

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2019 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك 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 المراجعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. 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 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 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 لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين بأن المجموعة قد فقدت خلال الفترة الحالية تمثيلها في مجلس إدارة بعض الشركات المستثمر بها التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر وبالتالي، ما زالت المجموعة تقوم بتطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن تلك الاستثمارات. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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. حسيماً 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 2019 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 والتعليمات المتعلقة به ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

10 نوفمبر 2019

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
1,261,259	569,124	351,100	(368,712)	إيرادات
276,088	400,121	87,923	138,339	صافي (خسارة) إيرادات استثمار
(244,857)	(1,096,703)	524,766	(15,530)	4 أنعاب إدارة
(66,875)	(123,436)	24,653	(96,262)	حصصة في نتائج شركات زميلة
1,225,615	(250,894)	988,442	(342,165)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(703,831)	(651,300)	(225,186)	(204,047)	مصروفات
(185,477)	(200,680)	(54,252)	(60,588)	تكاليف موظفين
(7,919)	(11,100)	(2,666)	(4,334)	مصروفات عمومية وإدارية
(897,227)	(863,080)	(282,104)	(268,969)	استهلاك
328,388	(1,113,974)	706,338	(611,134)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(9,901)	-	(9,901)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,826)	-	(2,826)	-	الزكاة
315,661	(1,113,974)	693,611	(611,134)	(خسارة) ربح الفترة
0.54 فلس	(1.91) فلس	1.19 فلس	(1.05) فلس	3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(خسارة) ربح الفترة
315,661	(1,113,974)	693,611	(611,134)	
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:				
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة				
173,048	(141,837)	830,778	(377,411)	فروق التحويل من تحويل عمليات اجنبية
(410,962)	(818,192)	(375,544)	(695,590)	
صافي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(237,914)	(960,029)	455,234	(1,073,001)	
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
صافي خسائر من أدوات حقوق ملكية مصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى				
(37,398)	(283,557)	-	(23,386)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(180,767)	(841,614)	(180,767)	(214,921)	
صافي خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(218,165)	(1,125,171)	(180,767)	(238,307)	
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى				
(456,079)	(2,085,200)	274,467	(1,311,308)	
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة				
(140,418)	(3,199,174)	968,078	(1,922,442)	
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
(141,062)	(3,199,078)	967,391	(1,922,762)	
644	(96)	687	320	الحصص غير المسيطرة
(140,418)	(3,199,174)	968,078	(1,922,442)	

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018. وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 10.

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 2019

(مدققة)				
(معاد إدراجها)* 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
1,084,055	1,088,617	1,092,287		الموجودات
151,550	151,650	152,025		موجودات غير متداولة
36,715,094	37,769,857	34,364,516	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
10,683,274	11,405,699	10,714,773		عقار استثماري
1,061,183	1,130,639	847,081		استثمار في شركات زميلة
2,201,139	2,180,251	2,000,008		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
51,896,295	53,726,713	49,170,690		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				موجودات أخرى
28,486	31,142	-		موجودات متداولة
327,444	578,333	365,355		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,788,759	3,268,369	4,595,777		مدفوعات وموجودات أخرى
5,144,689	3,877,844	4,961,132		النقد والنقد المعادل
57,040,984	57,604,557	54,131,822		مجموع الموجودات
62,529,315	62,529,315	62,529,315		حقوق الملكية والمطلوبات
11,647,495	11,647,495	11,647,495		حقوق الملكية
1,991,146	1,991,146	1,991,146		رأس المال
(4,775,819)	(4,775,819)	(4,775,819)	5	احتياطي اجباري
25,702	25,702	25,702		احتياطي اختياري
125,246	71,082	(770,532)		اسهم خزينة
2,069,065	1,676,847	716,914		احتياطي أسهم خزينة
(1,924,072)	(1,854,616)	(2,138,173)		احتياطيات أخرى
(16,430,206)	(15,310,408)	(16,424,382)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
55,257,872	56,000,744	52,801,666		احتياطي القيمة العادلة
32,349	32,546	32,450		خسائر متراكمة
55,290,221	56,033,290	52,834,116		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
328,842	238,455	279,031		المطلوبات
328,842	238,455	279,031		مطلوبات غير متداولة
				مكافأة نهاية الخدمة
1,421,921	1,332,812	1,018,675		مطلوبات متداولة
1,421,921	1,332,812	1,108,675		مطلوبات أخرى
1,750,763	1,571,267	1,297,706		إجمالي المطلوبات
57,040,984	57,604,557	54,131,822		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018: وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 10.


