

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 يناير 2020

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة وربة كاييتال القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 يناير 2020 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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

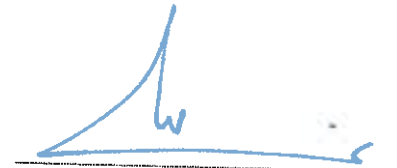
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والصبي وشركاهم

15 مارس 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع
للفترة المنتهية في 31 يناير 2020 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		ايضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
38,218	322,314	19,797	163,142	3	إيرادات من عقود مع العملاء
(105,305)	(264,654)	(44,499)	(133,813)		تكلفة المبيعات
(67,087)	57,660	(24,702)	29,329		مجمّل الربح (الخسارة)
(329,797)	(274,825)	(362,291)	(321,121)	5	حصة في نتائج شركة زميلة
18	(82)	(38)	-		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(111,035)	(93,886)	(55,814)	(35,091)		تكاليف موظفين
(105,073)	(157,734)	(67,972)	(83,840)		مصروفات عمومية وإدارية
(63,201)	(13,470)	(33,198)	(6,735)		تكاليف تمويل
(676,175)	(482,337)	(544,015)	(417,458)		خسارة الفترة
(9.39) فلس	(4.82) فلس	(7.56) فلس	(4.17) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 يناير 2020 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		إيضاحات
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
(676,175)	(482,337)	(544,015)	(417,458)	خسارة الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى: (خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
29,505	633	29,505	(852)	5
29,505	633	29,505	(852)	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(101,756)	185	(139,847)	-	5
(101,756)	185	(139,847)	-	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(72,251)	818	(110,342)	(852)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(748,426)	(481,519)	(654,357)	(418,310)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 يناير 2020 (غير مدقق)

31 يناير 2019 دينار كويتي	(مدقق) 31 يوليو 2019 دينار كويتي	31 يناير 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
55,627	1,434,554	730,608	6	نقد وأرصدة لدى البنوك
34,335	153,913	273,980		مدينون ومدفوعات مقدماً
18,497	5,263	12,939		مخزون
107,801	84,047	84,047		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
4,000,000	3,287,933	3,672,933		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,886,942	1,964,784	1,690,777	5	استثمار في شركة زميلة
3,210,390	3,144,005	3,101,474		ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>9,313,592</u>	<u>10,074,499</u>	<u>9,566,758</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
364,942	323,669	340,288		دائنون ومصروفات مستحقة
231,810	-	-	6	حساب مكشوف لدى البنك
2,266,318	765,541	722,700		قرض محدد الأجل
<u>2,863,070</u>	<u>1,089,210</u>	<u>1,062,988</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
7,200,000	10,000,000	10,000,000	8	رأس المال
10,071	(7,443)	(6,810)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
6,217	(288,364)	(288,179)		احتياطي القيمة العادلة
(765,766)	(718,904)	(1,201,241)		خسائر متراكمة
<u>6,450,522</u>	<u>8,985,289</u>	<u>8,503,770</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>9,313,592</u>	<u>10,074,499</u>	<u>9,566,758</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

أحمد القمر

نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع
للفترة المنتهية في 31 يناير 2020 (غير مدقق)

	كما في 1 أغسطس 2019	خسارة الفترة	إيرادات شاملة أخرى للفترة	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	في 31 يناير 2020
رأس المال	10,000,000	-	-	-	10,000,000
ديون كويتي	-	-	-	-	-
احتياطي تحويل	(7,443)	-	633	633	(6,810)
عصبات أجنبية	-	-	-	-	-
ديون كويتي	-	-	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة	(288,364)	-	-	-	(288,179)
ديون كويتي	-	-	-	-	-
احتياطي	(482,337)	-	185	185	(481,519)
مشاركة	(718,904)	-	-	-	(718,904)
ديون كويتي	(482,337)	-	-	-	(482,337)
المجموع	8,985,289	(482,337)	818	(481,519)	8,503,770
ديون كويتي	-	-	-	-	-
خسائر	(7,831,140)	(58,451)	49,522	(19,434)	(7,831,140)
مشاركة	(58,451)	-	-	-	(58,451)
ديون كويتي	-	-	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة	(7,889,591)	-	107,973	(19,434)	(7,889,591)
ديون كويتي	(676,175)	-	-	-	(676,175)
احتياطي	(72,251)	-	(101,756)	29,505	(101,756)
مشاركة	(676,175)	-	29,505	-	(676,175)
ديون كويتي	-	-	-	-	-
المجموع	6,450,522	(765,766)	6,217	10,071	7,200,000

كما في 1 أغسطس 2018 كما هو مدرج سابقاً (مدقق)
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و

الرصيد الافتتاحي المعاد إرجاعه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية و

