

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 أكتوبر 2021

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 أكتوبر 2021 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 نبدي 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 1,305,560 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 أكتوبر 2021، وتستند كل من حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة بمبلغ 18,382 دينار كويتي المدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع، وحصة المجموعة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة بمبلغ 1,078 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 أكتوبر 2021 وحصة المجموعة في الخسائر والخسائر الشاملة الأخرى للفترة المنتهية بذلك التاريخ. وبالتالي، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

النتيجة المتحفظة

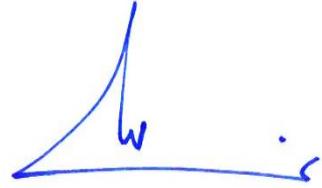
استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

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 الفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021 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 المنتهية في 31 أكتوبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

14 ديسمبر 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر			
2020	2021	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
102,612	208,191	3	إيرادات من عقود مع عملاء
(103,879)	(167,502)		تكلفة بضاعة مبيعة
(1,267)	40,689		مجمّل الربح (الخسارة)
550	8,850		إيرادات أخرى
(44,057)	(18,382)	5	حصة في نتائج شركة زميلة
(33,122)	(33,477)		تكاليف موظفين
(61,204)	(81,539)		مصروفات عمومية وإدارية
(6,735)	(4,222)		تكاليف تمويل
(145,835)	(88,081)		خسارة الفترة
(1.46) فلس	(0.88) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
(145,835)	(88,081)	خسارة الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(60)	1,078	5 حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(60)	1,078	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(4,005)	-	5 خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(4,005)	-	الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(4,065)	1,078	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(149,900)	(87,003)	إجمالي 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 المجمع (غير مدقق)
كما في 31 أكتوبر 2021

31 أكتوبر 2020	(مدققة) 31 يوليو 2021	31 أكتوبر 2021	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
443,280	158,534	85,422	
192,138	188,227	254,799	
14,671	13,339	7,070	
84,360	65,387	65,387	
3,810,364	3,893,841	3,893,841	
1,339,270	1,322,864	1,305,560	5
3,038,253	2,909,427	2,865,097	
8,922,336	8,551,619	8,477,176	
234,649	203,977	216,537	
700,701	440,701	440,701	
935,350	644,678	657,238	
10,000,000	10,000,000	10,000,000	
755	(12,672)	(11,594)	
(196,912)	(109,455)	(109,455)	
(1,816,857)	(1,970,932)	(2,059,013)	
7,986,986	7,906,941	7,819,938	
8,922,336	8,551,619	8,477,176	

العمد

أحمد القمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021

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 (مدقق)
(88,081)	(88,081)	-	-	-	خسارة الفترة
1,078	-	-	1,078	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(87,003)	(88,081)	-	1,078	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
7,819,938	(2,059,013)	(109,455)	(11,594)	10,000,000	في 31 أكتوبر 2021
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 (مدقق)
(145,835)	(145,835)	-	-	-	خسارة الفترة
(4,065)	-	(4,005)	(60)	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(149,900)	(145,835)	(4,005)	(60)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
7,986,986	(1,816,857)	(196,912)	755	10,000,000	في 31 أكتوبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً 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 أكتوبر 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر

2020 2021

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاحات

2020	2021		
(145,835)	(88,081)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
46,263	47,926		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
44,057	18,382	5	حصة في نتائج شركة زميلة
6,735	4,222		تكاليف تمويل
7,313	2,029		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	14,278		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
(41,467)	(1,244)		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(18,406)	(81,050)		مدينون ومدفوعات مقدماً
1,974	6,268		مخزون
19,342	6,310		داننون ومصروفات مستحقة
(38,557)	(69,716)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(22,772)	-		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(61,329)	(69,716)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
-	200		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(2,502)	(3,596)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,502)	(3,396)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(63,831)	(73,112)		صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
507,111	158,534		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
443,280	85,422		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

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 أكتوبر 2021

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 14 ديسمبر 2021.

