

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2021

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد 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 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 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 الإعداد المبين في الإيضاح 2.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 12 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال الفترة قد قامت شركة إيفولفس 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. لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أصدرت المحكمة حكمها بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها طبقاً لذلك. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي.

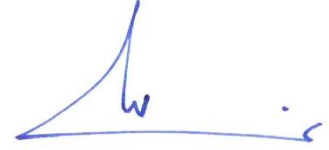
إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. (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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 2021

الكويت

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
1,392,487	2,556,345	1,745,012	4	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,371,023	1,360,488	1,355,077		ودائع محددة الأجل
6,632,856	2,150,956	2,412,448		مدينون وموجودات أخرى
1,233,944	534,329	324,288		مخزون
11,462,287	3,267,584	3,187,027	5	استثمارات في أوراق مالية
4,635,953	3,666,893	4,552,905	6	استثمار في شركات زميلة وشركات مشتركة
1,275,634	4,622	3,102		الشهرة وموجودات أخرى غير ملموسة
15,789,330	17,937,478	18,675,337	7	عقارات استثمارية
12,598,773	9,041,317	8,810,922		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	30,885		مدينو وكالة
56,392,287	40,520,012	41,097,003		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
21,309,102	-	-		دائنو وكالة
182,290	236,868	236,949	4	حسابات مكشوفة لدى البنوك
106,698	55,087	1,004		أوراق دفع مستحقة
3,697,188	8,075,774	7,557,852		مطلوبات أخرى
3,647,146	3,575,692	3,425,259		مطلوبات عقود تأجير
28,942,424	11,943,421	11,221,064		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
25,693,940	25,693,940	26,978,637		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)	8	أسهم خزينة
615,002	615,002	615,002		احتياطي أسهم خزينة
194,258	231,655	231,655		فائض إعادة تقييم موجودات
(9,714,280)	(10,517,317)	(10,001,743)		احتياطي القيمة العادلة
(493,950)	(472,938)	(449,897)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
376,849	376,538	376,538		احتياطيات أخرى
1,404,503	3,840,460	3,405,871		أرباح مرحلة
19,212,536	22,389,234	23,777,957		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8,237,327	6,187,357	6,097,982		الحصص غير المسيطرة
27,449,863	28,576,591	29,875,939		إجمالي حقوق الملكية
56,392,287	40,520,012	41,097,003		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فهد عبد الرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبد الله حمد التركيت
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
2,087,069	2,376,988	714,509	824,393	الإيرادات
(1,769,769)	(1,727,843)	(582,515)	(631,682)	
317,300	649,145	131,994	192,711	إيرادات ناتجة من عقود مع عملاء
				تكلفة مبيعات
				مجمّل الربح
(41,184)	294,164	128,790	27,838	صافي إيرادات (خسائر) استثمار في موجودات مالية
(901,110)	860,836	11,488	41,460	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات مشتركة
(390,381)	(256,367)	(57,460)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
746,034	1,170,659	254,437	385,343	صافي إيرادات تأجير
-	125,144	-	(148,430)	صافي (مخصص) رد خسائر الائتمان المتوقعة
-	(122,500)	-	(122,500)	من لأرصدة التجارية المدينة
(125,829)	(35,717)	101,387	(11,277)	مخصص مخزون
(2,116,383)	(2,032,621)	(1,025,284)	(631,458)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(2,511,553)	652,743	(454,648)	(266,313)	مصروفات عمومية وإدارية
				(خسارة) ربح التشغيل
210,727	680,928	131,317	488,807	إيرادات أخرى
(175,684)	(204,836)	(56,488)	(62,817)	تكاليف تمويل
(2,476,510)	1,128,835	(379,819)	159,677	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(11,105)	-	(2,624)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(6,526)	-	(1,987)	الزكاة
-	(25,964)	-	(25,964)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,476,510)	1,085,240	(379,819)	129,102	ربح (خسارة) الفترة
				الخاص بـ:
(2,252,078)	1,190,240	(264,967)	260,944	مساهمي الشركة الأم
(224,432)	(105,000)	(114,852)	(131,842)	الحصص غير المسيطرة
(2,476,510)	1,085,240	(379,819)	129,102	
(8.374)	4.426	(0.985)	0.970	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,476,510)	1,085,240	(379,819)	129,102	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى
				الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
(81,551)	11,089	(17,798)	(19,129)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(30,153)	25,289	28,460	8,914	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم
(111,704)	36,378	10,662	(10,215)	إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح
				او الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة
310,863	163,637	(1,189,468)	472,866	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يعاد
310,863	163,637	(1,189,468)	472,866	تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
199,159	200,015	(1,178,806)	462,651	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(2,277,351)	1,285,255	(1,558,625)	591,753	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(1,785,362)	1,378,855	(1,453,566)	723,110	مساهمي الشركة الام
(491,989)	(93,600)	(105,059)	(131,357)	الحصص غير المسيطرة
(2,277,351)	1,285,255	(1,558,625)	591,753	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,693,940	259,677	1,334,805	1,334,805	(307,393)	615,002	231,655	(10,517,317)	(472,938)	376,538	3,840,460	22,389,234	6,187,357	28,576,591
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,190,240	1,190,240	(105,000)	1,085,240
-	-	-	-	-	-	-	165,574	23,041	-	-	188,615	11,400	200,015
-	-	-	-	-	-	-	165,574	23,041	-	1,190,240	1,378,855	(93,600)	1,285,255
-	-	-	-	-	-	-	350,000	-	-	(350,000)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,868	9,868	4,225	14,093
1,284,697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,284,697)	-	-	-
26,978,637	259,677	1,334,805	1,334,805	(307,393)	615,002	231,655	(10,001,743)	(449,897)	376,538	3,405,871	23,777,957	6,097,982	29,875,939