ثامر نبيل النصف
الرئيس التنفيذي


أسامة عبد الله 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.ع. وشركاتها التابعة

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

	الخاصة بسماسي الشركة الأم											
	المجموع دينار كويتي	غير المسيطر دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متركة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	تحويلات صلات إجنية دينار كويتي	احتياطي أخر دينار كويتي	احتياطي أسم خزينة دينار كويتي	أسم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
56,033,290 (1,113,974) (2,085,200)	32,546 -	56,000,744 (1,113,974) (2,085,104)	(15,310,408) (1,113,974)	(1,854,616)	1,676,847 (959,933)	71,082 (841,614)	25,702	(4,775,819)	1,991,146	11,647,495	62,529,315	2019 كما في 1 يناير خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(3,199,174)	(96)	(3,199,078)	(1,113,974)	(283,557)	(959,933)	(841,614)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<u>52,834,116</u>	<u>32,450</u>	<u>52,801,666</u>	<u>(16,424,382)</u>	<u>(2,138,173)</u>	<u>716,914</u>	<u>(770,532)</u>	<u>25,702</u>	<u>(4,775,819)</u>	<u>1,991,146</u>	<u>11,647,495</u>	<u>62,529,315</u>	في 30 سبتمبر 2019
57,632,313	31,705	57,600,608	(16,677,931)	247,064	2,307,623	306,013	25,702	(4,775,819)	1,991,146	11,647,495	62,529,315	كما في 1 يناير 2018 كما هو مدرج مسبقاً تعديل انتقالي للتطبيق المبني للمعيار الدولي للتأجير المالية و في 1 يناير 2018
(2,201,674)	-	(2,201,674)	(67,936)	(2,133,738)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018 ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
55,430,639 315,661 (456,079)	31,705 -	55,398,934 315,661 (456,723)	(16,745,867) 315,661	(1,886,674)	2,307,623 -	306,013 -	25,702 -	(4,775,819)	1,991,146 -	11,647,495 -	62,529,315	
(140,418)	644	(141,062)	315,661	(37,398)	(238,558)	(180,767)	-	-	-	-	-	
<u>55,290,221</u>	<u>32,349</u>	<u>55,257,872</u>	<u>(16,430,206)</u>	<u>(1,924,072)</u>	<u>2,069,065</u>	<u>125,246</u>	<u>25,702</u>	<u>(4,775,819)</u>	<u>1,991,146</u>	<u>11,647,495</u>	<u>62,529,315</u>	في 30 سبتمبر 2018

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرهنية المضافة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018؛ وتنعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 10.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرهنية المضافة للمجموعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
328,388	(1,113,974)	أنشطة التشغيل (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
244,857	1,096,703	تعديلات لمطابقة الخسارة بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركات زميلة
(514,671)	(590,834)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(116,538)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(78,519)	(111,811)	إيرادات فوائد
7,919	11,100	مصروفات استهلاك
70,047	47,331	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(58,517)	(661,485)	
(1,569,862)	1,339,568	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,158,708	419,606	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
(204,872)	58,159	مطلوبات أخرى
(674,543)	1,155,848	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(6,755)	ضرائب مدفوعة
-	(372,296)	
(674,543)	776,797	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(10,655)	(14,771)	أنشطة الاستثمار إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(26,666)	شراء موجودات مالية مدرجة ب القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
875,010	507,444	متحصلات من استرداد رأس مال من شركة زميلة
116,538	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
78,519	85,426	إيرادات فوائد مستلمة
1,059,412	551,433	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(667)	(822)	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
384,202	1,327,408	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,404,557	3,268,369	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
4,788,759	4,595,777	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الساحل للتنمية والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الام") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 10 نوفمبر 2019.

