

شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2022

**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 يونيو 2022، 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 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 تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في الإيضاح 2.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال سنة 2021 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. وقد أصدرت المحكمة حكمها بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها لصالح الشركة الأم. ومع ذلك، من المقرر عقد جلسة المحكمة التالية بتاريخ 28 سبتمبر 2022 ولذا، لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي.

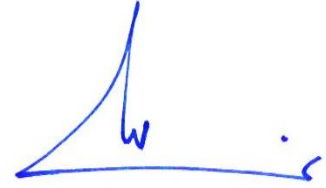
إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

**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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

8 أغسطس 2022

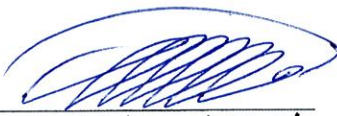
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
1,602,057	1,487,464	1,181,395	4	الموجودات
1,356,688	1,358,871	1,152,966		نقد وأرصدة لدى البنوك
32,767	30,974	-		ودائع محددة الأجل
2,287,638	2,304,689	1,928,162		مدينون وموجودات أخرى
459,687	462,912	561,878		مخزون
3,062,210	1,953,121	1,789,517	5	استثمارات في أوراق مالية
4,554,061	4,326,597	4,383,590		استثمار في شركات زميلة وشركة مشتركة
3,614	2,593	1,628		موجودات غير ملموسة
18,555,270	19,566,551	18,818,537	6	عقارات استثمارية
8,901,360	8,561,653	8,709,608		ممتلكات ومنشآت ومعدات
40,815,352	40,055,425	38,527,281		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
256,682	267,083	240,049	4	المطلوبات
15,663	123,583	49,263		حسابات مكشوفة لدى البنوك
7,394,285	7,471,539	7,412,510		أوراق دفع مستحقة
3,491,051	3,365,650	3,193,418		مطلوبات أخرى
				مطلوبات تأجير
11,157,681	11,227,855	10,895,240		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
25,693,940	26,978,637	28,327,569		رأس المال
259,677	259,677	259,677		علاوة إصدار أسهم
1,334,805	1,492,077	1,492,077		احتياطي إجباري
1,334,805	1,492,077	1,492,077		احتياطي اختياري
(307,393)	(307,393)	(307,393)	7	أسهم خزينة
615,002	615,002	615,002		احتياطي أسهم خزينة
231,655	231,655	231,655		فائض إعادة تقييم موجودات
(10,467,052)	(10,796,434)	(10,955,677)		احتياطي القيمة العادلة
(446,754)	(474,830)	(560,578)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
376,538	376,538	376,538		احتياطيات أخرى
4,803,110	3,366,928	1,191,004		أرباح مرحلة
23,428,333	23,233,934	22,161,951		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,229,338	5,593,636	5,470,090		الحصص غير المسيطرة
29,657,671	28,827,570	27,632,041		إجمالي حقوق الملكية
40,815,352	40,055,425	38,527,281		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 12 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 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,552,595	1,560,151	698,324	764,646	الإيرادات
(1,096,161)	(1,268,626)	(512,666)	(657,048)	
456,434	291,525	185,658	107,598	إيرادات ناتجة من عقود مع عملاء
112,903	93,176	47,854	49,978	تكلفة مبيعات
266,326	150,029	225,681	113,786	مجمّل الربح
819,376	(15,082)	859,336	25,062	
(256,367)	(790,141)	(256,367)	(790,141)	إيرادات أتعاب وعمولات
785,316	726,074	481,345	309,750	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
273,574	(6,184)	(19,421)	(216,877)	حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة
(24,440)	(134,439)	689	37,599	خسائر تقييم من عقارات استثمارية
(1,401,163)	(1,272,060)	(726,469)	(634,901)	صافي إيرادات تأجير
1,031,959	(957,102)	798,306	(998,146)	صافي (تحميل) رد مخصص خسائر ائتمان
79,218	85,469	67,307	58,939	متوقعة ومخصصات أخرى
(142,019)	(113,803)	(81,136)	(45,077)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
969,158	(985,436)	784,477	(984,284)	مصروفات عمومية وإدارية
(8,481)	-	(6,751)	96	(خسارة) ربح التشغيل
(4,539)	-	(4,539)	268	
956,138	(985,436)	773,187	(983,920)	إيرادات أخرى
929,296	(908,237)	738,802	(918,580)	تكاليف تمويل
26,842	(77,199)	34,385	(65,340)	(الخسارة) الربح قبل الضرائب
956,138	(985,436)	773,187	(983,920)	
3.29	(3.22)	2.62	(3.25)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				الزكاة
				(خسارة) ربح الفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				(خسارة) ربح السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
956,138	(985,436)	773,187	(983,920)
(خسارة) ربح الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:			
30,218	(9,170)	27,324	(302)
16,375	(119,110)	9,194	(35,244)
حصاة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية			
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
46,593	(128,280)	36,518	(35,546)
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
صافي التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى			
40,771	(81,813)	(163,053)	(325,829)
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
40,771	(81,813)	(163,053)	(325,829)
87,364	(210,093)	(126,535)	(361,375)
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى			
1,043,502	(1,195,529)	646,652	(1,345,295)
اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
1,005,745	(1,071,983)	604,303	(1,265,787)
37,757	(123,546)	42,349	(79,508)
مساهمي الشركة الام			
الحصص غير المسيطرة			
1,043,502	(1,195,529)	646,652	(1,345,295)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 يونيو 2022

