

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
مع تقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدققة)

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
مع تقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان

أ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
ب بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
ج بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
د بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
ه بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

10 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة يونيکاب للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

نفري المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة يونيکاب للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 28 فبراير 2023 والبيانات المرحلية المكتفة المجمعة للربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النافية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المالية - وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم ١ لسنة ٢٠١٦ ولاته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023 بشكل يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٦٨ وتعديلاته بشأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات ذات الصلة، أو لأحكام القانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته بشأن هيئة أسواق المال ولاته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023 بشكل يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

على عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

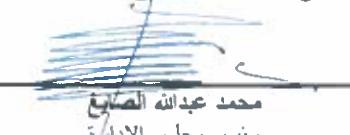
23 مارس 2023
دولة الكويت

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 28 فبراير 2023

(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	منطقة) 28 فبراير 2022	منطقة) 31 أغسطس 2022	منطقة) 28 فبراير 2023	إضافة	
					الموجودات
1,546,075	1,214,306	884,927	4		نقد وارصدة لدى البنك
7,641,874	2,780,800	2,600,000	4		ودائع لدى البنك
1,444,799	5,664,884	1,174,566	5		دينون وأرصدة مدينة أخرى
395,979	-	-			موجودات مالية بالتكلفة المطغاة
1,151,589	1,479,680	1,318,825	6		قرروض وسلفيات
8,357,000	8,686,000	14,737,364	7		عقارات للمتاجرة
672,954	551,768	516,150			مخزون
7,934,000	7,876,000	7,876,000			عقارات في التطوير
4,633,168	4,619,279	4,613,307			عقارات استثمارية
3,876,152	4,097,007	791,030			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
344,005	-	-			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,394,378	8,055,606	7,729,078			موجودات حق استخدام
17,249,310	17,007,102	16,726,219			ممتلكات ومعدات
63,641,283	62,032,432	58,967,466			مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق الملكية
					المطلوبات
6,391,962	7,101,996	6,630,055	8		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,057,014	17,666,903	16,686,792	9		مرابحات دائنة
613,000	601,900	579,700			دائعو اجارة
8,664,052	8,599,988	7,949,255			التزامات عقود ايجار
3,672,613	3,672,613	3,122,613			سندات
38,398,641	37,643,400	34,968,415			مجموع المطلوبات
					حقوق الملكية
23,959,684	23,959,684	23,959,684			رأس المال
(2,035,289)	(2,035,289)	(2,035,289)	10		أسيم خزينة
411,866	411,866	411,866			احتياطي قاتوفي
411,866	411,866	411,866			احتياطي احتياطي
1,701,840	1,701,840	1,701,840			احتياطي أسيم خزينة
22,040	107,194	91,434			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,821,252)	(1,800,000)	(1,800,000)			احتياطي القيمة العادلة
518,100	518,100	518,100			احتياطي المدفوعات بالأسهم
641,002	641,002	641,002			احتياطي آخر
(3,312,869)	(4,096,139)	(4,326,255)			خسائر متراكمة
20,496,988	19,820,124	19,574,248			مجموع حقوق الملكية العادلة لمالكي الشركة الأم
4,745,654	4,568,908	4,424,803			الحصص غير المسيطرة
25,242,642	24,389,032	23,999,051			مجموع حقوق الملكية
63,641,283	62,032,432	58,967,466			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



