ذلك بيع وشراء أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية وشبه الحكومية سواء لصالحها أو لصالح الغير.
- ب. إدارة المحافظ المالية واستثمار وتنمية أموال عملائها بتوظيفها في مجالات الاستثمار محلياً وعالمياً.
- ج. القيام بكافة المعاملات المالية من إقراض واقتراض وكفالات وإصدار سندات من كافة الأنواع بضمان أو بدون ضمان في السوقين المحلي والعالمي.
- د. إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار لصالحها ولصالح الغير وطرح وحداتها للاكتتاب والقيام بوظيفة أمين الاستثمار أو مدير الاستثمار للصناديق الاستثمارية داخل وخارج البلاد طبقاً للقوانين والقرارات المعمول بها في الدولة.
- هـ. القيام بالأعمال المتعلقة بوظائف مديري الإصدار وأمناء الاستثمار للسندات التي تصدرها الشركات أو الهيئات.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 30 أكتوبر 2017.

قامت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والمنعقدة بتاريخ 10 مايو 2017 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016؛ كما وافقت على الاقتراح المقدم من مجلس إدارة الشركة الأم بعدم إصدار أي توزيعات أرباح أو أسهم منحة.

2 أساس الإعداد والتغيرات على السياسات المحاسبية للمجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي"

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة المعلومات المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولكن لم تسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2017

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربحية الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,111	665	1,441	356	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
625,293,152	625,293,152	625,293,152	625,293,152	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(44,570,086)	(41,204,701)	(44,570,086)	(40,820,086)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
580,723,066	584,088,451	580,723,066	584,473,066	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
2 فلس	1 فلس	3 فلس	1 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

حيث إنه لا يوجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

4 استثمار في شركات زميلة

مبين أدناه تفاصيل الشركات الزميلة:

القيمة المدرجة بالدفاتر	النشاط الأساسي	حصة الملكية %		بلد التأسيس	الاسم
		31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017		
31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017		
الف	الف	الف	الف		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,466	2,412	2,598	23.73	ألمانيا	شركة ريكو جي أم بي اتش
			23.73		الشركة الكويتية الألمانية
16,930	16,884	17,079	23.41	الكويت	القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
14,817	14,771	16,676	12.37	ألمانيا	شركة واينج العالمية أي جي
34,213	34,067	36,353			

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 30 سبتمبر 2017

5 أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	44,570,086	44,570,086	40,820,086	عدد أسهم الخزينة
	7.13%	7.13%	6.53%	النسبة المئوية لرأس المال
	1,894	1,694	1,829	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)
	5,215	5,215	4,776	التكلفة (ألف دينار كويتي)
	39	39	46	المتوسط المرجح لسعر سهم السوق (فلس)

تم تحديد مبلغ مكافئ لتكلفة شراء أسهم الخزينة كمبلغ غير قابل للتوزيع من الاحتياطي الاختياري وجزء من الاحتياطي الإجمالي على مدار فترة امتلاك أسهم الخزينة. أن أسهم الخزينة غير مرهونة.

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة، أي المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم تنفيذ كافة المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً للشروط التي يتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة الأم.

إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	أخرى	شركات زميلة
	الف	الف	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

المدرج في بيان المركز المالي المرحلي
المكثف المجموع:

أوراق دفع - موجودات غير متداولة
(مدرجة ضمن موجودات أخرى)

3,350	3,178	2,662	-	2,662
-------	-------	-------	---	-------

يتم تسوية أوراق الدفع نقداً وتحمل متوسط معدل فائدة بنسبة 1.17% (31 ديسمبر 2016: 1.26%)، و 30 سبتمبر 2016: 1.26% سنوياً وتستحق القبض بعد سنة واحدة من تاريخ المعلومات المالية. إن هذا الرصيد غير مكفول بضمان.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

مدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

أتعاب إدارة

إيرادات فوائد (مدرجة ضمن صافي إيرادات استثمار)

تكاليف تمويل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)

228	440	73	100
25	24	9	8
6	-	-	-

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا بالمجموعة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

221	133	53	31
6	13	2	5
227	146	55	36

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2017

7 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى قطاعين رئيسيين للأعمال استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة لمسئول اتخاذ القرارات التشغيلية:

الاستثمارات - يمثل هذا القطاع أنشطة الاستثمار لدى المجموعة والخدمات الأخرى ذات الصلة.

أخرى - يمثل هذا القطاع الأنشطة الأخرى التي تقوم بها المجموعة والتي تتضمن خدمات الاستشارات الإدارية.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمار.

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بالإيرادات والخسائر قبل الضرائب لقطاعات تشغيل المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 و30 سبتمبر 2016 على التوالي:

المجموع الف دينار كويتي	غير موزعة الف دينار كويتي	استثمارات الف دينار كويتي
1,341	-	1,341
75	-	75
691	-	691

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

إيرادات القطاع من العمليات
إيرادات أخرى

نتائج القطاع
الربح قبل الضرائب

1,916	-	1,916
46	-	46
1,111	-	1,111

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

إيرادات القطاع من العمليات
إيرادات أخرى

نتائج القطاع
الربح قبل الضرائب

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاع لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016:

المجموع الف دينار كويتي	أخرى الف دينار كويتي	استثمارات الف دينار كويتي
58,077	209	57,868
1,763	3	1,760
54,279	218	54,061
1,862	4	1,858
55,139	214	54,925
1,894	3	1,891

كما في 30 سبتمبر 2017

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

كما في 30 سبتمبر 2016

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2017

8 التزامات رأسمالية

في تاريخ المعلومات المالية، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 566 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 700 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 816 ألف دينار كويتي) تتعلق بالاستثمارات المتاحة للبيع للمجموعة.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي لها قيمة عادلة تم تحققها أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة المبين كما يلي، وذلك استناداً إلى مدخلات أقل مستوى والتي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى 2: أساليب تقييم (يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر).
المستوى 3: أساليب تقييم (يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ).

بالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أقل مستوى والتي تعتبر ذات أهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

كانت المجموعة تحتفظ بفئات الأدوات المالية التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة			
المستوى 3 الف دينار كويتي	المستوى 2 الف دينار كويتي	المستوى 1 الف دينار كويتي	الإجمالي الف دينار كويتي
30 سبتمبر 2017			
7,868	-	578	8,446
-	1	219	220
موجودات مالية متاحة للبيع			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
31 ديسمبر 2016 (مدققة)			
8,582	-	568	9,150
-	1	1	2
موجودات مالية متاحة للبيع			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
30 سبتمبر 2016			
8,851	-	485	9,336
-	1	1	2
موجودات مالية متاحة للبيع			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، لم يكن هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

توصلت الإدارة إلى أن الموجودات والمطلوبات المالية بخلاف المفصح عنها أعلاه تعادل تقريباً قيمتها المدرجة بالدفاتر وهو ما يرجع بصورة كبيرة للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة بمبلغ 4,741 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 4,741 ألف دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2016: 4,834 ألف دينار كويتي) والتي يتعذر قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا طرأ تغير على متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة بنسبة 5%.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2017

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة:

في نهاية الفترة / السنة / ألف دينار كويتي	خسائر انخفاض القيمة / ألف دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات / ألف دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى / ألف دينار كويتي	في بداية الفترة / السنة / ألف دينار كويتي	
7,868	(57)	(445)	(212)	8,582	30 سبتمبر 2017 موجودات مالية متاحة للبيع
8,582	-	(276)	(931)	9,789	31 ديسمبر 2016 (مدققة) موجودات مالية متاحة للبيع
8,851	-	(391)	(547)	9,789	30 سبتمبر 2016 موجودات مالية متاحة للبيع