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
26,978,637	259,677	1,492,077	1,492,077	(307,393)	615,002	231,655	(10,796,434)	(474,830)	376,538	3,366,928	23,233,934	5,593,636	28,827,570
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(908,237)	(908,237)	(77,199)	(985,436)
-	-	-	-	-	-	-	(77,998)	(85,748)	-	-	(163,746)	(46,347)	(210,093)
-	-	-	-	-	-	-	(77,998)	(85,748)	-	(908,237)	(1,071,983)	(123,546)	(1,195,529)
-	-	-	-	-	-	-	(81,245)	-	-	81,245	-	-	-
1,348,932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,348,932)	-	-	-
28,327,569	259,677	1,492,077	1,492,077	(307,393)	615,002	231,655	(10,955,677)	(560,578)	376,538	1,191,004	22,161,951	5,470,090	27,632,041

كما في

1 يناير 2022

خسارة الفترة

خسائر شاملة

أخرى للفترة

إجمالي الخسائر

الشاملة للفترة

حصة في

إيرادات شركة

زميلة من أرباح

محقة من بيع

أسهم مدرجة

بالقيمة العادلة

من خلال

الإيرادات

الشاملة الأخرى

إصدار أسهم

منحة

في 30 يونيو

2022

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 يونيو 2022 (تتمة)

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

كما في 1
يناير 2021
ربح الفترة
إيرادات
شاملة أخرى
للفترة

إجمالي
الإيرادات
الشاملة للفترة
حصة 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 المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات
أنشطة التشغيل		
956,138	(985,436)	(الخسارة) الربح بعد الضرائب
234,262	203,239	تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح بعد الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
1,008	965	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(45,324)	(42,048)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(195,264)	(102,403)	إيرادات من ودائع محددة الأجل
(24,417)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(1,321)	(5,578)	(أرباح) محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
256,367	790,141	(أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(819,376)	15,082	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(30,000)	حصة في نتائج شركات زميلة
(273,574)	126,798	صافي رد مخصص مخزون
78,875	61,140	صافي تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(90,615)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
142,019	97,483	رد مخصص لم يعد مستحق السداد
-	(12,999)	تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
309,393	25,769	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
270,979	-	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
136,892	249,729	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
74,642	(68,966)	مدينون وموجودات أخرى
(664,072)	110,711	مخزون
127,834	317,243	مطلوبات أخرى
(96,292)	(140,265)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
31,542	176,978	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
أنشطة الاستثمار		
(94,272)	(352,762)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	12,999	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(874,159)	-	إنفاق رأسمالي لعقارات استثمارية
905	6,122	صافي بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
45,324	42,048	إيرادات مستلمة من ودائع محددة الأجل
195,264	102,403	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(726,938)	(189,190)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
(226,660)	(269,715)	سداد مطلوبات عقود تأجير
(32,767)	30,974	صافي مديني مرابحة
(39,424)	(74,320)	صافي الحركة في أوراق دفع مستحقة
(298,851)	(313,061)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(994,247)	(325,273)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,319,477	1,220,381	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
20,145	46,238	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,345,375	941,346	النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

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.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2022.

