

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 أكتوبر 2024



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة وربة كابيتال 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. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 أكتوبر 2024 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" 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 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 الشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، له خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

12 ديسمبر 2024

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 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر			
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
166,267	128,263	3	إيرادات من عقود مع عملاء
(155,154)	(120,766)		تكلفة بضاعة مبيعة
11,113	7,497		مجمّل الربح
41,425	13,147		ربح من وديعة وكالة
7,650	5,925		إيرادات أخرى
(51,283)	(37,524)		تكاليف موظفين
(52,999)	(58,283)		مصروفات عمومية وإدارية
1,256	-		فروق تحويل عملات أجنبية
(42,838)	(69,238)		خسارة الفترة
(0.77) فلس	(2.31) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(42,838)	(69,238)	خسارة الفترة
-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(42,838)	(69,238)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 أكتوبر 2024

31 أكتوبر 2023	31 يوليو 2024	31 أكتوبر 2024	إيضاحات	(متقنة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
755,633	1,846,081	1,758,708	5	الموجودات
138,074	133,370	134,729		نقد وودائع قصيرة الأجل
22,547	25,391	25,164		مدينون ومدفوعات مقدماً
50,000	50,000	50,000		مخزون
100,000	-	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,452,764	2,346,426	2,307,314		استثمار في شركة زميلة
				ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,519,018	4,401,268	4,275,915		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
378,276	577,888	521,773		المطلوبات
				داننون ومصرفات مستحقة
378,276	577,888	521,773		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	3,000,000	6	رأس المال
-	77,508	77,508		احتياطي إجباري
(439)	(439)	(439)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
141,181	746,311	677,073		أرباح مرحلة
3,140,742	3,823,380	3,754,142		إجمالي حقوق الملكية
3,519,018	4,401,268	4,275,915		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

نواف ارحمه سالم ارحمه
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2024

رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	
3,000,000	77,508	(439)	746,311	3,823,380	كما في 1 أغسطس 2024 (مدققة)
-	-	-	(69,238)	(69,238)	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
-	-	-	(69,238)	(69,238)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
3,000,000	77,508	(439)	677,073	3,754,142	في 31 أكتوبر 2024
10,000,000	-	(439)	184,019	10,183,580	كما في 1 أغسطس 2023 (مدققة)
-	-	-	(42,838)	(42,838)	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
-	-	-	(42,838)	(42,838)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(7,000,000)	-	-	(42,838)	(7,000,000)	تخفيض رأس المال
3,000,000	-	(439)	141,181	3,140,742	في 31 أكتوبر 2023

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
(42,838)	(69,238)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(41,425)	(13,147)	ربح من وديعة وكالة
38,721	41,412	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,188	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
2,642	2,800	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(37,712)	(38,173)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
324,673	(1,359)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(7,137)	227	مخزون
(17,743)	(9,998)	دائنون ومصروفات مستحقة
262,081	(49,303)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(1,101)	(3,263)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
260,980	(52,566)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(26,611)	(2,300)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
53,699	13,147	ربح من وديعة وكالة مستلم
27,088	10,847	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(7,000,000)	(45,654)	مدفوعات إلى مساهمين نتيجة تخفيض رأس المال
(7,000,000)	(45,654)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(6,711,932)	(87,373)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
7,467,565	1,846,081	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
755,633	1,758,708	النقد والنقد المعادل في 31 أكتوبر

5

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة وربة كابيتال القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ 12 ديسمبر 2024.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2024 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 27 نوفمبر 2024.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها كما أنها مدرجة في بورصة الكويت. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في برج الداو، الطابق 28، شارع خالد بن الوليد، شرق وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 2383، الصفاة 13024، الكويت.

تمارس الشركة الأم أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم ما يلي:

- ◀ 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 وإقرضها وكفالتها لدى الغير.
- ◀ إقرض 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.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس إنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة عدم وجود عوامل عدم تأكد مادي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض وأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 يوليو 2024.

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

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2024، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري على المجموعة كما في 1 أغسطس 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة على المجموعة اعتباراً من 1 أغسطس 2024، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7: ترتيبات تمويل الموردين

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2023 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 *بيان التدفقات النقدية* والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 *الأدوات المالية: الإفصاحات* لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا ينبغي على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات 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 2024

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في معاملة البيع وإعادة التأجير
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر 2022 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلبات تقضي بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض كالتزام غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مقيد بشرط الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال فترة 12 شهرًا.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 إيرادات من عقود مع عملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 أكتوبر

2024	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
128,263	166,267
128,263	166,267
128,263	166,267

نوع الإيرادات:

بيع بضاعة

الأسواق الجغرافية:

دولة الكويت

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

بضاعة محولة في فترة زمنية معينة

4 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب خسارة السهم المخفضة بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. نظرًا لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة مماثلة.

