

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 يونيو 2021



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

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### 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 30 يونيو 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس العرض المبين في الإيضاح 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 العرض المبين في الإيضاح 2.

### التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 10 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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.

إن نتيجتنا غير معدلة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.



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

15 أغسطس 2021

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
2,097,046	2,556,345	1,602,057	3	<b>الموجودات</b>
1,345,942	1,360,488	1,356,688		نقد وأرصدة لدى البنوك
5,170,272	2,150,956	2,287,638		ودائع محددة الأجل
1,199,507	534,329	459,687		مدينون وموجودات أخرى
13,592,079	3,267,584	3,062,210	4	مخزون
4,637,580	3,666,893	4,554,061	5	استثمارات في أوراق مالية
1,275,839	4,622	3,614		استثمار في شركات زميلة وشركات مشتركة
15,846,790	17,937,478	18,555,270	6	الشهرة وموجودات أخرى غير ملموسة
12,302,825	9,041,317	8,901,360		عقارات استثمارية
-	-	32,767		ممتلكات ومنشآت ومعدات
				مدينو وكالة
<b>57,467,880</b>	<b>40,520,012</b>	<b>40,815,352</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
21,420,434	-	-		<b>المطلوبات</b>
166,885	236,868	256,682	3	دائنو وكالة
33,643	55,087	15,663		حسابات مكشوفة لدى البنوك
3,934,376	8,075,774	7,394,285		أوراق دفع مستحقة
3,718,684	3,575,692	3,491,051		مطلوبات أخرى
				مطلوبات عقود تأجير
<b>29,274,022</b>	<b>11,943,421</b>	<b>11,157,681</b>		<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
(9,083,706)	(10,517,317)	(10,467,052)		احتياطي القيمة العادلة
(498,447)	(472,938)	(446,754)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	376,538	376,538		احتياطيات أخرى
2,231,992	3,840,460	4,803,110		أرباح مرحلة
<b>20,289,253</b>	<b>22,389,234</b>	<b>23,428,333</b>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
7,904,605	6,187,357	6,229,338		الحصص غير المسيطرة
<b>28,193,858</b>	<b>28,576,591</b>	<b>29,657,671</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>57,467,880</b>	<b>40,520,012</b>	<b>40,815,352</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>



فهد عبدالرحمن 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 المجمع.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
1,372,560	<b>1,552,595</b>	523,023	<b>698,324</b>	الإيرادات إيرادات ناتجة من عقود مع عملاء تكلفة مبيعات
(1,187,254)	<b>(1,096,161)</b>	(387,280)	<b>(512,666)</b>	
185,306	<b>456,434</b>	135,743	<b>185,658</b>	مجمل الربح
(169,974)	<b>266,326</b>	345,557	<b>225,681</b>	صافي إيرادات (خسائر) استثمار في موجودات مالية
(912,598)	<b>819,376</b>	57,237	<b>859,336</b>	حصلة في نتائج شركات زميلة وشركات مشتركة
(332,921)	<b>(256,367)</b>	26,161	<b>(256,367)</b>	(خسائر) أرباح تقييم من عقارات استثمارية
491,597	<b>785,316</b>	211,015	<b>481,345</b>	صافي إيرادات تأجير
-	<b>273,574</b>	-	<b>(19,421)</b>	صافي خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى
(227,216)	<b>(24,440)</b>	9,424	<b>689</b>	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(1,091,099)	<b>(1,401,163)</b>	(482,374)	<b>(726,469)</b>	مصروفات عمومية وإدارية
(2,056,905)	<b>919,056</b>	302,763	<b>750,452</b>	ربح (خسارة) التشغيل
79,410	<b>192,121</b>	33,417	<b>115,161</b>	إيرادات أخرى
(119,196)	<b>(142,019)</b>	(60,472)	<b>(81,136)</b>	تكاليف تمويل
(2,096,691)	<b>969,158</b>	275,708	<b>784,477</b>	الربح (الخسائر) قبل الضرائب
-	<b>(8,481)</b>	-	<b>(6,751)</b>	حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	<b>(4,539)</b>	-	<b>(4,539)</b>	الزكاة
(2,096,691)	<b>956,138</b>	275,708	<b>773,187</b>	ربح (خسائر) الفترة
(1,987,111)	<b>929,296</b>	273,909	<b>738,802</b>	الخاص بـ:
(109,580)	<b>26,842</b>	1,799	<b>34,385</b>	مساهمي الشركة الأم
(2,096,691)	<b>956,138</b>	275,708	<b>773,187</b>	الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,096,691)	<b>956,138</b>	275,708	<b>773,187</b>	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
				حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(63,753)	<b>30,218</b>	(63,027)	<b>27,324</b>	
(58,613)	<b>16,375</b>	(260)	<b>9,194</b>	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(122,366)	<b>46,593</b>	(63,287)	<b>36,518</b>	
				(خسائر) 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 (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
1,500,331	<b>40,771</b>	1,404,227	<b>(163,053)</b>	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
1,500,331	<b>40,771</b>	1,404,227	<b>(163,053)</b>	
1,377,965	<b>87,364</b>	1,340,940	<b>(126,535)</b>	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
(718,726)	<b>1,043,502</b>	1,616,648	<b>646,652</b>	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(331,796)	<b>1,005,745</b>	1,864,514	<b>604,303</b>	مساهمي الشركة الام
(386,930)	<b>37,757</b>	(247,866)	<b>42,349</b>	الحصص غير المسيطرة
(718,726)	<b>1,043,502</b>	1,616,648	<b>646,652</b>	