محمد عبدان الصبيغ

رئيس مجلس الإدارة

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير		إيضاح
2022	2023	2022	2023	
3,733,757	3,711,853	2,318,325	2,036,652	إيرادات خدمات تعليمية
(628,622)	-	(628,622)	-	خصم بموجب قرار وزارة التربية
(1,526,893)	(1,975,035)	(933,225)	(993,345)	تكلفة خدمات تعليمية
1,578,242	1,736,818	756,478	1,043,307	جمل الربح من الخدمات التعليمية
675,567	(128,441)	217,075	26,848	صافي الإيرادات/(خسائر) من موجودات
544,279	430,374	386,107	215,615	مالية
120,999	21,849	67,674	1,867	صافي الإيرادات من عقارات
(342,300)	(187,270)	(341,918)	(104,864)	إيرادات أخرى
(947,387)	(1,098,351)	(642,494)	(599,957)	مخصص خسائر انتظامية متوقعة
(649,073)	(654,313)	(320,189)	(327,590)	مصاريف عمومية وإدارية
(374,302)	(480,784)	(195,811)	(246,843)	استهلاك
606,025	(360,118)	(73,078)	8,383	تكليف تمويل
(18,205)	-	(1,227)	-	صافي الربح/(خسارة) قبل الاستقطاعات
(7,282)	-	(491)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
580,538	(360,118)	(74,796)	8,383	الزكاة
3.14	(1.03)	0.15	0.10	صافي ربح/(خسارة) الفترة
				العائد إلى:
702,703	(230,116)	33,090	22,260	مالي الشركة الأم
(122,165)	(130,002)	(107,886)	(13,877)	الحصص غير المسيطرة
580,538	(360,118)	(74,796)	8,383	ربحية/(خسارة) السهم العائد لمالكي
				الشركة الأم (الأساسية والمختلفة) (فلس)
			12	

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير
2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

				الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023			
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	صافي ربح/(خسارة) الفترة	
		580,538	(360,118)	(74,796)	8,383				
		77,262	(29,863)	44,108	(22,003)				
		(4,534)	—	1,811	—				
		72,728	(29,863)	45,919	(22,003)				
		653,266	(389,981)	(28,877)	(13,620)				
									مجموع (الخسارة)/(الدخل الشامل الآخر)
									اجمالي (الخسارة)/(الدخل الشامل للفترة
									العاد إلى:
									الحصص غير المسيطرة
									الملكي الشركة الأم
		741,488	(245,876)	57,483	10,648				
		(88,222)	(144,105)	(86,360)	(24,268)				
		653,266	(389,981)	(28,877)	(13,620)				

شركة يونيكلاب للاستثمار والتمويل ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المتنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جديد البيانات بالدينار الكويتي"

		مجموع حقوق الملكية الخالصة		مجموع حقوق الملكية	
		بالملايين	للسنة الام	بالملايين	للسنة السابقة
		صافي غير مستقرة	صافي متداولة	صافي آخر	صافي متداولة
رأس المال	أكتبيات المدفوعات	أكتبيات علات أجنبية	أكتبيات ترجمة أسماء خارجية	أكتبيات قانوني	أكتبيات قانوني
الرصيد في 1 سبتمبر 2021	رأس المال	أكتبيات العدالة	أكتبيات العدالة	رأس المال	أكتبيات العدالة
صافي ربح الشركة	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
الدخل الشامل الآخر	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
إجمالي الدخل الشامل للشركة	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
الرصيد في 28 فبراير 2022	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
الرصيد في 1 سبتمبر 2022	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
صافي خسارة الشركة	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
الخسائر والت壞امة الأخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
إجمالي الخسائر والشابة للشركة	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى
الرصيد في 28 فبراير 2023	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى	أكتبيات أخرى