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 2024

4 خسارة السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر		
2023	2024	
(42,838)	(69,238)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
55,384,615	30,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(0.77)	(2.31)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ إعداد التقارير المالية وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة ادراج خسارة السهم.

5 نقد وودائع قصيرة الأجل

(مدققة)		31 أكتوبر 2024
31 أكتوبر 2023	31 يوليو 2024	دينار كويتي
755,633	446,081	1,758,708
-	1,400,000	-
755,633	1,846,081	1,758,708

أرصدة لدى البنوك ونقد
وديدة وكالة قصيرة الأجل
إجمالي النقد والوديدة قصيرة الأجل

6 رأس المال والتوزيعات

6.1 رأس المال
يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به من 30,000,000 سهم (31 يوليو 2024: 30,000,000 سهم و 31 أكتوبر 2023: 100,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس (31 يوليو 2024: 100 فلس و 31 أكتوبر 2023: 100 فلس) للسهم مدفوع نقدًا.
يتكون رأسمال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل من 30,000,000 سهم (31 يوليو 2024: 30,000,000 سهم و 31 أكتوبر 2023: 30,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس (31 يوليو 2024: 100 فلس و 31 أكتوبر 2023: 100 فلس) للسهم مدفوع نقدًا.

6.2 التوزيعات
لاحقًا لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، في اليوم الموافق 27 نوفمبر 2024، وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية بقيمة 24.8 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 يوليو 2024 (31 يوليو 2023: توزيع أرباح عينية بقيمة 3.33 فلس للسهم) على الأسهم القائمة بإجمالي مبلغ قدره 744,000 دينار كويتي (31 يوليو 2023: 100,000 دينار كويتي).

7 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. تقوم إدارة الشركة الأم بالموافقة على سياسات وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات علاقة.

لم يتم إجراء أي معاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 و 31 أكتوبر 2023 باستثناء الحصة في نتائج شركة زميلة. علاوة على ذلك، لم تكن هناك أي أرصدة لدى أي طرف ذي علاقة كما في 31 أكتوبر 2024 و 31 يوليو 2024 و 31 أكتوبر 2023.

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 2024

8 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى إجمالي الأرباح أو الخسائر فيما يتعلق بقطاعات التصنيع والتجارة والعائد على الاستثمار بالنسبة لقطاع الاستثمار.

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين. ليس لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعين. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذين القطاعين:

استثمار أموال المجموعة في القطاع الصناعي وقطاع المرافق وقطاع الخدمات والقطاعات الأخرى ذات الصلة، بالإضافة إلى إدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.

تمثل أنشطة التصنيع والتجارة أنشطة الشركات التابعة وهي شركة بوبيان لإدارة المشاريع العقارية ش.م.ك.

تصنيع وتجارة : (مقفلة) وشركة مصنع التعمير والبناء لصناعة الطابوق الاسمنتي ذ.م.م.

توضح الجداول التالية معلومات حول قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024 و 2023:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2024

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
128,263	128,263	-	إيرادات القطاعات
(69,238)	(48,059)	(21,179)	خسارة القطاعات
41,412	39,162	2,250	معلومات أخرى:
2,300	2,300	-	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
			شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2023

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
166,267	166,267	-	إيرادات القطاعات
(42,838)	(44,794)	1,956	نتيجة القطاعات
38,721	38,462	259	معلومات أخرى:
26,611	26,611	-	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
			شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 أكتوبر 2024 و 31 يوليو 2024 و 31 أكتوبر 2023 على التوالي:

كما في 31 أكتوبر 2024

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
4,275,915	2,391,672	1,884,243	موجودات القطاعات
521,773	203,698	318,075	مطلوبات القطاعات

كما في 31 يوليو 2024 (مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	
4,401,268	2,438,415	1,962,853	موجودات القطاعات
577,888	203,181	374,707	مطلوبات القطاعات

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 2024

8 معلومات القطاعات (تتمة) كما في 31 أكتوبر 2023

الإجمالي دينار كويتي	تصنيع وتجارة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي
3,519,018	2,666,918	852,100
378,276	243,088	135,188
100,000	-	100,000

موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات

معلومات أخرى:
استثمار في شركة زميلة

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى 1 - أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة
- المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون بها أقل 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 قد تم إجراء تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تقع 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 2024 و 31 يوليو 2024 و 31 أكتوبر 2023:

قياس القيمة العادلة بواسطة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) (مدققة)		
31 أكتوبر 2023 دينار كويتي	31 يوليو 2024 دينار كويتي	31 أكتوبر 2024 دينار كويتي

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
أسهم غير مسعرة

50,000	50,000	50,000
--------	--------	--------

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

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

لم تكن هناك أي حركات في المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترات المنتهية في 31 أكتوبر 2024 و 31 أكتوبر 2023.

تحليل الحساسية:

من غير المتوقع أن ينتج عن حدوث التغير بصورة معقولة في المدخلات الجوهرية غير الملحوظة تأثير مادي على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في معدلات الربح بالسوق.