إن الشركة الام هي شركة مساهمة عامة تأسست في الكويت بتاريخ 29 يوليو 1975 ويتم تداول اسهمها في بورصة الكويت. والشركة الام مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وهي تخضع لإشراف هيئة أسواق المال الكويتية. تضطلع الشركة الام بأنواع مختلفة من أنشطة إدارة الاستثمار مثل الأسهم 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.

اعتمدت مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 22 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وقررت عدم دفع أي توزيعات أرباح.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء المبين أدناه:

يتم إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وفقاً للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة على التسهيلات الائتمانية مقابل المبلغ المحتسب وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها 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).

تعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المقارنة المتعلقة بالفترة السابقة. وقد تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف بحيث تتوافق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها بالعرض للفترة الحالية. إضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بإعادة إدراج معلومات المقارنة نتيجة إعادة الإدراج بأثر رجعي (راجع إيضاح 10).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية المجمعة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي مع تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات موضعاً أدناه. تسري بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة لسنة 2019 الا انها ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15- عقود التأجير التشغيلي- الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27- تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

وبموجب طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق المبني للمعيار في تاريخ التطبيق المبني. اختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبني. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف بعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فريدة للاعتراف والقياس على كافة العقود باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة بناء على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 التي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

3 (خسارة) ربحية السهم

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. بينما تحتسب ربحية السهم المخففة من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3 (خسارة) ربحية السهم (تتمة)

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		2019		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		2019	
315,661	(1,113,974)	693,611	(611,134)				
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)							
584,473,066	584,473,066	584,473,066	584,473,066				
0.54 فلس	(1.91) فلس	1.19 فلس	(1.05) فلس				

لم يكن هناك أية معاملات تشمل أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

4 استثمار في شركات زميلة

مبين أدناه تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية %			النشاط الأساسي	القيمة الدفترية	
		31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)		30 سبتمبر 2019	
شركة ريكو جي أم بي اتش الشركة الكويتية الألمانية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)*	ألمانيا	23.73	23.73	23.73	تصنيع	2,629,141	2,507,555
شركة واينج العالمية أي جي*	الكويت	23.41	23.41	23.41	أنشطة استثمار	16,633,170	17,186,692
	ألمانيا	12.37	12.37	12.37	تصنيع	17,452,783	18,075,610
						36,715,094	37,769,857
						34,364,516	

* خلال الفترة الحالية، فقدت المجموعة تمثيلها في مجلس الإدارة في الشركات المستثمر فيها التي تم المحاسبة عن حصة ملكيتها. ولا تزال الإدارة بصدد تقييم كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على الحقوق المحتملة للمساهمة في التأثير الجوهري على الشركات المستثمر فيها، ولكن ترى أن المجموعة لا تزال تمتلك حق ممارسة التأثير الجوهري من خلال وسائل أخرى، وبالتالي تستمر المجموعة في تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن هذه الاستثمارات.

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
38,253,650	38,253,650	37,769,857	الرصيد الافتتاحي
(244,857)	1,387,077	(1,096,703)	حصة في النتائج
(7,719)	(157,519)	(983,451)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(875,010)	(1,005,878)	(507,444)	استرداد رأس المال
(410,970)	(707,473)	(817,743)	تعديل تحويل عملات أجنبية
36,715,094	37,769,857	34,364,516	حصة المجموعة في حقوق الملكية

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 2019

5 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
40,820,086	40,820,086	40,820,086	عدد أسهم الخزينة
6.53%	6.53%	6.53%	النسبة المئوية للأسهم القائمة
1,183,782	1,338,898	1,289,915	القيمة السوقية (دينار كويتي)
4,775,819	4,775,819	4,775,419	التكلفة (دينار كويتي)
31	31	32	المتوسط المرجح لسعر الشراء السوقي للسهم (فلس)

