

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)  
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
31 مارس 2021



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى مجلس إدارة شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس العرض المبين في الإيضاح 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 للمنشأة" 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في الإيضاح 2.

### التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 10 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال الفترة قد قامت شركة إيفولفنس كابيتل لإدارة المنشآت المحدودة "الأمين" بإقامة دعوى قضائية ضد الشركة الأم رداً على الإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة الأم من جانبها. ومن ناحية أخرى، أقامت الشركة الأم دعوى مضادة أمام المحكمة ضد الأمين. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي.

أن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى مجلس إدارة شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) (تتمة)

### تقرير المراجعة 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. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

إضافة إلى ذلك، نفيد أنه خلال أعمال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيبان والعصيمي وشركاهم

11 مايو 2021

الكويت

# شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
2,662,383	2,556,345	1,597,829	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,380,158	1,360,488	1,357,562		ودائع محددة الأجل
4,465,474	2,150,956	2,495,575		مدينون وموجودات أخرى
1,139,445	534,329	455,541		مخزون
11,885,264	3,267,584	3,485,101	4	استثمارات في أوراق مالية
4,643,444	3,666,893	3,629,827	5	استثمار في شركات زميلة وشركات مشتركة
1,276,302	4,622	4,121		الشهرة وموجودات أخرى غير ملموسة
15,820,629	17,937,478	18,490,787	6	عقارات استثمارية
12,368,901	9,041,317	8,926,794		ممتلكات ومنشآت ومعدات
55,642,000	40,520,012	40,443,137		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
21,472,642	-	-		دائنو وكالة
71,242	236,868	206,758	3	حسابات مكشوفة لدى البنوك
158,998	55,087	22,953		أوراق دفع مستحقة
3,577,974	8,075,774	7,737,013		مطلوبات أخرى
3,783,934	3,575,692	3,502,972		مطلوبات عقود تأجير
29,064,790	11,943,421	11,469,696		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
25,693,940	25,693,940	25,693,940		رأس المال
259,677	259,677	259,677		علاوة إصدار أسهم
591,965	1,334,805	1,334,805		احتياطي إجباري
591,965	1,334,805	1,334,805		احتياطي اختياري
(307,393)	(307,393)	(307,393)	7	أسهم خزينة
615,002	615,002	615,002		احتياطي أسهم خزينة
194,258	231,655	231,655		فائض إعادة تقييم موجودات
(10,674,310)	(10,517,317)	(10,315,540)		احتياطي القيمة العادلة
(498,448)	(472,938)	(463,767)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	376,538	376,538		احتياطيات أخرى
1,958,083	3,840,460	4,030,954		أرباح مرحلة
18,424,739	22,389,234	22,790,676		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
8,152,471	6,187,357	6,182,765		الحصص غير المسيطرة
26,577,210	28,576,591	28,973,441		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
55,642,000	40,520,012	40,443,137		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

فهد عبد الرحمن المخيزيم  
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله حمد التركيت  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		
849,537	854,271		إيرادات ناتجة من عقود مع عملاء
(799,974)	(583,495)		تكلفة مبيعات
			<b>مجمّل الربح</b>
49,563	270,776		
(515,531)	40,645	8	صافي إيرادات (خسائر) استثمار في موجودات مالية
(969,835)	(39,960)		حصة في نتائج شركات زميلة
(359,082)	-	5	خسائر تقييم من عقارات استثمارية
280,582	303,971		صافي إيرادات تأجير
-	292,995		رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(236,640)	(25,129)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(608,725)	(674,694)		مصروفات عمومية وإدارية
			<b>ربح (خسارة) التشغيل</b>
(2,359,668)	168,604		
45,993	76,960		إيرادات أخرى
(58,724)	(60,883)		تكاليف تمويل
			<b>الربح (الخسارة) قبل الضرائب</b>
(2,372,399)	184,681		
-	(1,730)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
(2,372,399)	182,951		
			<b>الخاص بـ:</b>
(2,261,020)	190,494		مساهمي الشركة الأم
(111,379)	(7,543)		الحصص غير المسيطرة
(2,372,399)	182,951		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,372,399)	182,951	ربح (خسارة) الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
(726)	2,894	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(58,353)	7,181	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
		صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(59,079)	10,075	
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
		صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
96,104	203,824	
96,104	203,824	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
37,025	213,899	إيرادات شاملة أخرى
(2,335,374)	396,850	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
(2,196,310)	401,442	مساهمي الشركة الام
(139,064)	(4,592)	الحصص غير المسيطرة
(2,335,374)	396,850	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطر دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	فائض إعادة تقييم موجودات دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
28,576,591	6,187,357	22,389,234	3,840,460	376,538	(472,938)	(10,517,317)	231,655	615,002	(307,393)	1,334,805	1,334,805	259,677	25,693,940
182,951	(7,543)	190,494	190,494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
213,899	2,951	210,948	-	-	9,171	201,777	-	-	-	-	-	-	-
396,850	(4,592)	401,442	190,494	-	9,171	201,777	-	-	-	-	-	-	-
28,973,441	6,182,765	22,790,676	4,030,954	376,538	(463,767)	(10,315,540)	231,655	615,002	(307,393)	1,334,805	1,334,805	259,677	25,693,940