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 30 يونيو 2021

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطر دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
			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
956,138	26,842	929,296	929,296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
87,364	10,915	76,449	-	-	26,184	50,265	-	-	-	-	-	-	-
1,043,502	37,757	1,005,745	929,296	-	26,184	50,265	-	-	-	-	-	-	-
37,578	4,224	33,354	33,354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>29,657,671</b>	<b>6,229,338</b>	<b>23,428,333</b>	<b>4,803,110</b>	<b>376,538</b>	<b>(446,754)</b>	<b>(10,467,052)</b>	<b>231,655</b>	<b>615,002</b>	<b>(307,393)</b>	<b>1,334,805</b>	<b>1,334,805</b>	<b>259,677</b>	<b>25,693,940</b>

كما في

1 يناير

2021

ربح الفترة

إيرادات شاملة

أخرى للفترة

إجمالي

الإيرادات

الشاملة

للفترة

حصصة في

إيرادات

شركة زميلة

من أرباح

محقة من

بيع أسهم

مدرجة

بالقيمة

العادلة من

خلال

الإيرادات

الشاملة

الأخرى

في 30 يونيو

2021

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 (تتمة)

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة 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	
28,912,584	8,291,535	20,621,049	4,219,103	(477,797)	(10,759,671)	194,258	615,002	(307,393)	591,965	591,965	259,677	25,693,940	كما في 1 يناير 2020
(2,096,691)	(109,580)	(1,987,111)	(1,987,111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
1,377,965	(277,350)	1,655,315	-	(20,650)	1,675,965	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(718,726)	(386,930)	(331,796)	(1,987,111)	(20,650)	1,675,965	-	-	-	-	-	-	-	
28,193,858	7,904,605	20,289,253	2,231,992	(498,447)	(9,083,706)	194,258	615,002	(307,393)	591,965	591,965	259,677	25,693,940	في 30 يونيو 2020

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



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات
(2,096,691)	956,138	
226,758	234,262	
594	1,008	
8,707	-	
(60,290)	(45,324)	8
(21,074)	(195,264)	8
33,969	(24,417)	8
217,369	(1,321)	8
332,921	256,367	6
912,598	(819,376)	
-	(273,574)	
62,230	78,875	
119,196	142,019	
(263,713)	309,393	
(134,660)	270,979	
(597,701)	136,892	
(57,260)	74,642	
786,781	(664,072)	
(266,553)	127,834	
(21,487)	(96,292)	
(288,040)	31,542	
(375,798)	(94,272)	
-	(874,159)	
-	905	
60,290	45,324	
21,074	195,264	
(1,000,000)	-	5
(1,294,434)	(726,938)	
(241,440)	(226,660)	
-	(32,767)	
(131,859)	(39,424)	
(373,299)	(298,851)	
(1,955,773)	(994,247)	
3,935,960	2,319,477	
(50,026)	20,145	
1,930,161	1,345,375	3

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 أغسطس 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. 20133، 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 ووافقوا على عدم توزيع أرباح نقدية (31 ديسمبر 2019: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. كما اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 11 مايو 2021 توزيع أسهم منحة بنسبة 5% (31 ديسمبر 2019: لا شيء).

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 تثير 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 30 يونيو 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) المعروف 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 وتوثيقات 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. تعتزم 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:

	30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي
نقد في الصندوق	47,849	40,333	48,810
نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية	1,554,208	2,516,012	2,048,236
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	1,602,057	2,556,345	2,097,046
ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك	(256,682)	(236,868)	(166,885)
إجمالي النقد والنقد المعادل	1,345,375	2,319,477	1,930,161

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

### 4 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)		
30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
1,640,868	286,554	41,314
108,191	11,512	11,512
1,749,059	298,066	52,826
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
7,440,561	1,263,698	1,304,469
4,402,459	1,705,820	1,704,915
11,843,020	2,969,518	3,009,384
13,592,079	3,267,584	3,062,210

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 40,241 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 39,472 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 61,764 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 و30 يونيو 2020: 3,253,848 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)		
30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي
16,179,711	16,179,711	17,937,478
-	440,052	874,159
(332,921)	(2,416,276)	(256,367)
-	(4,496)	-
-	3,738,487	-
15,846,790	17,937,478	18,555,270

في بداية الفترة / السنة  
إنفاق رأسمالي  
التغير في القيمة العادلة  
فروق تحويل عملات أجنبية  
عقار قيد التطوير

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 رسملة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق أخذاً في الاعتبار طبيعة استخدام كل عقار.