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة شراء أسهم الخزينة المحفوظ غير قابلة للتوزيع خلال فترة امتلاك 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 يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

(مدققة)			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	شركات زميلة أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,798,962	1,777,807	1,596,569	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
سندات إذنية (مدرجة ضمن موجودات أخرى)

يتم تسوية السندات الإذنية نقداً وغير مكفول بضمان وتحمل متوسط معدل فائدة بنسبة 1.18% (31 ديسمبر 2018):
1.18%، و30 سبتمبر 2018: 1.17% سنوياً وتستحق القبض بعد سنة واحدة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

المجموع:			
أتعاب إدارة إيرادات فوائد (مدرجة في صافي إيرادات استثمار)			
243,073	367,939	76,297	127,055
20,561	14,755	5,370	4,430

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يمثل موظفو الإدارة العليا هؤلاء الأفراد الذين لديهم الصلاحية ويتحملون المسؤولية عن تخطيط وممارسة صلاحية رقابة أنشطة المجموعة وموظفيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
182,051	191,321	65,230	63,773
15,739	13,650	6,109	4,550
197,790	204,971	71,339	68,323

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 2019

7 معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية 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 للمجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
(250,894)	23,985	(183,492)	(91,387)	إجمالي الإيرادات
(1,113,974)	22,627	(183,492)	(953,109)	ربح (خسارة) 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
(11,100)	-	-	(11,100)	استهلاك
(1,096,703)	-	(277,748)	(818,955)	حصة في نتائج شركات زميلة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الإجمالي دينار كويتي	الولايات المتحدة الأمريكية دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي	
1,225,615	160,476	713,522	351,617	إجمالي الإيرادات
315,661	158,322	713,522	(556,183)	ربح (خسارة) الفترة
57,040,984	551,263	25,543,577	30,946,144	إجمالي الموجودات
1,750,763	3,491	1,400	1,745,872	إجمالي المطلوبات
(7,919)	-	-	(7,919)	استهلاك
(244,857)	-	173,346	(418,203)	حصة في نتائج شركات زميلة

8 التزامات رأسمالية

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 237,324 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 299,481 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 414,419 دينار كويتي) تتعلق بالموجودات المالية لدى المجموعة والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بالسعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

انتهت الإدارة الى ان القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل والودائع قصيرة الاجل والمدينين والموجودات الأخرى والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب الى حد كبير قيمتها الدفترية نظرا لفترة الاستحقاق قصيرة الاجل لهذه الأدوات.

تم استخدام الطرق والافتراضات الآتية لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة:

- تم تحديد القيمة العادلة للأسهم المسعرة من خلال الأسعار المعلنة بالسوق في أسواق نشطة.
- تستند القيمة العادلة للصناديق المستثمر فيها الى صافي قيمة الأصل المعلنة من قبل مديري هذه الصناديق
- تستند القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة المدرجة ضمن المستوى 3 بشكل عام الى طريقة صافي قيمة الأصل المعدل بمعدل خصم لقابلية التسويق 10%-20% والسعر مقابل القيمة الدفترية بناء على معدل خصم التسويق بنسبة 30%.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية 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.

9.1 الأدوات المالية

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
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
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
3,597,320	7,117,453	-	10,714,773
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
847,081	-	-	847,081
4,444,401	7,117,453	-	11,561,854
استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

9.1 الأدوات المالية (تتمة)

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 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	6,342,995	-	6,342,995
3,726,127	-	-	3,726,127
1,336,577	-	-	1,336,577
-	-	31,142	31,142
5,062,704	6,342,995	31,142	11,436,841
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
1,130,639	-	-	1,130,639
6,193,343	6,342,995	31,142	12,567,480
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
30 سبتمبر 2018 (معاد إدراجها)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	5,312,484	-	5,312,484
4,034,213	-	-	4,034,213
1,336,577	-	-	1,336,577
-	-	28,486	28,486
5,370,790	5,312,484	28,486	10,711,760
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
1,061,183	-	-	1,061,183
6,431,973	5,312,484	28,486	11,772,943
استثمارات في أسهم (مدرجة بالقيمة العادلة)			