كما في

1 يناير 2021

ربح (خسارة)

الفترة

إيرادات شاملة

أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات

(الخسائر)

الشاملة للفترة

التحويل نتيجة

بيع استثمارات

في أسهم مدرجة

بالقيمة العادلة من

خلال الإيرادات

الشاملة الأخرى

إلى الأرباح

المرحلة

حصصة في

إيرادات شركة

زميلة من أرباح

محقة من بيع

أسهم مدرجة

بالقيمة العادلة

من خلال

الإيرادات

الشاملة الأخرى

إصدار أسهم

منحة

في 30 سبتمبر

2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطات 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	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
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	
(2,476,510)	(224,432)	(2,252,078)	(2,252,078)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
199,159	(267,557)	466,716	-	-	(16,153)	482,869	-	-	-	-	-	-	-	
(2,277,351)	(491,989)	(1,785,362)	(2,252,078)	-	(16,153)	482,869	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(562,522)	-	-	562,522	-	-	-	-	-	-	-	
814,630	437,781	376,849	-	376,849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27,449,863	8,237,327	19,212,536	1,404,503	376,849	(493,950)	(9,714,280)	194,258	615,002	(307,393)	591,965	591,965	259,677	25,693,940	

كما في 1
يناير 2020
خسارة الفترة
إيرادات
(خسائر)
شاملة أخرى
للفترة

اجمالي
الإيرادات
(الخسائر)
الشاملة للفترة
التحويل نتيجة
بيع استثمارات
في أسهم مدرجة
بالقيمة العادلة
من خلال
الإيرادات
الشاملة الأخرى
إلى الأرباح
المرحلة
التغير في ملكية
شركة تابعة دون
فقد السيطرة

في 30 سبتمبر
2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	أنشطة التشغيل
(2,476,510)	1,128,835		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
345,814	349,324		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
1,149	1,520		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,707	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
(86,276)	(68,531)	10	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
(60,186)	(195,264)	10	إيرادات من ودائع محددة الأجل
33,969	(24,417)	10	إيرادات توزيعات أرباح
153,677	(5,952)	10	(أرباح) خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
390,381	256,367	7	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
901,110	(860,836)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	122,500		حصة في نتائج شركات زميلة
91,782	125,144		مخصص مخزون
175,684	113,061		صافي رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الأرصدة التجارية المدينة
	242,577		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	3,702		تكاليف تمويل
			خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(520,699)	1,188,030		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(134,658)	270,979		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(274,074)	(386,636)		مدينون وموجودات أخرى
(91,697)	87,541		مخزون
470,268	(509,797)		مطلوبات أخرى
(550,860)	650,117		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(86,136)	(121,186)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
28,419	-		استلام منح حكومية
(608,577)	528,931		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(806,885)	(130,601)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	8,015		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(994,226)	7	إنفاق رأسمالي متكبد من عقارات استثمارية
86,276	68,531		إيرادات مستلمة من ودائع محددة الأجل
(350)	-		شراء موجودات غير ملموسة
60,186	195,264		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(1,000,000)	-	6	استثمار في شركة مشتركة
(1,660,773)	(853,017)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(366,375)	(393,010)		سداد مطلوبات عقود تأجير
-	(30,885)		صافي مدينو وكالة
(58,804)	(54,083)		صافي الحركة في أوراق دفع مستحقة
(425,179)	(477,978)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,694,529)	(802,064)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,924,960	2,319,477		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(20,234)	(9,350)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,210,197	1,508,063	4	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها ويقع مقرها بدولة الكويت وتم تداولها أسهمها علناً بسوق الكويت للأوراق المالية. وبتاريخ 11 أكتوبر 2021، تم إدراج أسهم 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: لا شيء). 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). أدت أسهم المنحة إلى زيادة عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل بعدد 269,786,370 (2020: 256,939,400) ورأس المال بمبلغ 26,978,637 دينار كويتي (2020: 25,693,940 دينار كويتي).