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 7 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ووافقوا على عدم توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: لا شيء). كما اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 7 أبريل 2022 توزيع أسهم منحة بنسبة 5% (31 ديسمبر 2020: 5%). وافقت وزارة التجارة على أسهم المنحة في 11 مايو 2022 وتم تعديل النظام الأساسي لزيادة عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل بمقدار 13,489,318 سهم وزيادة رأس المال بمبلغ 1,348,932 دينار كويتي.

يتضمن الإيضاح 3 معلومات حول علاقات الأطراف الأخرى 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 2022 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 2022 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 كبيراً 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 المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

2.2 المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة 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 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2022 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

العقود المجحفة - تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

إن العقد المجحف هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً للالتزامات التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد، المزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجبه.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تستوف جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

قبل تطبيق التعديلات، لم تحدد المجموعة أي عقود على أنها مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، والتي تمثلت في تكاليف الوفاء بها، تألفت فقط من التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة بالعقود. ونتيجة لهذه التعديلات، لم تحدد المجموعة أي عقود مجحفة ولم تسجل مخصص للعقود المجحفة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تعزز المجموعة تطبيق المبررات العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

4 النقد والنقد المعادل

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

	(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
47,849	27,328	37,432	نقد في الصندوق
1,554,208	1,460,136	1,143,963	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
1,602,057	1,487,464	1,181,395	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(256,682)	(267,083)	(240,049)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
1,345,375	1,220,381	941,346	إجمالي النقد والنقد المعادل

5 استثمارات في أوراق مالية

	(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,314	48,139	53,717	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
11,512	14,762	14,762	أوراق مالية مسعرة
52,826	62,901	68,479	أوراق مالية غير مسعرة
1,304,469	1,834,409	1,671,349	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
1,704,915	55,811	49,689	أوراق مالية مسعرة
3,009,384	1,890,220	1,721,038	أوراق مالية غير مسعرة
3,062,210	1,953,121	1,789,517	استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 52,527 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 47,048 دينار كويتي و 30 يونيو 2021: 40,241 دينار كويتي). تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 32,285 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 32,285 دينار كويتي و 30 يونيو 2021: 1,325,476 دينار كويتي) (إيضاح (3).

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 12.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

6 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,937,478	17,937,478	19,566,551	في بداية الفترة/ السنة
874,159	1,565,771	-	إنفاق رأسمالي
(256,367)	70,825	(790,141)	التغير في القيمة العادلة
-	(7,523)	42,127	فروق تحويل عملات أجنبية
18,555,270	19,566,551	18,818,537	

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على نحو مستقل في 31 ديسمبر 2021 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 في الفترة الحالية، يوجد تأثير على تحصيل الإيجارات وتشهد الأشهر اللاحقة معدل تحصيل أقل من المعتاد، وضعف جودة الائتمان للمستأجرين وزيادة أسعار الفائدة، وقد أدى الوضع الاقتصادي الحالي إلى مراجعة الافتراضات المتعلقة بالتدفقات النقدية للمجموعة بناءً على أفضل المعلومات المتاحة. وبناءً على هذه التقييمات، شهدت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية انخفاضاً بمبلغ 790,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: زيادة بمبلغ 70,825 دينار كويتي و30 يونيو 2021: انخفاض قدره 256,367 دينار كويتي). وستواصل المجموعة إجراء تقييم التأثير على التدفقات النقدية بالإضافة إلى مدخلات التقييم في الفترات الربع سنوية القادمة عند وجود معلومات جديدة ينبغي أخذها في الاعتبار.

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

حساسية القيمة العادلة

كما في تاريخ المعلومات المالية، وضعت الإدارة في اعتبارها الحركة بعدد 25 نقطة أساسية في معدلات الخصم عند تحديد حالة عدم التغير المتزايدة حول افتراضات التقييم الأساسية. سوف يؤدي التغير المكافئ في الاتجاه المعاكس إلى انخفاض في التقييم بمبلغ 336,779 دينار كويتي. يفترض هذا التحليل أن تظل كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

7 أسهم خزينة

	(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
803,011	844,705	886,940	عدد أسهم الخزينة
0.31%	0.31%	0.31%	نسبة رأس المال
307,393	307,393	307,393	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)

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

8 (خسارة) ربحية 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
929,296	(908,237)	738,802	(918,580)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
282,388,748	282,388,748	282,388,748	282,388,748	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*
3.29	(3.22)	2.62	(3.25)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

كانت ربحية السهم 2.88 فلس لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 و 3.63 فلس لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 قبل التعديل بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 كما تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 7 أبريل 2022.