شركة يونيکاب للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح الفترة
2022	2023	
580,538	(360,118)	
		تعديلات:
649,073	654,313	استهلاك
58,929	127,811	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
342,300	187,270	مخصص خسائر انتقامية متوقعة
(675,567)	128,441	صافي الخسائر/(الإيرادات) من موجودات مالية
(194,164)	4,673	صافي الخسائر/(الإيرادات) من عقارات
(102,000)	-	إعفاءات الإيجار
374,302	480,784	تكليف تمويل
1,033,411	1,223,174	الربح المعدل قبل احتساب التغير في بنود رأس المال العامل
(435,331)	220,614	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(103,451)	35,618	مخزون
1,952	162,480	قرופض وسلفيات
(358,312)	(581,289)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,018)	(18,463)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>137,251</u>	<u>1,042,134</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(72,576)	(46,911)	شراء ممتلكات ومعدات
(976,210)	2,977,082	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
495,900	-	عقارات استثمارية
-	(1,970,555)	عقارات بغرض المتاجرة
-	(2,600,000)	ودائع لأجل
207,933	58,354	إيرادات فوائد مستلمة
2,260	4,600	توزيعات نقدية مستلمة
<u>(342,693)</u>	<u>(1,577,430)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(1,515,111)	(980,111)	مراهبات دائنة
-	(22,200)	دائنون أجارة
(450,465)	(650,733)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(1,284,242)	(412,500)	سندات
(374,302)	(480,784)	تكليف تمويل مدفوعة
<u>(3,624,120)</u>	<u>(2,546,328)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
69,965	(28,555)	ترجمة عملات أجنبية
(3,759,597)	(3,110,179)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
8,203,472	3,995,106	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>4,443,875</u>	<u>884,927</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح 4)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-1 تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة كويتية عامة في دولة الكويت بموجب عقد التأسيس رقم 720 جلد 1 المؤرخ في 12 فبراير 2002.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها ويقع مقرها في دولة الكويت ويتم تداول أسهمها على بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة تمويل واستثمار كما تخضع ل Evelation هيئة أسواق المال.

تتمثل الأنشطة الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم في القيام بما يلي:

1. منح قروض قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل للأفراد والشركات لتمويل شراء الأراضي والعقارات.
2. منح القروض العقارية والصناعية وكافة الأنواع الأخرى من القروض.
3. منح القروض إلى الشركات والمؤسسات لتمويل أنشطتها مقابل ضمانات ملائمة تحدها الشركة الأم.
4. تأسيس الشركات التابعة للشركة الأم والمختصة في التسويق وإبرام اتفاقيات مع وكلاء بضائع وشركات تأمين وشركات أخرى مقابل عمولة تتحدد بشكل نسبي للمبيعات أو الودائع المحققة من العملاء.
5. استثمار التوانض المالية من الشركة الأم في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.
6. مدير محفظة استثمار.
7. مدير أنظمة استثمار جماعي.

بتاريخ 31 مايو 2021 انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم وتمت الموافقة على تعديل السنة المالية للشركة لتبدأ من أول سبتمبر وتنتهي في 31 أغسطس من كل عام.

عنوان الشركة الأم المسجل هو المراقب - قطعة 3 - شارع عمر بن الخطاب - برج KBT - الطابق رقم 10 - دولة الكويت.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركتها التابعة (إيضاح 4) (ويشار إليهم مجتمعين "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بموجب اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 23 مارس 2023.

-2 السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في 31 أغسطس 2022.

(1/2)

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري لفترات المحاسبة التي تبدأ في 1 يناير 2022 وتعتقد الإدارة بأنها لم يكن لها أثر مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه لم يسر بعد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023

(غير مدقق)

"جميع البيانات الكويتية لم يتم ذكر غير ذلك"

(2/2)

ان إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وأفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، ان الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة متقدمة مع التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة كما في وللفترة المنتهية في 31 أغسطس 2022.

تسبب نقاشي فيروس كورونا (كوفيد 19) في جميع أنحاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكيد في المناخ الاقتصادي العالمي. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 28 فبراير 2023.

وفقاً لتقديرات الإدارة فإنها تعتقد بأن المجموعة لديها من السيولة والخطط ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة. وأن الجائحة كان لها أثر على أعمال المجموعة ونتائجها والذي تمثل في انخفاض الإيرادات مما أثر على صافي الربح أو الخسارة. إن البيانات المالية تعكس الأثر الناتج من الجائحة وفقاً لما تطلبه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقوم الإدارة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يستجد من أحداث.