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

مقاصة تخفيض رأس المال مقابل الخسائر المترجمة (ايضاح 8)

في 31 يناير 2019

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 يناير 2020 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 31 يناير		إيضاحات
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
(676,175)	(482,337)	تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
94,215	89,375	حصلة في نتائج شركة زميلة
329,797	274,825	5 صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(18)	-	تكاليف تمويل
63,201	13,470	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,522	13,671	
(181,458)	(90,996)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
		مدينون ومدفوعات مقدماً
181	(120,067)	دائنون ومصروفات مستحقة
7,892	59,338	مخزون
(1,021)	(7,676)	
(174,406)	(159,401)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
-	(57,209)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(174,406)	(216,610)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(385,000)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(25,023)	(46,844)	
(25,023)	(431,844)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		تكاليف تمويل مدفوعة
(63,201)	(12,651)	صافي الحركة في قرض محدد الأجل
(64,000)	(42,841)	
(127,201)	(55,492)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(326,630)	(703,946)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
150,447	1,434,554	
(176,183)	730,608	6 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 2020 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 15 مارس 2020.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تأسست بدولة الكويت في 19 يوليو 2004. 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 بنوعها، وإدارتها وإقرانها 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.

والمساهم الرئيسي في الشركة الأم هو شركة بوبيان للبترول وكيمويات ش.م.ك.ع. وهي شركة مدرجة ببورصة الكويت.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 24 أكتوبر 2019 البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 يوليو 2019.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

2.1 أساس الإعداد

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

إن هذه 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 2019.

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

2.2 معايير وتفسيرات جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وظرف المحاسبة المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 أغسطس 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16. وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تمة)

2.2 معايير وتفسيرات جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تمة)

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة اعتباراً من 1 أغسطس 2019 ولكن لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27-تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت الإدارة بإجراء تقييم شامل لتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على المجموعة استناداً إلى تحليل شامل لتقييم تأثيرات تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على المجموعة. استناداً إلى تقييم المجموعة، لم يكن هناك أي تأثير نتيجة الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بما يؤثر على نتائجها السابقة. وبالتالي، لم يتم إجراء أي تعديلات على البيانات المالية المجمعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدي:

← **عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة**

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير المكنن والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية والسيارات التي تعتبر منخفضة القيمة. ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

← **الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد**

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

3 الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء

يعرض الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة:

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		
2019	2020	2019	2020	
38,218	322,314	19,797	163,142	نوع الإيرادات: بيع بضاعة
38,218	322,314	19,797	163,142	الأسواق الجغرافية: الكويت
38,218	322,314	19,797	163,142	توقيت الاعتراف بالإيرادات: البضاعة المحولة في نقطة زمنية معينة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 يناير 2020

4 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب خسارة السهم المخفضة عن طريق قسمة 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		
2019	2020	2019	2020	
(676,175)	(482,337)	(544,015)	(417,458)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
72,000,000	100,000,000	72,000,000	100,000,000	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
(9.39)	(4.82)	(7.56)	(4.17)	

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ما قد يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

5 استثمار في شركة زميلة

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

	(مدققة) 31 يوليو 2019	31 يناير 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الرصيد الافتتاحي	2,288,990	1,964,784	
حصة في النتائج	(329,797)	(274,825)	
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى	(101,756)	185	
تعديل تحويل عملات اجنبية	29,505	633	
	1,886,942	1,690,777	

6 النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	(مدققة) 31 يوليو 2019	31 يناير 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد وأرصدة لدى البنوك	55,627	730,608	
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(231,810)	-	
النقد والنقد المعادل لغرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع	(176,183)	730,608	

7 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين 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.

قامت الشركة الأم بشراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى من طرف ذي علاقة لقاء مقابل بمبلغ 385,000 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 يناير 2020.

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

تتكون الإدارة العليا من الموظفين الرئيسيين بالإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية التخطيط والتوجيه والرقابة على أنشطة المجموعة.

يعرض الجدول التالي مجمل المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في		قيمة المعاملات الستة أشهر المنتهية في		
(مدققة)				
31 يناير 2019	31 يوليو 2019	31 يناير 2020	31 يناير 2019	31 يناير 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,085	14,407	17,108	25,118	18,400
68,408	71,272	63,187	2,911	2,401
79,493	85,679	80,295	28,029	20,801

مزايا قصيرة الاجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

8 رأس المال

انعدت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ 10 يناير 2019 واعتمد المساهمون قرار تخفيض رأس المال من 15,000,000 دينار كويتي إلى 7,200,000 دينار كويتي من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة. إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون قرار زيادة رأسمال الشركة الأم المصرح به إلى مبلغ 15,000,000 دينار كويتي والذي تم اعتماده من قبل هيئة أسواق المال.