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

9 صافي إيرادات الاستثمار من موجودات مالية

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
45,324	42,048	22,881	19,492	إيرادات من ودائع محددة الأجل
195,264	102,403	192,067	102,403	إيرادات توزيعات أرباح
24,417	-	4,813	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,321	5,578	5,920	(8,109)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
266,326	150,029	225,681	113,786	

10 معلومات القطاعات

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

- ◀ مالي
- ◀ عقاري
- ◀ صناعي
- ◀ أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)					
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	-	1,557,246	2,905	1,560,151	إيرادات من عقود مع العملاء
46,692	-	-	46,484	93,176	إيرادات أتعاب و عمولات
144,692	-	2,473	2,864	150,029	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
(15,082)	-	-	-	(15,082)	حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة
-	(790,141)	-	-	(790,141)	تقييم خسائر من عقارات استثمارية
-	726,074	-	-	726,074	صافي إيرادات التأجير
90,615	(158,187)	63,888	(2,500)	(6,184)	صافي (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة ومخصصات أخرى
(210,219)	71,050	-	4,730	(134,439)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
9	2,040	42,214	41,206	85,469	إيرادات أخرى
56,707	(149,164)	1,665,821	95,689	1,669,053	إجمالي الإيرادات
-	-	(1,234,376)	(34,250)	(1,268,626)	تكلفة مبيعات
-	(84,194)	(26,870)	(2,739)	(113,803)	تكلفة تمويل
(562,962)	(28,497)	(492,726)	(187,875)	(1,272,060)	مصروفات عمومية وإدارية
(562,962)	(112,691)	(1,753,972)	(224,864)	(2,654,489)	إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى
(506,255)	(261,855)	(88,151)	(129,175)	(985,436)	خسارة 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 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)					
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
-	-	1,543,799	8,796	1,552,595	إيرادات من عقود مع العملاء
11,103	-	-	101,800	112,903	إيرادات أتعاب وعمولات
154,745	-	108,610	2,971	266,326	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
819,376	-	-	-	819,376	حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة
-	(256,367)	-	-	(256,367)	خسائر تقييم من عقارات استثمارية
-	785,316	-	-	785,316	صافي إيرادات تأجير
-	-	-	-	-	صافي (رد) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة والمخصصات الأخرى
-	276,074	-	(2,500)	273,574	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(4,968)	(19,272)	-	(200)	(24,440)	إيرادات أخرى
-	-	64,976	14,242	79,218	
980,256	785,751	1,717,385	125,109	3,608,501	إجمالي الإيرادات
-	-	(1,046,592)	(49,569)	(1,096,161)	تكلفة مبيعات
(110,342)	-	(31,677)	-	(142,019)	تكلفة تمويل
(607,326)	(48,364)	(507,967)	(237,503)	(1,401,160)	مصرفات عمومية وإدارية
(13,023)	-	-	-	(13,023)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(730,691)	(48,364)	(1,586,236)	(287,072)	(2,652,363)	إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى
249,565	737,387	131,149	(161,963)	956,138	ربح (خسارة) القطاع
مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
7,119,261	19,086,827	11,201,517	1,119,676	38,527,281	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)
3,821,115	3,475,762	2,820,649	777,714	10,895,240	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 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

مالي دينار كويتي	عقاري دينار كويتي	صناعي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
31 ديسمبر 2021 (مدققة)				
4,267,440	19,848,497	14,604,345	1,335,143	40,055,425
إجمالي الموجودات				
4,037,060	3,579,056	2,873,928	737,811	11,227,855
إجمالي المطلوبات				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)				
7,695,561	19,101,855	13,096,758	921,178	40,815,352
إجمالي الموجودات				
5,005,537	3,460,202	2,402,649	289,293	11,157,681
إجمالي المطلوبات				

11 التزامات ومطلوبات محتملة

30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي
454,611	476,087	172,991
خطابات ضمان		
15,116	10,307	-
خطابات ائتمان		

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

الالتزامات رأسمالية

كما في 30 يونيو 2022، كان لدى المجموعة عقود انشاء قائمة مع أطراف أخرى وبالتالي فإنها ملتزمة بمصروفات رأسمالية مستقبلية فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: لا شيء دينار كويتي و30 يونيو 2021: 365,811 دينار كويتي).