الشركات التابعة

-3

النشاط الرئيسي	الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة
	2022	2023		
التجارة العامة	%99	%99	الكويت	شركة إسكان التجارة العامة والمقاولات ذ.م.م
استثمار الاستثمار	%54.94	%54.94	سلطنة عمان	شركة اسكان العمانية للاستثمار ش.م.ع.
العقاري	%99	%99	الكويت	شركة إسكان العقارية ذ.م.م
خدمات تعليمية	%99	%99	الكويت	الشركة الكويتية الأولى للخدمات التعليمية ذ.م.م
غير عاملة	%99	%99	الكويت	شركة الريادة العالمية للخدمات التعليمية ذ.م.م
غير عاملة	%90	%90	الكويت	شركة يونيکاب لتسويق المواد الغذائية ذ.م.م
تنظيم المزادات				
العلنية	%99	%99	الكويت	شركة يوني بيد لتنظيم المزادات العلنية ذ.م.م
غير عاملة	-	%99	الكويت	شركة يوني باي لأعمال نظم الدفع والتسويق الإلكترونية ذ.م.م
غير عاملة	-	%99	الكويت	شركة يوني بيد للبيع بالجملة والهدايا والكماليات ذ.م.م

تم الاعتماد على معلومات مالية مرحلية مكثفة (غير مدققة) لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023 للشركات التابعة.

خلال الفترة، أستطعت المجموعة شركة يوني باي لأعمال نظم الدفع والتسويق الإلكترونية ذ.م.م وشركة يوني بيد للبيع بالجملة والهدايا والكماليات ذ.م.م وكلاهما لم تزاول نشاطها بعد.

يتم الاحتفاظ بالحقوق الممتدة من هذه الشركات التابعة من قبل أطراف أخرى ذات علاقة نيابة عن المجموعة وعليه فإن نسبة الملكية الفعلية للمجموعة من المكبات المتداخلة بين الشركات التابعة 100% باستثناء شركة إسكان العمانية للاستثمار ش.م.ع.

(3)

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-4 نقد ونقد معادل

(أ) نقد وأرصدة لدى البنوك

	(مدققة)		(مدققة)	
	28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	28 فبراير 2023
نقد بالصندوق				
نقد لدى البنوك				
	20,453	2,025	22,157	
	1,525,622	1,212,281	862,770	
	1,546,075	1,214,306	884,927	

(ب) ودائع لدى البنوك

	(مدققة)		(مدققة)	
	28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	28 فبراير 2023
ودائع قصيرة الأجل				
وديعة طويلة الأجل				
	2,897,800	2,780,800	2,600,000	
	4,744,074	-	-	
	7,641,874	2,780,800	2,600,000	

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لدى بنك محلي وتحمل معدل عائد بنسبة 5% وتستحق خلال 6 أشهر من تاريخ الإيداع (31 أغسطس 2022: 2.75% و 28 فبراير 2022: 0.875% إلى 2%) سنويًا.

تتضمن الودائع قصيرة الأجل مبلغ لا شيء دينار كويتي (31 أغسطس 2022: لا شيء دينار كويتي و 28 فبراير 2022: 1,000,000 دينار كويتي) محتجز لدى البنك مقابل مرابحات دانتة.

(ج) نقد ونقد معادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

	(مدققة)		(مدققة)	
	28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	28 فبراير 2023
نقد وأرصدة لدى البنوك				
ودائع قصيرة الأجل				
نقد ونقد معادل لأغراض بيان التدفقات النقدية				
	1,546,075	1,214,306	884,927	
	2,897,800	2,780,800	-	
	4,443,875	3,995,106	884,927	

-5 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	(مدققة)		(مدققة)	
	28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	28 فبراير 2023
مدينو رسوم دراسية				
نرم مدينة				
مخصص خسائر اجتماعية متوقفة				
دفعات مقدمة لشراء عقار				
دفعات مقدمة ومشاريع تحت التنفيذ				
أرصدة مدينة أخرى				
	1,274,500	1,455,480	952,257	
	1,281,613	1,538,428	2,320,064	
	(1,866,253)	(2,084,180)	(2,849,396)	
	689,860	909,728	422,925	
	-	4,119,507	-	
	524,828	275,928	354,014	
	230,111	359,721	397,627	
	1,444,799	5,664,884	1,174,566	

(4)

شركة يونيكاب للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-6 قروض وسلفيات

				مجمل المبلغ
				ناقصاً: فائدة مؤجلة
28 فبراير 2022	2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	
1,847,109		1,623,468	1,458,513	
(49)		(8,220)	(5,745)	
1,847,060		1,615,248	1,452,768	
(695,471)		(135,568)	(133,943)	
1,151,589		1,479,680	1,318,825	

-7 عقارات للمناجرة

				الرصيد الافتتاحي
				إضافات
28 فبراير 2022	2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	
8,357,000		4,058,000	8,686,000	
-		4,568,000	6,051,364	
-		60,000	-	
8,357,000		8,686,000	14,737,364	

ان الإضافات خلال الفترة تمثل في عقارات بـ 4,080,809 دينار كويتي و 1,970,555 دينار كويتي تم اقتناوها من قبل احدى الشركات التابعة عن طريق المزاد العلني وجاري نقل الملكية باسم الشركة التابعة لدى جميع الجهات ذات الصلة.

ان العقارات للمناجرة تتضمن عقارات مرهونة بـ 4,118,000 دينار كويتي (31 أغسطس 2022: 4,118,000 دينار كويتي و 28 فبراير 2022: 4,054,000 دينار كويتي) كضمان مقابل مرابحات دائنة حصلت عليها المجموعة (ايضاح 9).

-8 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

				ذمم دائنة تجارية
				مستحق إلى أطراف ذات صلة
28 فبراير 2022	2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	
89,456		104,449	100,246	
-		65,840	-	
1,417,452		1,491,782	1,408,500	
1,200,562		1,279,058	1,309,068	
678,199		714,955	824,153	
38,681		657,389	44,025	
100,394		100,138	133,271	
2,867,218		2,688,385	2,810,792	
6,391,962		7,101,996	6,630,055	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 9 - مرابحات دائنة

يتمثل هذا البند في تسهيلات مصرافية من أحد البنوك المحلية منوح للشركة الأم وإحدى الشركات التابعة وذلك على النحو التالي:

تسهيلات مصرافية بموجب عقد مورخ في 27 سبتمبر 2022 بحد أقصى 23,136,681 دينار كويتي، تتضمن التسهيلات حد مرابحة سلع بمبلغ 16,636,681 دينار كويتي بمعدل عائد 1.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي على أن يسدد على أقساط نصف سنوية متساوية حيث تبلغ قيمة القسط 875,000 دينار كويتي يبدأ سدادها في 31 ديسمبر 2022 وتنتهي في 31 ديسمبر 2028 وقسط آخر بالمثل المتبقى في 30 يونيو 2029. بلغ رصيد المرابحة كما في 28 فبراير 2023 مبلغ 15,761,681 دينار كويتي بعد سداد الأقساط المستحقة.

كما تتضمن التسهيلات حد مرابحة سلع دوار بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي بمعدل عائد 1% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي على أن يسدد دفعات واحدة بتاريخ 23 أبريل 2024. بلغ رصيد المرابحة كما في 28 فبراير 2023 مبلغ 410,000 دينار كويتي.

تم منح التمويل مقابل رهن عقارات للمتاجرة وعقارات قيد التطوير وعقارات استثمارية ومبني وأرض ضمن الممتلكات والمعدات.

حصلت إحدى الشركات التابعة خلال سنوات سابقة على تسهيلات مرابحة وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم 455 الصادر بتاريخ 31 مارس 2020 تنفيذاً للرकائز التحفيزية للاقتصاد الوطني نتيجة جائحة كوفيد 19 وذلك لدعم المصارييف التشغيلية للشركة التابعة بقيمة إجمالية بلغت 2,828,000 دينار كويتي. يتم سداد التسهيلات على تسعه أقساط ربع سنوية متساوية ابتداءً من السنة الثانية حيث إن السنة الأولى فترة سماح ولا يستحق عائد على المرابحة، وفي السنة الثانية يطبق عائد بنسبة 1.25% سنوياً والسنة الثالثة بعده 2.5% سنوياً. بلغ رصيد المرابحة كما في 28 فبراير 2023 مبلغ 515,111 دينار كويتي بعد سداد الأقساط المستحقة.

