

شركة وربة كابيتال القايزة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القايزة
ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 أكتوبر 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى مجلس إدارة
شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. (سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 أكتوبر 2019 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل 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 المجمعة 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 المجمعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2019 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

العيان والعصيمي وشركاهم

17 ديسمبر 2019

الكويت

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر			
2018	2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
18,421	159,172	3	إيرادات من عقود مع العملاء
(60,806)	(130,841)		تكلفة المبيعات
(42,385)	28,331		مجمّل الربح (الخسارة)
32,494	46,296		حصة في ربح شركة زميلة
56	(83)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(37,102)	(73,893)		مصروفات عمومية وإدارية
(55,221)	(58,795)		تكاليف موظفين
(30,003)	(6,735)		تكاليف تمويل
(132,161)	(64,879)		خسارة الفترة
(1.84) فلس	(0.65) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019 (غير مدقق)

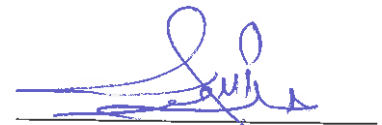
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(132,161)	(64,879)	خسارة الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
	1,485	إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: حصّة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
	1,485	الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
		إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
38,091	185	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
38,091	185	الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
38,091	1,670	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(94,070)	(63,209)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 أكتوبر 2019 (غير مدقق)

	(مدقق)		
	31 أكتوبر 2018	31 يوليو 2019	31 أكتوبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	59,549	1,434,554	946,499
مدينون ومدفوعات مقدماً	37,485	153,913	200,732
مخزون	4,913	5,263	11,077
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	107,801	84,047	84,047
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	4,000,000	3,287,933	3,672,933
استثمار في شركة زميلة	2,359,575	1,964,784	2,012,750
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3,252,135	3,144,005	3,106,154
مجموع الموجودات	9,821,458	10,074,499	10,034,192
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
داننون ومصروفات مستحقة	386,262	323,669	346,571
قرض محدد الأجل	2,330,318	765,541	765,541
إجمالي المطلوبات	2,716,580	1,089,210	1,112,112
حقوق الملكية			
رأس المال	15,000,000	10,000,000	10,000,000
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(19,434)	(7,443)	(5,958)
احتياطي القيمة العادلة	146,064	(288,364)	(288,179)
خسائر متراكمة	(8,021,752)	(718,904)	(783,783)
إجمالي حقوق الملكية	7,104,878	8,985,289	8,922,080
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	9,821,458	10,074,499	10,034,192


عبد اللطيف مبارك الدبوس
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبينان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المر حلح المكفب المجمع
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019 (غير مدقق)

	رأس المال دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاات / احتياطي دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	خسائر متركمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
	10,000,000	(7,443)	(288,364)	(718,904)	8,985,289
	-	1,485	185	(64,879)	(64,879)
	-	1,485	185	1,670	1,670
	-	1,485	185	(63,209)	(63,209)
	10,000,000	(5,958)	(288,179)	(783,783)	8,922,080
	15,000,000	(19,434)	49,522	(7,831,140)	7,198,948
	-	-	58,451	(58,451)	-
	15,000,000	(19,434)	107,973	(7,389,591)	7,198,948
	-	-	38,091	(132,161)	(132,161)
	-	-	38,091	38,091	38,091
	-	-	38,091	(94,070)	(94,070)
	15,000,000	(19,434)	146,064	(8,021,752)	7,104,878

كما في 1 أغسطس 2018 (كما سبق تسجيله) (مدقق)
تعديل الانتقال نتيجة التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية و كما في 1 أغسطس
2018

الرصيد المعدل كما في 1 أغسطس 2018
خسارة الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
في 31 أكتوبر 2018

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المر حلحها المكفنة المجمة.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(132,161)	(64,879)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
45,637	44,851	تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(32,494)	(46,296)	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
30,003	6,735	حصة في أرباح شركة زميلة
4,076	7,689	تكاليف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(84,939)	(51,900)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(2,969)	(46,819)	مدينون ومدفوعات مقدماً
29,103	10,612	دائنون ومصرفات مستحقة
12,563	(5,814)	مخزون
(46,242)	(93,921)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
	(2,134)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(46,242)	(96,055)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	(385,000)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(18,190)	(7,000)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(18,190)	(392,000)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(26,466)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(26,466)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(90,898)	(488,055)	صافي النقص في النقد والارصدة لدى البنوك
150,447	1,434,554	النقد والارصدة لدى البنوك كما في 1 أغسطس
59,549	946,499	النقد والارصدة لدى البنوك كما في 31 أكتوبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 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. (سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 15 ديسمبر 2019.

قررت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 10 يناير 2019 تغيير الاسم التجاري للشركة الأم من شركة "صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع." إلى "شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.". تم تعديل السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 21 يناير 2019 لكي يعكس هذا التغيير.

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 بنوعيهما، 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.