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 للبتروكيماويات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021 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 والفترة المنتهية في 31 أكتوبر 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 عقود مع عملاء

يعرض الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 أكتوبر

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
102,612	208,191
102,612	208,191
102,612	208,191

نوع الإيرادات:
بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:
الكويت

توقيت الاعتراف بالإيرادات:
بضاعة محولة في نقطة زمنية معينة

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.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 أكتوبر

2020	2021
(145,835)	(88,081)
100,000,000	100,000,000
(1.46)	(0.88)

خسارة الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

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 أكتوبر 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 خسارة السهم.

5 استثمار في شركة زميلة

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة:

	31 أكتوبر 2021 دينار كويتي	31 يوليو 2021 دينار كويتي	31 أكتوبر 2021 دينار كويتي
في بداية الفترة/السنة	1,387,392	1,387,392	1,322,864
حصة في النتائج	(44,057)	(51,016)	(18,382)
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	(60)	(13,487)	1,078
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	(4,005)	(25)	-
	<u>1,339,270</u>	<u>1,322,864</u>	<u>1,305,560</u>

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021 و 31 أكتوبر 2020 باستثناء الحصة في نتائج الشركة الزميلة والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح 5. إضافة إلى ذلك، ليس هناك أي أرصدة لدى أي طرف ذي علاقة كما في 31 أكتوبر 2021 و 31 يوليو 2021 و 31 أكتوبر 2020.

خلال الفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021، 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 المندرجة 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. (مفصلة)، 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 والفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2021

7 معلومات القطاعات (تتمة)

توضح الجداول التالية معلومات حول قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021 و2020:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
208,191	208,191	-	إيرادات القطاع
(88,081)	(30,296)	(57,785)	خسائر القطاع
(18,382)	-	(18,382)	معلومات أخرى:
(47,926)	(33,331)	(14,595)	حصة في خسائر شركة زميلة
(4,222)	(4,222)	-	استهلاك
			تكاليف تمويل
3,596	3,596	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2020			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
102,612	102,612	-	إيرادات القطاع
(145,835)	(59,518)	(86,317)	خسائر القطاع
(44,057)	-	(44,057)	معلومات أخرى:
(46,263)	(31,702)	(14,561)	حصة في خسائر شركة زميلة
(6,735)	(6,735)	-	استهلاك
			تكاليف تمويل
2,502	962	1,540	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 أكتوبر 2021 و31 يوليو 2021 و31 أكتوبر 2020 على التوالي:

كما في 31 أكتوبر 2021			
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
8,477,176	2,681,022	5,796,154	موجودات القطاع
657,239	616,049	41,190	مطلوبات القطاع
1,305,560	-	1,305,560	معلومات أخرى:
			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 أكتوبر 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 أكتوبر 2020
8,922,336	2,755,307	6,167,029	موجودات القطاع
935,350	890,366	44,984	مطلوبات القطاع
1,339,270	-	1,339,270	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 أكتوبر 2021 و31 يوليو 2021 و31 أكتوبر 2020:

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

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 أكتوبر 2021

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

المستوى 3	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	إجمالي القيمة العادلة 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	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:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	
إجمالي دينار كويتي	إجمالي دينار كويتي	31 أكتوبر 2021
3,959,228	3,893,841	65,387
3,894,724	3,810,364	84,360
83,477	83,477	-
(18,973)	-	(18,973)
3,959,228	3,893,841	65,387

كما في 1 أغسطس 2021 (مدققة) و 31 أكتوبر 2021

31 يوليو 2021 (مدققة)

كما في 1 أغسطس 2020
إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر

كما في 31 يوليو 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 أكتوبر 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	موجودات مالية	31 أكتوبر 2020
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,894,724	3,810,364	84,360	كما في 1 أغسطس 2020 (مدققة) و 31 أكتوبر 2020

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 أكتوبر:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
معدل الخصم لضعف التسويق	25%-30%	ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 5% في معدل الخصم لضعف التسويق إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 270,406 دينار كويتي.

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 الاعمال 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2021. 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.