كما في 1

يناير 2021

ربح (خسارة)

الفترة

إيرادات شاملة

أخرى للفترة

إجمالي

الإيرادات

(الخسائر)

الشاملة

للفترة

في 31 مارس

2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 (تتمة)

رأس المال دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	فائض إعادة تقييم موجودات دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	الحصص غير المسيطر عليها دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
25,693,940	259,677	591,965	591,965	(307,393)	615,002	194,258	(10,759,671)	(477,797)	4,219,103	20,621,049	8,291,535	28,912,584
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,261,020)	(2,261,020)	(111,379)	(2,372,399)
-	-	-	-	-	-	-	85,361	(20,651)	-	64,710	(27,685)	37,025
-	-	-	-	-	-	-	85,361	(20,651)	(2,261,020)	(2,196,310)	(139,064)	(2,335,374)
25,693,940	259,677	591,965	591,965	(307,393)	615,002	194,258	(10,674,310)	(498,448)	1,958,083	18,424,739	8,152,471	26,577,210

كما في 1 يناير

2020

خسارة الفترة

إيرادات

(خسائر) شاملة

أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات

(الخسائر) الشاملة

للفترة

في 31 مارس

2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات
<b>أنشطة التشغيل</b>		
(2,372,399)	184,681	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح أو الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
113,388	122,388	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
131	501	إطفاء موجودات غير ملموسة
8,707	-	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
(33,570)	(22,443)	إيرادات من ودائع محددة الأجل
(5,563)	(3,197)	إيرادات توزيعات أرباح
33,969	(19,604)	أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
520,695	4,599	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
359,082	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
969,835	39,960	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(292,995)	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
31,496	30,978	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
57,510	63,904	تكاليف تمويل
(316,719)	108,772	
(134,662)	854	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
142,675	(51,624)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,802	78,788	مدينون وموجودات أخرى
505,846	(325,863)	مخزون
		مطلوبات أخرى
199,942	(189,073)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(11,370)	(43,880)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
188,572	(232,953)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
<b>أنشطة الاستثمار</b>		
(323,115)	(7,443)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
33,570	22,443	إيرادات مستلمة من ودائع محددة الأجل
5,563	3,197	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(553,309)	إنفاق رأسمالي لعقارات استثمارية
-	458	صافي بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,000,000)	-	استثمار في شركة مشتركة
(1,283,982)	(534,654)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
<b>أنشطة التمويل</b>		
(117,145)	(136,624)	سداد مطلوبات عقود تأجير
(6,504)	(32,134)	صافي الحركة في أوراق دفع مستحقة
(123,649)	(168,758)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(1,219,059)	(936,365)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,935,960	2,319,477	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(125,760)	7,959	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
2,591,141	1,391,071	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها ويقع مقرها بدولة الكويت وتم تداولها أسهمها علناً بسوق الكويت للأوراق المالية. وبتاريخ 13 مارس 2013، تم إلغاء إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وشركة تمويل وتخضع لإشراف هيئة أسواق المال.