قامت الشركة الأم بتاريخ 24 يونيو 2019 بزيادة رأس المال من مبلغ 7,200,000 دينار كويتي إلى مبلغ 10,000,000 دينار كويتي من خلال إصدار عدد 28,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 2,800,000 دينار كويتي. تم تعديل السجل التجاري للشركة الأم ليعكس زيادة رأس المال.

9 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 قطاعات رئيسيين للأعمال. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة تحت هذين القطاعين:

- ◀ الاستثمارات: استثمار أموال المجموعة في القطاع الصناعي وقطاع المرافق والخدمات والقطاعات الأخرى ذات الصلة، بالإضافة إلى إدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
- ◀ التصنيع والتجارة: تصنيع البضائع والمتاجرة فيها.

تمثل أنشطة التصنيع والتجارة أنشطة الشركات التابعة: شركة بويان لإدارة المشاريع العقارية ش.م.ك. (مقناة)، وشركة مصنع التعمير والبناء لصناعة الطابوق الاسمنتي ذ.م. ("تعمير") بينما تمثل أنشطة الاستثمارات الأنشطة الأخرى التي تمارسها الشركة الأم.

9 معلومات القطاعات (تتمة)

توضح الجداول التالية معلومات حول إيرادات وخسائر قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2020 و2019:

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2020		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
322,314	322,314	-
(482,337)	(58,870)	(423,467)
89,375	61,472	27,903
13,470	13,470	-
274,825	-	274,825
385,000	-	385,000
46,844	7,000	39,844

إيرادات القطاع
خسائر القطاع
معلومات أخرى:
استهلاك
تكاليف تمويل
حصة في خسائر شركة زميلة
شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

الستة أشهر المنتهية في 31 يناير 2019		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
38,218	38,218	-
(676,175)	(120,975)	(555,200)
94,215	65,871	28,344
63,201	13,496	49,705
329,797	-	329,797
25,023	25,023	-

إيرادات القطاع
خسائر القطاع
معلومات أخرى:
استهلاك
تكاليف تمويل
حصة في خسائر شركة زميلة
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 يناير 2020 و31 يوليو 2019 و31 يناير 2019 على التوالي:

كما في 31 يناير 2020		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
9,566,758	2,842,500	6,724,258
1,062,988	914,956	148,032
1,690,777	-	1,690,777

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات أخرى:
استثمار في شركة زميلة

كما في 31 يوليو 2019 (مدققة)		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
10,074,499	2,802,327	7,272,172
1,089,210	879,505	209,705
1,964,784	-	1,964,784

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات أخرى:
استثمار في شركة زميلة

9 معلومات القطاعات (تتمة)

كما في 31 يناير 2019		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
9,313,592	2,733,528	6,580,064
2,863,070	1,123,511	1,739,559
1,886,942	-	1,886,942

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
معلومات أخرى:
استثمار في شركة زميلة

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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 2020 و31 يوليو 2019:

المستوى 3		كما في 31 يناير 2020	
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مسعرة	
3,672,933	3,672,933	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعر	
84,047	84,047		
المستوى 3		كما في 31 يوليو 2019 (مدققة)	
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مسعرة	
3,287,933	3,287,933	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعر	
84,047	84,047		

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى 3	المستوى 1	المستوى 2
القيمة العادلة دينار كويتي	القيمة العادلة دينار كويتي	القيمة العادلة دينار كويتي
4,000,000	4,000,000	
107,801	107,801	

كما في 31 يناير 2019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صندوق مدار

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 القيمة العادلة:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي
3,371,980	84,047	3,287,933
385,000	-	385,000
<u>3,756,980</u>	<u>84,047</u>	<u>3,672,933</u>
4,107,801	107,801	4,000,000
(312,067)	-	(312,067)
(23,754)	(23,754)	-
(400,000)	-	(400,000)
<u>3,371,980</u>	<u>84,047</u>	<u>3,287,933</u>
4,107,801	107,801	4,000,000
(312,067)	-	(312,067)
(23,754)	(23,754)	-
(400,000)	-	(400,000)
<u>3,371,980</u>	<u>84,047</u>	<u>3,287,933</u>

31 يناير 2020
كما في 1 أغسطس 2019
مشتریات

كما في 31 يناير 2020

31 يوليو 2019 (مدققة)
كما في 1 أغسطس 2018
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
مبيعات

كما في 31 يوليو 2019

31 يناير 2019
كما في 1 أغسطس 2018 و 31 يناير 2019

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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
معدل الخصم لأضعف التسويق	20%	ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم لأضعف التسويق إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 439,117 دينار كويتي.

إن الخصم لأضعف 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 ملحوظة 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.