

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 يناير 2022



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 يناير 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تم إدراج استثمار المجموعة في شركة الداو للمشاريع البيئية ش.م.ك. (مقفلة)، وهي شركة زميلة تم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية، بمبلغ 1,265,902 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 يناير 2022، وتستند كل من حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة بمبلغ 59,517 دينار كويتي المدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع، وحصة المجموعة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة بمبلغ 2,555 دينار كويتي المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية بذلك التاريخ، إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة التي تم مراجعتها غير متوفرة فيما يتعلق بهذه الشركة الزميلة ولم تتمكن من تنفيذ أي إجراءات مراجعة على حسابات الإدارة كما في تاريخ التصريح بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة. نتيجة لذلك، لم تتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 يناير 2022 وحصة المجموعة في الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للفترة المنتهية بذلك التاريخ. وبالتالي، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما نفيد، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه 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، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

13 مارس 2022

الكويت

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2022

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
219,125	384,837	116,513	176,646	3	إيرادات من العقود مع عملاء
(189,622)	(322,494)	(90,567)	(154,992)		تكلفة بضاعة مبيعة
29,503	62,343	25,946	21,654		مجمّل الربح
-	250,000	-	250,000		إيرادات توزيعات أرباح
4,075	17,425	3,525	8,575		إيرادات أخرى
-	31,168	-	31,168		أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(39,096)	(59,517)	4,961	(41,135)	5	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(69,564)	(83,538)	(31,618)	(50,061)		حصة في نتائج شركة زميلة
(125,052)	(186,136)	(63,848)	(104,597)		تكاليف موظفين
(24,313)	(8,276)	(17,578)	(4,054)		مصروفات عمومية وإدارية
					تكاليف تمويل
(224,447)	23,469	(78,612)	111,550		ربح (خسارة) الفترة
فلس (2.24)	فلس 0.23	فلس (0.79)	فلس 1.12	4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2022

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		إيضاحات
2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	
(224,447)	23,469	(78,612)	111,550	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(9,372)	2,555	(9,312)	1,477	5
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(9,372)	2,555	(9,312)	1,477	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(25)	-	3,980	-	5
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(25)	-	3,980	-	
(9,397)	2,555	(5,332)	1,477	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(233,844)	26,024	(83,944)	113,027	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
كما في 31 يناير 2022

	(مدققة)		
	31 يوليو 2021 دينار كويتي	31 يناير 2022 دينار كويتي	ايضاح
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	168,773	27,926	
مدينون ومدفوعات مقدماً	216,453	444,978	
مخزون	14,232	8,976	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	84,360	96,555	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	3,810,364	3,893,841	
استثمار في شركة زميلة	1,338,899	1,265,902	5
ممتلكات ومنشآت ومعدات	2,992,376	2,808,899	
مجموع الموجودات	8,625,457	8,547,077	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون ومصروفات مستحقة	195,714	237,411	
قرض محدد الأجل	526,701	376,701	
إجمالي المطلوبات	722,415	614,112	
حقوق الملكية			
رأس المال	10,000,000	10,000,000	
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(8,557)	(10,117)	
احتياطي القيمة العادلة	(192,932)	(109,455)	
خسائر مترakمة	(1,895,469)	(1,947,463)	
إجمالي حقوق الملكية	7,903,042	7,932,965	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	8,625,457	8,547,077	


أحمد القمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
7,906,941	(1,970,932)	(109,455)	(12,672)	10,000,000	كما في 1 أغسطس 2021 (مدققة)
23,469	23,469	-	-	-	ربح الفترة
2,555	-	-	2,555	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
26,024	23,469	-	2,555	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
7,932,965	(1,947,463)	(109,455)	(10,117)	10,000,000	في 31 يناير 2022
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
8,136,886	(1,671,022)	(192,907)	815	10,000,000	كما في 1 أغسطس 2020 (مدققة)
(224,447)	(224,447)	-	-	-	خسارة الفترة
(9,397)	-	(25)	(9,372)	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(233,844)	(224,447)	(25)	(9,372)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
7,903,042	(1,895,469)	(192,932)	(8,557)	10,000,000	في 31 يناير 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2022