تضطلع الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار وخدمات التمويل وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية المعتمدة من قبل اللجنة الشرعية لدى المجموعة. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في برج الصفاة، الطابق 14، حولي، شارع بيروت، دولة الكويت وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 13062، الصفاة 13062، الكويت.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 4 مايو 2021 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. كما اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 11 مايو 2021 قرار توزيع أسهم منحة بنسبة 5% (31 ديسمبر 2019: لا شيء) وتوزيعات أرباح بمبلغ لا شيء للسهم (31 ديسمبر 2019: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتضمن الإيضاح 9 معلومات حول علاقات الأطراف ذات علاقة مع المجموعة.

## 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً للتعليمات الخاصة بمؤسسات الخدمات المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لخسائر الائتمان المتوقعة لتسهيلات التمويل المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية التزاماً بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت).

ترى الإدارة أنه ليس هناك حالات عدم تيقن جوهري قد تنثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. ويشير تقديرها إلى أنه هناك توقع معقول بأنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

### 2.2 معايير جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

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

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

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

#### 2.2 معايير جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروض فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ▶ مبرر عملي يستلزم إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية والتي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
  - ▶ السماح بالتغييرات والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور على تصنيفات التحوط وتوثيق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
  - ▶ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.
- لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعزز المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

### 3 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	
45,085	40,333	49,696	نقد في الصندوق
1,552,744	2,516,012	2,612,687	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
1,597,829	2,556,345	2,662,383	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(206,758)	(236,868)	(71,242)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
1,391,071	2,319,477	2,591,141	إجمالي النقد والنقد المعادل

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 4 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	300,705	286,554	1,337,540
أوراق مالية غير مسعرة	11,512	11,512	108,191
	<b>312,217</b>	<b>298,066</b>	<b>1,445,731</b>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أوراق مالية مسعرة	1,467,522	1,263,698	5,970,204
أوراق مالية غير مسعرة	1,705,362	1,705,820	4,469,329
	<b>3,172,884</b>	<b>2,969,518</b>	<b>10,439,533</b>
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)	<b>3,485,101</b>	<b>3,267,584</b>	<b>11,885,264</b>

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 39,281 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 39,472 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 59,690 دينار كويتي). تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,325,476 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,325,470 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 3,513,049 دينار كويتي) (إيضاح 9).

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 11.

### 5 استثمار في شركات زميلة وشركات مشتركة

في 11 فبراير 2020، قامت المجموعة باستثمار حصة ملكية بنسبة 50% في شركة ذي ليكويد كابيتال ذ.م.م. ("شركة خاضعة للسيطرة المشتركة"). إن الشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست ويقع مقرها في دولة الكويت ويبلغ رأسمالها المدفوع 2,000,000 دينار كويتي والذي ساهمت فيه المجموعة بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي.

### 6 عقارات استثمارية

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة / السنة	17,937,478	16,179,711	16,179,711
إنفاق رأسمالي	553,309	440,052	-
التغير في القيمة العادلة	-	(2,416,276)	(359,082)
فروق تحويل عملات أجنبية	-	(4,496)	-
عقار قيد التطوير	-	3,738,487	-
	<b>18,490,787</b>	<b>17,937,478</b>	<b>15,820,629</b>

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 6 عقارات استثمارية (تتمة)

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على نحو مستقل في 31 ديسمبر 2020 من خلال مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات عن طريق الجمع بين طريقة رسمة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق اخذاً في الاعتبار طبيعة استخدام كل عقار.

ترى الإدارة أن الفترة الحالية لم تتأثر بشكل جوهري نتيجة تفشي فيروس كوفيد-19، حيث قاربت مستويات تحصيل الإيجارات للفترة اللاحقة المستويات الطبيعية وتشير الجودة الائتمانية للمستأجرين إلى دقة الافتراضات الحالية المتعلقة بالتدفقات النقدية للمجموعة استناداً إلى أفضل المعلومات المتاحة. واستناداً إلى هذه التقييمات، شهدت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية انخفاضاً بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: انخفاض بمبلغ 2,416,276 دينار كويتي و31 مارس 2020: انخفاض بمبلغ 359,082 دينار كويتي). ستواصل المجموعة إجراء مزيد من التقييم لتأثير الفيروس على التدفقات النقدية وكذلك مدخلات التقييم في فترات الثلاث أشهر التالية في ظل ما يطرأ من معلومات مستجدة.