- 10 - أسهم الخزينة

	28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	
عدد أسهم الخزينة	15,995,765	15,995,765	15,995,765	
نسبة الأسهم المصدرة	%6.67	%6.67	%6.67	
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	2,035,289	2,035,289	2,035,289	
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,262,066	895,763	809,386	

تم تصنيف الاحتياطيات المقابلة لتكلفة أسهم الخزينة كغير قابلة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال.

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-11 معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها أو التي يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً. تقوم إدارة المجموعة بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من وإلى الأطراف ذات صلة إلى جانب المصاريف الأخرى. إن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات صلة ليس لها تاريخ استحقاق محددة. إن المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

الأرصدة والمعاملات الهامة التي تتعلق بالأطراف ذات صلة تتضمن ما يلي:

مدقة)				بيان المركز المالي المجمع مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح 8) سداد
28 فبراير 2022	31 أغسطس 2022	28 فبراير 2023	28 فبراير 2023	
-	65,840	-	-	بيان الربح أو الخسارة المجمع
2,285,413	2,285,413	1,735,413	-	رواتب ومزایا الإدارة التنفيذية
السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير		مكافأة نهاية الخدمة
2022	2023	2022	2023	بدلات حضور
255,725	264,614	124,750	130,176	تكلفة خدمات تعليمية
14,590	14,751	7,133	7,087	مصروفات عمومية وإدارية
9,257	13,168	4,738	8,049	
181,496	257,731	181,496	70,256	
200,000	200,000	200,000	200,000	

-12 ربحية/(خسارة) السهم العاندة لمالكي الشركة الأم (الأساسية والمخففة) (فلس)

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم عن طريق قسمة صافي ربح/(خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مطروحاً منها المتوسط المرجح لأسهم الخزينة القائمة خلال الفترة. إن ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة متباينة بسبب عدم وجود أدوات مخففة قائمة.

السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير		صافي ربح/(خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
2022	2023	2022	2023	
702,703	(230,116)	33,090	22,260	ربحية/(خسارة) السهم العاندة لمالكي الشركة الأم (الأساسية والمخففة) (فلس)
223,601,078	223,601,078	223,601,078	223,601,078	
3.14	(1.03)	0.15	0.10	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع البيانات الكويتية ما لم يذكر غير ذلك"

-13 معلومات مالية حسب القطاعات

- لأغراض تقارير الإدارة، تتنظم المجموعة في أربع قطاعات أعمال رئيسية، فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية التي تم ضمن هذه القطاعات:
- التمويل: تقديم مجموعة من القروض التجارية والشخصية إلى العملاء.
 - الاستثمار: إدارة استثمارات مباشرة واستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.
 - العقارات: إدارة وتطوير والمتاجرة في العقارات المملوكة للمجموعة.
 - التعليم: تشغيل وإدارة المدارس.

يعرض الجدول التالي معلومات عن إيرادات ونتائج موجودات القطاعات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال التشغيلية لدى المجموعة:

فترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023				
الإجمالي	التعليم	العقارات	الاستثمار	التمويل
4,212,081	3,733,702	430,374	31,203	16,802
(3,473,848)	(2,701,466)	(56,181)	(251,354)	(464,847)
738,233	1,032,236	374,193	(220,151)	(448,045)
(1,098,351)				
(360,118)				

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
مصروفات غير موزعة
صافي خسارة الفترة

كما في 28 فبراير 2023				
الإجمالي	التعليم	العقارات	الاستثمار	التمويل
58,967,466	25,629,863	27,226,671	2,626,005	3,484,927
34,968,415	14,601,645	13,929,134	–	6,437,636

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

فترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2022				
الإجمالي	التعليم	العقارات	الاستثمار	التمويل
4,445,980	3,105,135	544,279	675,567	120,999
(2,892,567)	(2,175,966)	(13,530)	(301,709)	(401,362)
1,553,413	929,169	530,749	373,858	(280,363)
(972,875)				
580,538				

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
مصروفات غير موزعة
صافي ربح الفترة

كما في 28 فبراير 2022				
الإجمالي	التعليم	العقارات	الاستثمار	التمويل
63,641,283	27,088,488	20,924,168	6,440,678	9,187,949
38,398,641	15,431,861	15,858,611	–	7,108,169

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-14 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي تحليل استحقاق الموجودات:

كما في 28 فبراير 2023		
المجموع	من 1-5 سنوات	خلال سنة
884,927	—	884,927
2,600,000	—	2,600,000
1,174,566	479,457	695,109
1,318,825	1,207,053	111,772
14,737,364	—	14,737,364
516,150	—	516,150
7,876,000	—	7,876,000
4,613,307	4,613,307	—
791,030	—	791,030
7,729,078	7,729,078	—
16,726,219	16,726,219	—
58,967,466	30,755,114	28,212,352

كما في 28 فبراير 2022		
المجموع	من 1-5 سنوات	خلال سنة
1,546,075	—	1,546,075
7,641,874	4,744,074	2,897,800
1,444,799	145,391	1,299,408
395,979	395,979	—
1,151,589	1,151,589	—
8,357,000	—	8,357,000
672,954	—	672,954
7,934,000	—	7,934,000
4,633,168	4,633,168	—
3,876,152	—	3,876,152
344,005	344,005	—
8,394,378	8,394,378	—
17,249,310	17,249,310	—
63,641,283	37,057,894	26,583,389

فيما يلي تحليل استحقاق المطلوبات:

كما في 28 فبراير 2023		
المجموع	من 1-5 سنوات	خلال سنة
6,630,055	5,181,131	1,448,924
16,686,792	14,011,682	2,675,110
579,700	535,300	44,400
7,949,255	7,194,170	755,085
3,122,613	3,122,613	—
34,968,415	30,044,896	4,923,519

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

كما في 28 فبراير 2022			
المجموع	من 1-5 سنوات	خلال سنة	
6,391,962	5,540,072	851,890	دائنون وارصدة دائنة أخرى
19,057,014	16,276,794	2,780,220	مرأباثات دائنة
613,000	568,600	44,400	دانتو أجارة
8,664,052	7,908,967	755,085	التزامات عقود إيجار
3,672,613	3,672,613	-	سندات
38,398,641	33,967,046	4,431,595	

قياس القيمة العادلة

-15

تستخدم المجموعة الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير محددة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار). و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف منه الموجودات والمطلوبات يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

قد تم تصنيف الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

كما في 28 فبراير 2023				
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
791,030	-	-	791,030	
4,613,307	4,613,307	-	-	عقارات استثمارية
5,404,337	4,613,307	-	791,030	

كما في 28 فبراير 2022				
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,876,152	-	2,835,170	1,040,982	
344,005	-	344,005	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,633,168	-	4,633,168	-	عقارات استثمارية
8,853,325	-	7,812,343	1,040,982	

(10)

شركة يوني Kapoor للاستثمار والتمويل ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2023
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-16 الجمعية العمومية السنوية

بتاريخ 2 فبراير 2023 انعقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم وتمت الموافقة على الأمور التالية:

- البيانات المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 31 أغسطس 2022.
- عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 31 أغسطس 2022.
- عدم توزيع أرباح عن الفترة المالية المنتهية في 31 أغسطس 2022.

-17 أرقام المقارنة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة المنتهية في 28 فبراير 2022 لغایات العرض حيث
تعتبر هذه اول معلومات مالية مرحلية تصدر للمجموعة عن فترة ستة أشهر بعد تغيير السنة المالية للشركة الأم.