دعوى قضائية

في سنة 2020، أصدرت محكمة التمييز حكمها لصالح الشركة الأم فيما يتعلق بنزاعاتها مع بنك قطر الوطني ("البنك"). ونتيجة لهذا الحكم، بدأت الشركة الأم في اتخاذ الإجراءات القانونية لنقل ملكية 25,295,591 سهم في شركة كيو القابضة (شركة مساهمة خاصة) إلى البنك، مع المطالبة بموجودات أخرى ذات علاقة (أي حصة الملكية غير المرهونة من أسهم شركة كيو القابضة (شركة مساهمة خاصة) بعدد 40,062,158 سهم، وتوزيعات الأرباح المستحقة ذات الصلة من شركة إيفولفسن كابيتل ليمنت ("الأمين"). على الرغم من ذلك، فقد واجهت الشركة الأم صعوبات في تأكيد وإعادة المطالبة بالموجودات المشار إليها أعلاه من الأمين. وعليه، احتسبت الشركة الأم مخصص لاستثمارها في أسهم شركة كيو القابضة بالكامل.

خلال 2021، قام الأمين برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بمبلغ وقدره 71,082,525 درهم اماراتي (ما يعادل 5,882,093 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة للسنوات من 2007 إلى 2020. وفي ضوء المشورة القانونية لمستشار الشركة 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. وعليه، أقامت الشركة الأم دعوى مضادة أمام المحكمة ضد الأمين. خلال عام 2021، أصدرت المحكمة أيضاً حكمها بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها طبقاً لذلك.

وبتاريخ 27 يوليو 2022، قدمت لجنة الخبراء التي جاءت لصالح الشركة الأم. ومن المقرر عقد جلسة المحكمة التالية بتاريخ 28 سبتمبر 2022.

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 يونيو 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

12 الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع محددة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
	2,304,689	1,928,162	أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة: مدينون وموجودات أخرى
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
	48,139	53,717	أوراق مالية مسعرة
	14,762	14,762	أوراق مالية غير مسعرة
	62,901	68,479	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
	1,834,409	1,671,349	أوراق مالية مسعرة
	55,811	49,689	أوراق مالية غير مسعرة
	1,890,220	1,721,038	

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 يونيو 2022، و 31 ديسمبر 2021، و 30 يونيو 2021:

قياس القيمة العادلة بواسطة	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المجموع دينار كويتي
	53,717	-	53,717
	-	14,762	14,762
	53,717	14,762	68,479
	1,671,349	-	1,671,349
	-	49,689	49,689
	1,671,349	49,689	1,721,038
	1,725,066	64,451	1,789,517

كما في 30 يونيو 2022

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

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

12 الأدوات المالية (تنمة)

القيمة العادلة (تنمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة

المجموع	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
48,139	-	48,139
14,762	14,762	-
62,901	14,762	48,139
1,834,409	-	1,834,409
55,811	55,811	-
1,890,220	55,811	1,834,409
1,953,121	70,573	1,882,548

31 ديسمبر 2021

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

استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

قياس القيمة العادلة بواسطة

المجموع	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
41,314	-	41,314
11,512	11,512	-
52,826	11,512	41,314
1,304,469	-	1,304,469
1,704,915	1,704,915	-
3,009,384	1,704,915	1,304,469

كما في 30 يونيو 2021

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

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.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

12 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

القيمة العادلة (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
55,811	14,762	70,573
(6,122)	-	(6,122)
49,689	14,762	64,451

30 يونيو 2022

كما في 1 يناير 2022

استبعادات

كما في 30 يونيو 2022

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
1,705,820	11,512	1,717,332
(627,695)	-	(627,695)
(1,022,314)	-	(1,022,314)
-	3,250	3,250
55,811	14,762	70,573

31 ديسمبر 2021

كما في 1 يناير 2021

الاستبعادات

إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر

كما في 31 ديسمبر 2021

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
1,705,820	11,512	1,717,332
(905)	-	(905)
1,704,915	11,512	1,716,427

30 يونيو 2021

كما في 1 يناير 2021

صافي الاستبعادات

كما في 30 يونيو 2021

12 الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (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.