والمساهم الرئيسي في الشركة الأم هو شركة بوبيان للبتر وكيموايات 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 وطرف 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. وطبقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

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

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 المبدئي:

► عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير المكائن 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر

2018	2019
18,421	159,172
18,421	159,172
18,421	159,172

بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:

الكويت

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

البضاعة المحولة في نقطة زمنية معينة

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في وللفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019

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

2018	2019	
(132,161)	(64,879)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
72,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(1.84)	(0.65)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 33 "ربحية السهم"، تم إعادة إدراج خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2018 بما يعكس أثر تخفيض رأس المال (إيضاح 6). بلغت خسارة السهم لفترة الثلاثة المنتهية في 31 أكتوبر 2018 قيمة 0.88 فلس قبل التعديل بأثر رجعي بما يعكس عدد الأسهم عقب تخفيض رأس المال.

5 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 أكتوبر 2019.

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		
(مدفقة)			لثلاثة أشهر المنتهية في		
31 أكتوبر 2018	31 يوليو 2019	31 أكتوبر 2019	31 أكتوبر 2018	31 أكتوبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,382	14,407	17,107	12,865	14,250	مزاي قصيرة الاجل
66,953	71,272	73,188	1,456	1,916	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
77,335	85,679	90,295	14,321	16,166	

7 رأس المال

انعقدت 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. وعليه، 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.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019

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 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 بوبيان لإدارة المشاريع العقارية ش.م.ك. (مقفلة)، وشركة مصنع التعمير والبناء لصناعة الطابوق الاسمنتي ذ.م.م. ("تعمير") بينما تمثل أنشطة الاستثمارات أنشطة الشركة الأم.

توضح الجداول التالية معلومات حول إيرادات وخسائر قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2019 و2018:

			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2019		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي			
			الإيرادات		
159,172	159,172	-	الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء		
46,296	-	46,296	حصة في أرباح شركة زميلة		
<u>205,468</u>	<u>159,172</u>	<u>46,296</u>			
<u>(64,879)</u>	<u>(24,695)</u>	<u>(40,184)</u>	خسائر القطاع		
			معلومات أخرى:		
44,851	30,840	14,011	استهلاك		
6,735	6,735	-	تكاليف تمويل		
385,000	-	385,000	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال		
7,000	7,000	-	الإيرادات الشاملة الأخرى		
			شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2018		
الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي			
			الإيرادات		
18,421	18,421	-	الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء		
32,494	-	32,494	حصة في أرباح شركة زميلة		
<u>50,915</u>	<u>18,421</u>	<u>32,494</u>	إيرادات القطاع		
<u>(132,161)</u>	<u>(68,030)</u>	<u>(64,131)</u>	خسائر القطاع		
			معلومات أخرى:		
45,637	31,465	14,172	استهلاك		
30,003	6,761	23,242	تكاليف تمويل		
18,190	18,190	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بويان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019

7 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 أكتوبر 2019 و 31 يوليو 2019 و 31 أكتوبر 2018 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	كما في 31 أكتوبر 2019
10,034,192	2,798,112	7,236,080	موجودات القطاع
1,112,112	899,989	212,123	مطلوبات القطاع
			معلومات أخرى:
2,012,750	-	2,012,750	استثمار في شركة زميلة

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	كما في 31 يوليو 2019 (مدققة)
10,074,499	2,802,327	7,272,172	موجودات القطاع
1,089,210	879,505	209,705	مطلوبات القطاع
			معلومات أخرى:
1,964,784	-	1,964,784	استثمار في شركة زميلة

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	كما في 31 أكتوبر 2018
9,821,458	2,730,998	7,090,460	موجودات القطاع
2,716,580	1,072,580	1,644,000	مطلوبات القطاع
			معلومات أخرى:
2,359,575	-	2,359,575	استثمار في شركة زميلة

8 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 ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة،
- ▶ المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في وللفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 أكتوبر 2019 و31 يوليو 2019 و31 أكتوبر 2018:

المستوى 3	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 31 أكتوبر 2019
إجمالي القيمة العادلة	إجمالي القيمة العادلة	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	أسهم غير مسعرة
3,672,933	3,672,933	
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
84,047	84,047	صندوق غير مسعر
إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3	كما في 31 يوليو 2019 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
3,287,933	3,287,933	أسهم غير مسعرة
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
84,047	84,047	صندوق غير مسعر
إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3	كما في 31 أكتوبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,000,000	4,000,000	أسهم غير مسعرة
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
107,801	107,801	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.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	31 أكتوبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,371,980	3,287,933	3,371,980	كما في 1 أغسطس 2019
385,000	385,000	385,000	مشتريات
3,756,980	3,672,933	3,756,980	كما في 31 أكتوبر 2019

شركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع.
(سابقاً: شركة صناعات بويان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2019

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

موجودات مالية مدرجة بالقيمة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإجمالي	31 يوليو 2019 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 1 أغسطس 2018
4,000,000	107,801	4,107,801	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(312,067)	-	(312,067)	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
(400,000)	(23,754)	(400,000)	مبيعات
3,287,933	84,047	3,371,980	كما في 31 يوليو 2019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإجمالي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإجمالي دينار كويتي	31 أكتوبر 2018
4,000,000	107,801	4,107,801	كما في 1 أغسطس 2018 و 31 أكتوبر 2018

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