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة ولم تكن هناك أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات 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 2019

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

9.2 الأدوات غير المالية

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للمجودات غير المالية لدى المجموعة:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
152,025	-	-	152,025
151,650	-	-	151,650
151,550	-	-	151,550

30 سبتمبر 2019
عقار استثماري

31 ديسمبر 2018
عقار استثماري

30 سبتمبر 2018
عقار استثماري

إن الزيادة (النقص) في السعر المقدر لكل متر مربع على نحو مستقل تؤدي إلى ارتفاع (انخفاض) جوهري في القيمة العادلة على أساس خطي.

يوضح الجدول التالي مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة للاستثمارات غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي
6,193,343	5,062,704	1,130,639	
(283,558)	-	(283,558)	
(435,012)	(435,012)	-	
(1,030,372)	(1,030,372)	-	
4,444,401	3,597,320	847,081	

كما في 1 يناير 2019

إعادة القياس المدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المدرج في الأرباح أو الخسائر
مشتريات / مبيعات (بالصافي)

كما في 30 سبتمبر 2019

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

			31 ديسمبر 2018
موجودات مالية	موجودات مالية	مدرجة بالقيمة	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	دينار كويتي
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,863,738	4,765,157	1,098,581	كما في 1 يناير 2018
32,058	-	32,058	إعادة القياس المدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى
(72,738)	(72,738)	-	إعادة القياس المدرج في الأرباح أو الخسائر
370,285	370,285	-	مشتريات / مبيعات (بالصافي)
<u>6,193,343</u>	<u>5,062,704</u>	<u>1,130,639</u>	كما في 31 ديسمبر 2018
			30 سبتمبر 2018
موجودات مالية	موجودات مالية	مدرجة بالقيمة	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	دينار كويتي
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,863,738	4,765,157	1,098,581	كما في 1 يناير 2018
(37,398)	-	(37,398)	إعادة القياس المدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى
32,907	32,907	-	إعادة القياس المدرج في الأرباح أو الخسائر
572,726	572,726	-	مشتريات / مبيعات (بالصافي)
<u>6,431,973</u>	<u>5,370,790</u>	<u>1,061,183</u>	كما في 30 سبتمبر 2018 (معاد إدراجه)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الاستثمارات غير المسعرة:

يعرض الجدول التالي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لقياسات القيمة العادلة للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة، إلى جانب تحليل الحساسية الكمية كما في تاريخ المعلومات المالية:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة النطاق حساسية المدخلات للقيمة العادلة

إن الزيادة (النقص) في معدل الخصم لضعف التسويق سوف الخصم لضعف التسويق
تؤدي إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة. %20-%30

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

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 2019

10 معلومات مقارنة

خلال الفترة المرحلية السابقة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لم تقم المجموعة بتطبيق متطلبات القياس الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 9 – الأدوات المالية كما في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق المبدئي) و30 سبتمبر 2018 فيما يتعلق ببعض الأسهم المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تمت المحاسبة عن تصحيح الأخطاء السابقة بأثر رجعي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". وبالتالي، تم إعادة إدراج مبالغ المقارنة ذات الصلة للفترة المرحلية المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لكي تعكس الأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تم إجراء التعديلات التالية على المعلومات المالية المقارنة:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

تأثير		كما سبق إدراجها		موجودات غير متداولة
بعد إعادة الإدراج	إعادة الإدراج	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 30 سبتمبر 2018
10,683,274	(315,000)	10,998,274		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,061,183	(1,924,072)	2,985,255		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				حقوق الملكية
(1,924,072)	(1,924,072)	-		احتياطي القيمة العادلة
(16,430,206)	(315,000)	(16,115,206)		خسائر متراكمة

لم يكن للتطبيق بأثر رجعي أعلاه أي تأثير مادي على بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المدرجة مسبقاً للمجموعة والقابلة للمقارنة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

لمزيد من التفاصيل حول التعديل الانتقالي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، راجع الإفصاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.