يتضمن الإيضاح 3 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المحسوبة 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 جوهرية 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.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمارسون عليها السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم وهي تخضع لموافقة المساهمين باجتماع الجمعية العمومية السنوية.

يوضح الجدول التالي القيمة الإجمالية للمعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020:

(مدققة)		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي:				
موجودات أخرى-أطراف أخرى ذات علاقة		318,102	312,714	152,355
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر-أطراف أخرى ذات علاقة		45,427	39,472	37,911
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى-أطراف أخرى ذات علاقة		1,325,470	1,325,470	2,506,245
مطلوبات أخرى - شركات زميلة		350,000	-	685,000
بيان الأرباح أو الخسائر:				
أتعاب إدارة-شركات زميلة		933	3,424	10,931
أتعاب إدارة-أطراف أخرى ذات علاقة		184	140	1,675

معاملات أخرى

تدير المجموعة محافظ الاستثمار نيابةً عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 8,490,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,831,449 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 9,905,075 دينار كويتي).

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

موظفو الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة واللجان التنفيذية وموظفي الإدارة العليا الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن التخطيط والتوجيه والإشراف على أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
99,851	78,072	45,024	25,024	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
39,000	-	39,000	-	مكافأة اللجان
9,736	9,736	3,246	3,246	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
148,587	87,808	87,270	28,270	
(مدققة)		30 سبتمبر		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	2021	
2020	2020	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,247	18,753	16,231		رواتب ومزايا قصيرة الأجل
74,466	77,755	87,447		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
92,713	96,508	103,678		

4 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2021	
2020	2020	دينار كويتي	
40,081	40,333	52,911	نقد في الصندوق
1,352,406	2,516,012	1,692,101	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
1,392,487	2,556,345	1,745,012	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(182,290)	(236,868)	(236,949)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
1,210,197	2,319,477	1,508,063	إجمالي النقد والنقد المعادل

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

5 استثمارات في أوراق مالية

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
1,684,938	286,554	45,947
127,807	11,512	11,512
1,812,745	298,066	57,459

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

الأخرى:

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

6,254,544	1,263,698	1,777,334
3,394,998	1,705,820	1,352,234
9,649,542	2,969,518	3,129,568
11,462,287	3,267,584	3,187,027

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 45,427 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 39,472 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 37,911 دينار كويتي). تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 1,325,470 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,325,470 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,506,245 دينار كويتي) (إيضاح 3).

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 13.

6 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.

7 عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
16,179,711	16,179,711	17,937,478
-	440,052	994,226
(390,381)	(2,416,276)	(256,367)
-	(4,496)	-
-	3,738,487	-
15,789,330	17,937,478	18,675,337

في بداية الفترة/ السنة

إنفاق رأسمالي

التغير في القيمة العادلة

فروق تحويل عملات أجنبية

تحويل عقار قيد التطوير

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7 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 اخذاً 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 سبتمبر 2020: انخفاض بمبلغ 390,381 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 التغير المكافئ في الاتجاه المعاكس إلى انخفاض في التقييم بمبلغ 99,254 دينار كويتي. يفترض هذا التحليل أن تظل كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

8 أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
عدد أسهم الخزينة	844,705	803,011	803,011
نسبة رأس المال	0.31%	0.31%	0.31%
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	307,393	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.

9 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة (الخسارة) الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2020	2021	2020	
260,944	(264,967)	1,190,240	(2,252,078)	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
268,941,665	268,941,665	268,941,665	268,941,665	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*
0.970	(0.985)	4.426	(8.374)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

* يراعى المتوسط المرجح لعدد الأسهم تأثير المتوسط المرجح المرتبط بالتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة، إن وجد.

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

10. صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار في موجودات مالية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
86,276	68,531	25,986	23,207	إيرادات من ودائع محددة الأجل
60,186	195,264	39,112	-	إيرادات توزيعات أرباح
(33,969)	24,417	-	-	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية
(153,677)	5,952	63,692	4,631	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(41,184)	294,164	128,790	27,838	

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11 معلومات القطاعات

تري المجموعة أن وحدات التشغيل التي تعرض منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كما يلي:

- ◀ مالي
- ◀ عقاري
- ◀ صناعي
- ◀ أخرى

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)					
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	-	2,366,236	10,752	2,376,988	إيرادات من عقود مع العملاء
-	-	-	-	294,164	صافي إيرادات استثمار موجودات مالية
923,070	-	(62,234)	-	860,836	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات مشتركة
-	(256,367)	-	-	(256,367)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	1,170,659	-	-	1,170,659	صافي إيرادات التأجير
-	-	-	-	-	صافي رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الأرصة التجارية المدينة
125,144	-	-	-	125,144	مخصص مخزون
-	-	(122,500)	-	(122,500)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(6,723)	(28,794)	-	(200)	(35,717)	إيرادات أخرى
372,103	-	87,794	221,031	680,928	إجمالي الإيرادات
1,707,758	885,498	2,269,296	231,583	5,094,135	تكلفة مبيعات
-	-	(1,657,346)	(70,497)	(1,727,843)	تكلفة تمويل
(865,876)	(72,424)	(773,782)	(320,539)	(2,032,621)	مصروفات عمومية وإدارية
(11,105)	-	-	-	(11,105)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,526)	-	-	-	(6,526)	الزكاة
(25,964)	-	-	-	(25,964)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(909,471)	(230,732)	(2,477,656)	(391,036)	(4,008,895)	إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى
798,287	654,766	(208,360)	(159,453)	1,085,240	(خسارة) ربح القطاع

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11 معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)					
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	-	2,068,179	18,890	2,087,069	إيرادات من عقود مع العملاء
(41,184)	-	-	-	(41,184)	صافي خسائر استثمار موجودات مالية
(48,625)	-	(852,485)	-	(901,110)	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات مشتركة
-	(390,381)	-	-	(390,381)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	746,034	-	-	746,034	صافي إيرادات التأجير
(158,783)	33,448	-	(494)	(125,829)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
30,940	-	38,859	140,928	210,727	إيرادات أخرى
(217,652)	389,101	1,254,553	159,324	1,585,326	إجمالي الإيرادات (الخسائر)
-	-	(1,699,019)	(70,750)	(1,769,769)	تكلفة مبيعات
-	(136,834)	(38,850)	-	(175,684)	تكلفة تمويل
(772,094)	(81,346)	(689,184)	(573,759)	(2,116,383)	مصرفات عمومية وإدارية
(772,094)	(218,180)	(2,427,053)	(644,509)	(4,061,836)	إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى
(989,746)	170,921	(1,172,500)	(485,185)	(2,476,510)	(خسارة) ربح القطاع
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
8,774,770	18,923,235	12,372,573	1,026,425	41,097,003	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
4,888,791	3,379,664	2,644,650	307,959	11,221,064	إجمالي الموجودات
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
18,816,596	19,358,335	17,242,726	974,630	56,392,287	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
22,341,001	3,107,741	2,462,849	1,030,833	28,942,424	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

12 التزامات ومطلوبات محتملة

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
156,902	225,976	300,278
37,430	-	-

خطابات ضمان

خطابات ائتمان

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

التزامات رأسمالية

كما في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة عقود انشاء قائمة مع أطراف أخرى وبالتالي فإنها ملتزمة بمصروفات رأسمالية مستقبلية فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية بمبلغ 212,711 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,118,800 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 1,098,349 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 إيفولفس 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.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أصدرت المحكمة حكماً بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها طبقاً لذلك.

دون النظر إلى المبين أعلاه، أوضح 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 سبتمبر 2021.

13 موجودات مالية ومطلوبات مالية

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

30 سبتمبر 2021	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	3 إلى 12 شهراً دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
الموجودات المالية				
نقد وأرصدة لدى البنوك	1,745,012	-	-	1,745,012
ودائع محددة الأجل	-	11,206	1,485,408	1,496,614
مدينون وموجودات أخرى	715,772	1,696,676	-	2,412,448
استثمارات في أوراق مالية	45,947	1,788,846	1,352,234	3,187,027
مدينو وكالة	1,881	5,643	24,303	31,827
	2,508,612	3,502,371	2,861,945	8,872,928

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

13 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	30 سبتمبر 2021 المطلوبات المالية
248,796	-	-	248,796	حسابات مكشوفة لدى البنوك
1,054	-	1,054	-	أوراق دفع مستحقة
4,659,716	4,051,050	488,441	120,225	مطلوبات عقود تأجير
7,557,852	911,245	4,340,691	2,305,916	مطلوبات أخرى
12,467,418	4,962,295	4,830,186	2,674,937	
(3,594,490)	(2,100,350)	(1,327,815)	(166,325)	صافي فجوة السيولة

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 الموجودات المالية
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
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
13,359,638	5,302,415	4,644,896	3,412,327	مطلوبات أخرى
(3,792,618)	(2,015,735)	(1,682,149)	(94,734)	صافي فجوة السيولة

الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	3 إلى 12 شهرا دينار كويتي	أقل من 3 أشهر دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 الموجودات المالية
1,392,487	-	-	1,392,487	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,594,577	1,583,371	11,206	-	ودائع محددة الأجل
6,632,856	-	4,410,490	2,222,366	مدينون وموجودات أخرى
11,462,287	3,394,998	6,254,544	1,812,745	استثمارات في أوراق مالية
21,082,207	4,978,369	10,676,240	5,427,598	
21,309,102	-	-	21,309,102	المطلوبات المالية
3,697,188	888,000	1,191,160	1,618,028	دائنو وكالة
184,113	-	-	184,113	مطلوبات أخرى
5,091,556	4,590,134	384,797	116,625	حسابات مكشوفة لدى البنوك
108,832	-	108,832	-	مطلوبات عقود تأجير
30,390,791	5,478,134	1,684,789	23,227,868	أوراق دفع مستحقة
(9,308,584)	(499,765)	8,991,451	(17,800,270)	صافي فجوة السيولة

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

13 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 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 سبتمبر 2020:

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
		(مدققة)
أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:		
مدينون وموجودات أخرى	2,412,448	2,150,956
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
أوراق مالية مسعرة	45,947	286,554
أوراق مالية غير مسعرة	11,512	11,512
	57,459	298,066
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
أوراق مالية مسعرة	1,777,334	1,263,698
أوراق مالية غير مسعرة	1,352,234	1,705,820
	3,129,568	2,969,518
الإجمالي	5,599,475	5,418,540

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 سبتمبر 2021، و 31 ديسمبر 2020، و 30 سبتمبر 2020:

قياس القيمة العادلة بواسطة	الأسعار المعلنة في	المدخلات الجوهرية
المجموع	أسواق نشطة	غير الملحوظة
دينار كويتي	(المستوى 1)	(المستوى 3)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
أوراق مالية مسعرة	45,947	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	11,512
	45,947	11,512
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
أوراق مالية مسعرة	1,777,334	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	1,352,234
	1,777,334	1,352,234

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

13 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة) القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة

المجموع	غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

31 ديسمبر 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

286,554	-	286,554
11,512	11,512	-
298,066	11,512	286,554

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

1,263,698	-	1,263,698
1,705,820	1,705,820	-
2,969,518	1,705,820	1,263,698

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

قياس القيمة العادلة بواسطة

المجموع	غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

كما في 30 سبتمبر 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

1,684,938	-	1,684,938
127,807	127,807	-
1,812,745	127,807	1,684,938

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

6,254,544	-	6,254,544
3,394,998	3,394,998	-
9,649,542	3,394,998	6,254,544

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

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.

13 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

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.

14 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 جوهرية 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. وبظل تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بدرجة كبيرة خاضعاً للتقديرات وبالتالي ستواصل المجموعة إعادة تقييم الموقف وتحديد التأثير المرتبط بها بصورة منتظمة.