ترى الإدارة أنه يوجد تأثير في الفترة الحالية على مستويات تحصيل الإيجارات وأن الأشهر اللاحقة أقل من المستويات الطبيعية وأدى تدهور الجودة الائتمانية للمستأجرين إلى تعديل الافتراضات المتعلقة بالتدفقات النقدية للمجموعة استناداً إلى أفضل المعلومات المتاحة. واستناداً إلى هذه التقييمات، شهدت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية انخفاضاً بمبلغ 256,367 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020): انخفاض بمبلغ 2,416,276 دينار كويتي و30 يونيو 2020: انخفاض بمبلغ 332,921 دينار كويتي). ستواصل المجموعة إجراء مزيد من التقييم لتأثير الفيروس على التدفقات النقدية وكذلك مدخلات التقييم في الفترات الربع سنوية التالية وعندما يتم توفير 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 التيقن المتزايدة حول افتراضات التقييم الأساسية. سوف يؤدي التغيير المكافئ في الاتجاه المعاكس إلى انخفاض في التقييم بمبلغ 99,254 دينار كويتي. يفترض هذا التحليل أن تظل كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

### 7 أسهم خزينة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
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 المحفوظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		
دينار كويتي	2021	دينار كويتي	2021	
60,290	45,324	26,720	22,881	إيرادات من ودائع محددة الأجل
21,074	195,264	15,511	192,067	إيرادات توزيعات أرباح
				أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية
(33,969)	24,417	-	4,813	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(217,369)	1,321	303,326	5920	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(169,974)	266,326	345,557	225,681	

### 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 و2020، والارصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2021، و31 ديسمبر 2020، و30 يونيو 2020.

(مدققة)	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

#### بيان المركز المالي:

144,770	312,714	318,609	موجودات أخرى - أطراف أخرى ذات علاقة
61,764	39,472	40,241	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - أطراف أخرى ذات علاقة
3,253,848	1,325,470	1,325,476	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - أطراف أخرى ذات علاقة
685,000	-	-	مطلوبات أخرى - شركات زميلة

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي

#### بيان الأرباح أو الخسائر:

7,507	1,951	أتعاب إدارة - شركات زميلة
1,535	273	أتعاب إدارة - أطراف أخرى ذات علاقة

#### معاملات أخرى

تقوم المجموعة أيضاً بإدارة محافظ استثمارية نيابة عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 9,673,703 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,831,449 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 11,508,708 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:

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
54,827	53,048	25,024	25,024
6,490	6,490	3,245	3,245
61,317	59,538	28,269	28,269

رواتب ومزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

### 10 التزامات ومطلوبات محتملة

(مدققة)	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
252,137	225,976	172,991
45,371	-	-

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 والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

### 10 التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

#### التزامات رأسمالية

كما في 30 يونيو 2021، كان لدى المجموعة عقود انشاء قائمة مع أطراف أخرى وبالتالي فإنها ملتزمة بمصروفات رأسمالية مستقبلية فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية بمبلغ 365,811 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,118,800 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 814,349 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 1,417,702 دينار كويتي) من شركة إيفولفانس 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 5,826,926 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 30 يونيو 2021.

### 11 موجودات مالية ومطلوبات مالية

يوضح الجدول التالي قائمة استحقاق التدفقات النقدية غير المخصصة للموجودات والمطلوبات المالية لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2021، و31 ديسمبر 2020، و30 يونيو 2020:

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهراً دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	30 يونيو 2021
1,602,057	-	-	1,602,057	الموجودات المالية
1,501,164	1,490,026	11,138	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,287,638	-	1,961,314	326,324	ودائع محددة الأجل
3,062,210	1,245,235	1,315,976	500,999	مدينون وموجودات أخرى
8,453,069	2,735,261	3,288,428	2,429,380	استثمارات في أوراق مالية
269,516	-	-	269,516	المطلوبات المالية
16,446	-	16,446	-	حسابات مكتسوفة لدى البنوك
4,446,951	3,957,655	366,972	122,324	أوراق دفع مستحقة
7,394,285	901,952	4,234,291	2,258,042	مطلوبات عقود تأجير
12,127,198	4,859,607	4,617,709	2,649,882	مطلوبات أخرى
(3,674,129)	(2,124,346)	(1,329,281)	(220,502)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2020
				<i>الموجودات المالية</i>
2,556,345	-	-	2,556,345	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,592,135	1,580,860	11,275	-	ودائع محددة الأجل
2,150,956	-	1,676,262	474,694	مدينون وموجودات أخرى
3,267,584	1,705,820	1,275,210	286,554	استثمارات في أوراق مالية
<u>9,567,020</u>	<u>3,286,680</u>	<u>2,962,747</u>	<u>3,317,593</u>	
				<i>المطلوبات المالية</i>
248,711	-	-	248,711	حسابات مكشوفة لدى البنوك
57,841	-	57,841	-	أوراق دفع مستحقة
4,977,312	4,383,046	477,641	116,625	مطلوبات عقود تأجير
8,075,774	919,369	4,109,414	3,046,991	مطلوبات أخرى
<u>13,359,638</u>	<u>5,302,415</u>	<u>4,644,896</u>	<u>3,412,327</u>	
<u>(3,792,618)</u>	<u>(2,015,735)</u>	<u>(1,682,149)</u>	<u>(94,734)</u>	صافي فجوة السيولة
الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	30 يونيو 2020
				<i>الموجودات المالية</i>
2,097,046	-	-	2,097,046	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,628,942	1,617,804	11,138	-	ودائع محددة الأجل
5,170,272	-	3,348,787	1,821,485	مدينون وموجودات أخرى
13,592,079	4,402,459	7,440,561	1,749,059	استثمارات في أوراق مالية
<u>22,488,339</u>	<u>6,020,263</u>	<u>10,800,486</u>	<u>5,667,590</u>	
				<i>المطلوبات المالية</i>
175,229	-	-	175,229	حسابات مكشوفة لدى البنوك
35,327	-	35,327	-	أوراق دفع مستحقة
4,564,412	4,040,353	416,047	108,012	مطلوبات عقود تأجير
3,934,376	923,094	1,192,432	1,818,850	مطلوبات أخرى
21,420,434	-	-	21,420,434	دائنو وكالة
<u>30,129,778</u>	<u>4,963,447</u>	<u>1,643,806</u>	<u>23,522,525</u>	
<u>(7,641,439)</u>	<u>1,056,816</u>	<u>9,156,680</u>	<u>(17,854,935)</u>	صافي فجوة السيولة



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<b>أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:</b>			
	2,150,956	2,287,638	5,170,272
مدينون وموجودات أخرى			
<b>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:</b>			
	286,554	41,314	1,640,868
	11,512	11,512	108,191
	298,066	52,826	1,749,059
<b>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:</b>			
	1,263,698	1,304,469	7,440,561
	1,705,820	1,704,915	4,402,459
	2,969,518	3,009,384	11,843,020
	5,418,540	5,349,848	18,762,351
<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 30 يونيو 2021، و 31 ديسمبر 2020، و 30 يونيو 2020:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

11 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 30 يونيو 2021
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
41,314	-	41,314	أوراق مالية مسعرة
11,512	11,512	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>52,826</u>	<u>11,512</u>	<u>41,314</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
1,304,469	-	1,304,469	أوراق مالية مسعرة
1,704,915	1,704,915	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>3,009,384</u>	<u>1,704,915</u>	<u>1,304,469</u>	
			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
<u>298,066</u>	<u>11,512</u>	<u>286,554</u>	
			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
<u>2,969,518</u>	<u>1,705,820</u>	<u>1,263,698</u>	
			كما في 30 يونيو 2020
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,640,868	-	1,640,868	أوراق مالية مسعرة
108,191	108,191	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>1,749,059</u>	<u>108,191</u>	<u>1,640,868</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
7,440,561	-	7,440,561	أوراق مالية مسعرة
4,402,459	4,402,459	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>11,843,020</u>	<u>4,402,459</u>	<u>7,440,561</u>	

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 30 يونيو 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	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			<b>30 يونيو 2021</b>
			كما في 1 يناير 2021
1,717,332	11,512	1,705,820	صافي الاستبعادات
(905)	-	(905)	
<b>1,716,427</b>	<b>11,512</b>	<b>1,704,915</b>	كما في 30 يونيو 2021
			<b>31 ديسمبر 2020</b>
			كما في 1 يناير 2020
4,825,423	108,191	4,717,232	صافي الاستبعادات
(1,396,862)	-	(1,396,862)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,614,550)	-	(1,614,550)	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
(96,679)	(96,679)	-	
<b>1,717,332</b>	<b>11,512</b>	<b>1,705,820</b>	كما في 31 ديسمبر 2020
			<b>30 يونيو 2020</b>
			كما في 1 يناير 2020
4,825,423	108,191	4,717,232	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(314,767)	-	(314,767)	
<b>4,510,656</b>	<b>108,191</b>	<b>4,402,465</b>	كما في 30 يونيو 2020

### 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.