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير

2021 2022

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاح

2021	2022	
(224,447)	23,469	أنشطة التشغيل
-	(250,000)	ربح (خسارة) الفترة
-	(31,168)	تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
39,096	59,517	إيرادات توزيعات أرباح
92,688	95,861	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	8,264	حصاة في نتائج شركة زميلة
-	46,605	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
19,312	5,570	شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات
24,313	8,276	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
(49,038)	(33,606)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(34,768)	(53,556)	تكاليف تمويل
2,413	4,363	التعديلات على رأس المال العامل:
(19,020)	25,948	مدينون ومدفوعات مقدماً
(100,413)	(56,851)	مخزون
(25,087)	-	دائنون ومصرفات مستحقة
(125,500)	(56,851)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
-	200	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(3,050)	(3,597)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(3,050)	(3,397)	أنشطة الاستثمار
(35,788)	(6,360)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(174,000)	(64,000)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(209,788)	(70,360)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(338,338)	(130,608)	أنشطة التمويل
507,111	158,534	تكاليف تمويل مدفوعة
168,773	27,926	سداد قرض محدد الأجل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في 31 يناير

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 13 مارس 2022.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة كويتية تأسست بدولة الكويت في 19 يوليو 2004. والشركة الأم مدرجة ببورصة الكويت. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في برج الداو، الطابق 28، ص.ب. 2383 الصفاة 13024 الكويت.

تمارس الشركة الأم أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تضطلع الشركة الأم بالأنشطة الرئيسية التالية:

- ◀ تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها، وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- ◀ إقراض الشركات التي تملك فيها الشركة الأم أسهم بنسبة 20% على الأقل وكفالتها لدى الغير.
- ◀ تملك حقوق الملكية الصناعية مثل براءات الاختراع أو العلامات التجارية الصناعية أو الرسوم الصناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- ◀ استغلال التدفقات النقدية المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ◀ تملك الممتلكات والعقارات المنقولة اللازمة لتنفيذ أنشطة الشركة الأم.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة بوبيان للبتر وكيمويات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مساهمة عامة مقرها في دولة الكويت ومدرجة ببورصة الكويت.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي* ("معيار المحاسبة الدولي 34").

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2021.

ترى الإدارة أن كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 يوليو 2022.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري على المجموعة كما في 1 أغسطس 2021.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة اعتباراً من 1 أغسطس 2021 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2 : تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعياري 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل 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 بتغييرات 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 إذا أصبحت سارية.

3 الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء

يعرض الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة:

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		نوع الإيرادات: بيع بضاعة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
219,125	384,837	116,513	176,646	
219,125	384,837	116,513	176,646	الأسواق الجغرافية: الكويت
219,125	384,837	116,513	176,646	توقيت الاعتراف بالإيرادات: بضاعة محولة في نقطة زمنية معينة

4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. حيث إنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة مطابقة.

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
2021	2022	2021	2022	
(224,447)	23,469	(78,612)	111,550	
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(2.24)	0.23	(0.79)	1.12	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

4 خسارة السهم الأساسية والمخففة (تتمة)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية (خسارة) السهم.

5 استثمار في شركة زميلة

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

	(مدققة)		
	31 يناير 2021	31 يوليو 2021	31 يناير 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/السنة	1,387,392	1,387,392	1,322,864
حصة في النتائج	(39,096)	(51,016)	(59,517)
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	(9,372)	(13,487)	2,555
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	(25)	(25)	-
في نهاية الفترة / السنة	1,338,899	1,322,864	1,265,902

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من قبل إدارة الشركة الأم.

ليس هناك معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 و31 يناير 2021 باستثناء الحصة في نتائج الشركة الزميلة والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح 5. إضافة إلى ذلك، ليس هناك أية أرصدة للأطراف ذات علاقة كما في 31 يناير 2022 و31 يوليو 2021 و31 يناير 2021.

خلال الفترة المنتهية في 31 يناير 2022، لم تدفع الشركة الأم أية مكافآت إلى موظفي الإدارة العليا حيث تتحمل الشركة الأم الكبرى المكافأة المدفوعة للخدمات الإدارية.

7 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل للقطاعات الخاصة بها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى إجمالي أرباح أو خسائر القطاع بالنسبة لقطاعات التصنيع والتجارة واستناداً إلى العائد على الاستثمار بالنسبة لقطاع الاستثمار.

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعين رئيسيين للأعمال. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعين. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة تحت هذين القطاعين:

- ◀ الاستثمارات: استثمار أموال المجموعة في القطاع الصناعي وقطاع المرافق وقطاع الخدمات والقطاعات الأخرى ذات الصلة، بالإضافة إلى إدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
- ◀ التصنيع والتجارة: تمثل أنشطة التصنيع والمتاجرة أنشطة الشركات التابعة وهي شركة بوبيان لإدارة المشاريع العقارية ش.م.ك. (مقفل)، وشركة مصنع التعمير والبناء لصناعة الطابوق الاسمنتي ذ.م.م..