لم يكن هناك أي تغيير في منهجية التقييم المستخدمة للعقارات الاستثمارية نتيجة تفشي فيروس كوفيد-19. يتم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 و3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

### حساسية القيمة العادلة

بينما يعكس تقييم العقارات الاستثمارية أفضل تقدير للإدارة لتأثير كوفيد - 19 في تاريخ المعلومات المالية، وضعت الإدارة في اعتبارها الحركة بعدد 25 نقطة أساسية في معدلات الخصم عند تحديد حالة عدم التقين المتزايدة حول افتراضات التقييم الأساسية. سوف يؤدي التغير المكافئ في الاتجاه المعاكس إلى انخفاض في التقييم بمبلغ 208,334 دينار كويتي. يفترض هذا التحليل أن تظل كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

### 7 أسهم خزينة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
عدد أسهم الخزينة	803,011	803,011
نسبة رأس المال	0.31%	0.31%
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	307,393	307,393

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

### 8 صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار في موجودات مالية

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات من ودائع	22,443	33,570
إيرادات توزيعات أرباح	3,197	5,563
أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	19,604	(33,969)
خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(4,599)	(520,695)
	<b>40,645</b>	<b>(515,531)</b>

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. تم الموافقة على سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم وهي تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 و2020، والارصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2021، و31 ديسمبر 2020، و31 مارس 2020.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
--------------------------------	---	--------------------------------

#### بيان المركز المالي:

315,547	312,714	136,749
39,281	39,472	59,690
1,325,476	1,325,470	3,513,049
-	-	685,000

موجودات أخرى - أطراف أخرى ذات علاقة  
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر -

أطراف أخرى ذات علاقة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

الأخرى - أطراف أخرى ذات علاقة

مطلوبات أخرى - شركات زميلة

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
---------------------	---------------------

#### بيان الأرباح أو الخسائر:

1,037	3,972
136	756

أتعاب إدارة - شركات زميلة

أتعاب إدارة - أطراف أخرى ذات علاقة

#### معاملات أخرى

تقوم المجموعة أيضاً بإدارة محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 9,805,594 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,831,449 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 11,209,746 دينار كويتي).

#### موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة واللجان التنفيذية والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم مسؤولية وسلطة تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
28,024	29,803
3,245	3,245
31,269	33,048

رواتب ومزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

### 10 التزامات ومطلوبات محتملة

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
289,966	225,976	255,309
39,333	-	148,479

خطابات ضمان

خطاب ائتمان

قامت المجموعة بتقديم كفالات بنكية وخطابات ائتمان ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 10 التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

#### التزامات رأسمالية

كما في 31 مارس 2021، كان لدى المجموعة عقود انشاء قائمة مع أطراف أخرى وبالتالي فإنها ملتزمة بمصروفات رأسمالية مستقبلية فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية بمبلغ 636,356 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,118,800 دينار كويتي و31 مارس 2020: 1,294,557 دينار كويتي).

#### دعوى قضائية

خلال السنة السابقة، أصدرت محكمة التمييز حكماً لصالح الشركة الأم فيما يتعلق بنزاعاتها مع البنك. ونتيجة لهذا الحكم، بدأت الشركة الأم في اتخاذ الإجراءات القانونية لنقل ملكية 25,295,591 سهم في شركة القدرة إلى البنك، مع المطالبة بموجودات أخرى ذات علاقة (أي حصة الملكية غير المرهونة من أسهم شركة القدرة بمبلغ 3,250,521 دينار كويتي، وتوزيعات الأرباح المستحقة ذات الصلة بمبلغ 1,771,819 دينار كويتي) من شركة إيفولفنس كابيتل ليمتد ("الأمين"). على الرغم من ذلك، فقد واجهت الشركة الأم صعوبات في تأكيد وإعادة المطالبة بالموجودات المشار إليها أعلاه من الأمين. علاوة على ذلك، وخلال السنة السابقة، قام الأمين برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بمبلغ وقدره 71,082,525 درهم اماراتي (ما يعادل 5,853,056 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة للسنوات من 2007 إلى 2020.

تخطط الشركة الأم للطعن على دعوى الأمين أمام المحكمة. وفي ضوء المشورة القانونية للشركة الأم، فإن مبلغ المطالبة غير واقعي ولا يستند إلى استحقاقات فعلية حيث أن الأمين ليس له أي حق للحصول على أتعاب الإدارة بموجب الاتفاقيات التعاقدية الثنائية. إضافة إلى ذلك وبتاريخ 25 أبريل 2021، أقامت الشركة الأم دعوى مضادة أمام المحكمة ضد الأمين.

دون النظر إلى المبين أعلاه، فقد أكد الأمين مراكز الموجودات في السابق دون المطالبة بهذه الأتعاب. وأوضح المستشار القانوني للشركة الأم أنه من المحتمل - ولكن ليس من المرجح - أن يصدر حكماً ضد الشركة الأم فيما يتعلق بهذه الدعوى. وعليه، لم تسجل المجموعة أي مخصص لقاء أي التزام في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

### 11 موجودات مالية ومطلوبات مالية

يوضح الجدول التالي قائمة استحقاق التدفقات النقدية غير المخصصة للموجودات والمطلوبات المالية لدى المجموعة كما في 31 مارس 2021، و31 ديسمبر 2020، و31 مارس 2020:

31 مارس 2021	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	3 إلى 12 شهراً دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
<b>الموجودات المالية</b>				
نقد وأرصدة لدى البنوك	1,597,829	-	-	1,597,829
ودائع محددة الأجل	-	11,317	1,537,706	1,549,023
مدينون وموجودات أخرى	196,978	2,298,597	-	2,495,575
استثمارات في أوراق مالية	300,705	1,479,034	1,705,362	3,485,101
	<u>2,095,512</u>	<u>3,788,948</u>	<u>3,243,068</u>	<u>9,127,528</u>
<b>المطلوبات المالية</b>				
حسابات مكشوفة لدى البنوك	217,096	-	-	217,096
أوراق دفع مستحقة	-	24,101	-	24,101
مطلوبات عقود تأجير	118,625	475,719	4,266,342	4,860,686
مطلوبات أخرى	2,645,751	4,184,792	906,470	7,737,013
	<u>2,981,472</u>	<u>4,684,612</u>	<u>5,172,812</u>	<u>12,838,896</u>
صافي فجوة السيولة	<u>(885,960)</u>	<u>(895,664)</u>	<u>(1,929,744)</u>	<u>(3,711,368)</u>

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

31 ديسمبر 2020

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	
2,556,345	-	-	2,556,345	الموجودات المالية
1,592,135	1,580,860	11,275	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,150,956	-	1,676,262	474,694	ودائع محددة الأجل
3,267,584	1,705,820	1,275,210	286,554	مدينون وموجودات أخرى
				استثمارات في أوراق مالية
9,567,020	3,286,680	2,962,747	3,317,593	
248,711	-	-	248,711	المطلوبات المالية
57,841	-	57,841	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك
4,977,312	4,383,046	477,641	116,625	أوراق دفع مستحقة
8,075,774	919,369	4,109,414	3,046,991	مطلوبات عقود تأجير
				مطلوبات أخرى
13,359,638	5,302,415	4,644,896	3,412,327	
(3,792,618)	(2,015,735)	(1,682,149)	(94,734)	صافي فجوة السيولة

31 مارس 2020

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	
2,662,383	-	-	2,662,383	الموجودات المالية
1,706,917	1,695,742	11,175	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
4,465,474	-	2,817,759	1,647,715	ودائع محددة الأجل
11,885,264	4,469,329	5,970,204	1,445,731	مدينون وموجودات أخرى
				استثمارات في أوراق مالية
20,720,038	6,165,071	8,799,138	5,755,829	
21,472,642	-	-	21,472,642	المطلوبات المالية
74,804	-	-	74,804	دائنو وكالة
166,948	-	166,948	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك
5,310,254	4,828,596	335,139	146,519	أوراق دفع مستحقة
3,577,974	902,478	1,113,123	1,562,373	مطلوبات عقود تأجير
				مطلوبات أخرى
30,602,622	5,731,074	1,615,210	23,256,338	
(9,882,584)	433,997	7,183,928	(17,500,509)	صافي فجوة السيولة



شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع محددة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة  
كما في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020:

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي
4,465,474	2,150,956	2,495,575
<b>أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:</b>		
مدينون وموجودات أخرى		
<b>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:</b>		
1,337,540	286,554	300,705
108,191	11,512	11,512
1,445,731	298,066	312,217
<b>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:</b>		
5,970,204	1,263,698	1,467,522
4,469,329	1,705,820	1,705,362
10,439,533	2,969,518	3,172,884
16,350,738	5,418,540	5,980,676
<b>الإجمالي</b>		

**القيمة العادلة**

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 31 مارس 2021، و 31 ديسمبر 2020، و 31 مارس 2020:

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			كما في 31 مارس 2021
المجموع	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
300,705	-	300,705	أوراق مالية مسعرة
11,512	11,512	-	أوراق مالية غير مسعرة
312,217	11,512	300,705	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
1,467,522	-	1,467,522	أوراق مالية مسعرة
1,705,362	1,705,362	-	أوراق مالية غير مسعرة
3,172,884	1,705,362	1,467,522	
31 ديسمبر 2020			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
286,554	-	286,554	أوراق مالية مسعرة
11,512	11,512	-	أوراق مالية غير مسعرة
298,066	11,512	286,554	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
1,263,698	-	1,263,698	أوراق مالية مسعرة
1,705,820	1,705,820	-	أوراق مالية غير مسعرة
2,969,518	1,705,820	1,263,698	
كما في 31 مارس 2020			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
1,337,540	-	1,337,540	أوراق مالية مسعرة
108,191	108,191	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,445,731	108,191	1,337,540	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
5,970,204	-	5,970,204	أوراق مالية مسعرة
4,469,329	4,469,329	-	أوراق مالية غير مسعرة
10,439,533	4,469,329	5,970,204	

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى أن هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الاجل.

## شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

### 11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

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

استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31 مارس 2021			
كما في 1 يناير 2021			صافي الاستبعادات
1,705,820	11,512	1,717,332	
(458)	-	(458)	
31 مارس 2021			
1,705,362	11,512	1,716,874	
31 ديسمبر 2020			
كما في 1 يناير 2020			صافي الاستبعادات
4,717,232	108,191	4,825,423	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,396,862)	-	(1,396,862)	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
(1,614,550)	-	(1,614,550)	
-	(96,679)	(96,679)	
31 ديسمبر 2020			
1,705,820	11,512	1,717,332	
31 مارس 2020			
كما في 1 يناير 2020			صافي الاستبعادات
4,717,232	108,191	4,825,423	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(247,903)	-	(247,903)	
31 مارس 2020			
4,469,329	108,191	4,577,520	

### الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيلها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة ضمن مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية 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.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية على نطاق المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة. واستناداً إلى هذا التحليل، لم يكن هناك أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 12 تأثير فيروس كوفيد-19

لا تزال جائحة فيروس كوفيد-19 تسجل انتشاراً في جميع المناطق الجغرافية متسببة في اضطراب الأعمال والأنشطة الاقتصادية كما تسببت في حالات جوهريّة من عدم التيقن حول البيئة الاقتصادية العالمية. ومن جانبها، أبدت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم استجابات واسعة ومكثفة لتخفيف التبعات الشديدة للجائحة.

ووضعت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلب الاقتصادي الحالي على المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. وتمثل المبالغ المسجلة تقييم الإدارة استناداً إلى ما توفر لديها من معلومات. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في الأسواق. ويظل تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بدرجة كبيرة خاضعاً للتقديرات وبالتالي ستواصل المجموعة إعادة تقييم الموقف وتحديد التأثير المرتبط بها بصورة منتظمة.