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

7 معلومات القطاعات (تتمة)

توضح الجداول التالية معلومات حول قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022 و2021:

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
384,837	384,837	-	إيرادات القطاع
23,469	(107,231)	130,700	ربح (خسارة) القطاع
			معلومات أخرى:
95,861	66,672	29,189	استهلاك
8,276	8,276	-	تكاليف تمويل
59,517	-	59,517	حصة في خسائر شركة زميلة
3,597	3,597	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير 2021			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
219,125	219,125	-	إيرادات القطاع
(224,447)	(100,461)	(123,986)	خسارة القطاع
			معلومات أخرى:
92,688	63,552	29,136	استهلاك
24,313	24,313	-	تكاليف تمويل
39,096	-	39,096	حصة في خسائر شركة زميلة
3,050	1,220	1,830	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 يناير 2022 و31 يوليو 2021 و31 يناير 2021 على التوالي:

كما في 31 يناير 2022			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
8,547,077	2,594,288	5,952,789	موجودات القطاع
614,112	564,718	49,394	مطلوبات القطاع
			معلومات أخرى:
1,265,902	-	1,265,902	استثمار في شركة زميلة

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

7 معلومات القطاعات (تتمة)

كما في 31 يوليو 2021 (مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
8,551,619	2,664,843	5,886,776	موجودات القطاع
644,678	600,783	43,895	مطلوبات القطاع
1,322,864	-	1,322,864	معلومات أخرى: استثمار في شركة زميلة
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	كما في 31 يناير 2021
8,625,457	2,730,723	5,894,734	موجودات القطاع
722,415	683,502	38,913	مطلوبات القطاع
1,338,899	-	1,338,899	معلومات أخرى: استثمار في شركة زميلة

8 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها وفقاً لمستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، على النحو التالي:

- ◀ المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة.
- ◀ المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها أقل من مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة،
- ◀ المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة قد حدثت من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أقل مستوى والتي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

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

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 31 يناير 2022 و31 يوليو 2021 و31 يناير 2021:

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	
3,893,841	3,893,841	كما في 31 يناير 2022 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مسعرة
96,555	96,555	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعرة

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
كما في 31 يوليو 2021 (مدققة)

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مسعرة
3,893,841	3,893,841	
65,387	65,387	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعر
3,810,364	3,810,364	كما في 31 يناير 2021 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مسعرة
84,360	84,360	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعر

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة/السنة ولم يكن هناك أي تحويلات إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة/السنة.

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

الإجمالي دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	31 يناير 2022
3,959,228	3,893,841	65,387	كما في 1 أغسطس 2021 (مدققة)
31,168	-	31,168	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
3,990,396	3,893,841	96,555	في 31 يناير 2022
الإجمالي دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	31 يوليو 2021 (مدققة)
3,894,724	3,810,364	84,360	كما في 1 أغسطس 2020
83,477	83,477	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(18,973)	-	(18,973)	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
3,959,228	3,893,841	65,387	في 31 يناير 2021

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياسات لقيمة العادلة: (تتمة)

موجودات مالية	موجودات مالية	31 يناير 2021
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
الإجمالي	الشاملة الأخرى	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,894,724	3,810,364	84,360

كما في 1 أغسطس 2021 و 31 يناير 2021

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم:

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة بالإضافة إلى تحليل الحساسية الكمي كما في 31 يناير:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة النطاق حساسية المدخلات للقيمة العادلة

ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 5% في معدل الخصم لضعف التسويق إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 270,406 دينار كويتي. 25%-30% معدل الخصم لضعف التسويق

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

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاق قصير الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة معدلات الربح في السوق.

9 تأثير تفشي جائحة كوفيد-19

يستمر انتشار جائحة كوفيد-19 عبر مختلف المناطق الجغرافية حول العالم مما يؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية ويثير عوامل عدم التيقن حول البيئة الاقتصادية العالمية. وقد أطلقت الهيئات الحكومية حول العالم عدداً من الإجراءات المكثفة لتفادي التبعات السلبية الشديدة للجائحة.

تم الإفصاح عن تأثيرات جائحة كوفيد-19 بشكل جوهري على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2021، ومقارنةً بالسنة المنتهية في 31 يوليو 2021، لم تتعرض المجموعة بعد لأي آثار سلبية جوهري أخرى على عملياتها خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022. ومع ذلك تستمر التقلبات في السوق كما تستمر حساسية القيم الدفترية للموجودات إزاء تلك التقلبات السوقية. ولا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بشكل كبير أمراً تقديرياً، وبناءً عليه، ستواصل المجموعة إعادة تقييم مركزها والتأثيرات ذات الصلة بصفة منتظمة.

تقييم مواصلة الأعمال على أساس مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بإجراء تقييم لما إذا كانت ستعمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وعوامل عدم التيقن المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تشمل الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب. نتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena