شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة
ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 أكتوبر 2016

الفرج لتدقيق الحسابات
علي خالد الفرج
محاسب قانوني
خبير جدول لدى المحكمة الكلية

تلفون : 22408569/22408568 – فاكس : 22468571
ص.ب 20870 الصفاة – 13069 الكويت

EY
نبني عالماً أفضل للعمل

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة")، كما في 31 أكتوبر 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل 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 المكثفة المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من 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

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية لأحد استثمارات المجموعة المصنف كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك نظراً لعدم التأكد الجوهري حول وجود وقيمة هذا الاستثمار كما في 31 أكتوبر 2016. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديل على القيمة الدفترية لهذا الاستثمار.

النتيجة المتحفظة

استنادا إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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 رقم 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 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 اكتوبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

علي خالد الفرج
سجل مراقبي الحسابات رقم 28 فئة أ
من مكتب الفرج لتدقيق الحسابات

15 ديسمبر 2016
الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2016

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي
المبيعات		-	-
تكلفة المبيعات		**(11,120)**	(7,839)
مجمل الخسارة		**(11,120)**	(7,839)
صافي إيرادات الاستثمار		**1,510**	148,986
حصة في نتائج شركة زميلة		**40,032**	(6,907)
ربح تحويل عملات أجنبية		**205**	331
تكاليف موظفين		**(58,234)**	(44,350)
مصروفات عمومية وإدارية		**(37,265)**	(36,648)
إطفاء موجودات غير ملموسة		-	(3,649)
تكاليف تمويل		**(37,317)**	(24,917)
(خسارة) ربح الفترة		**(102,189)**	25,007
(خسارة) ربح السهم الأساسية والمخففة	3	**(0.34) فلس**	0.08 فلس

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2016

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر	
	2016	2015
	دينار كويتي	دينار كويتي
(خسارة) ربح الفترة	**(102,189)**	25,007
إيرادات شاملة أخرى		
بنود يتم أو يمكن أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:		
خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	-	(134,197)
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة	**(64,490)**	16,768
الخسائر الشاملة الأخرى	**(64,490)**	(117,429)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**(166,679)**	(92,422)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 أكتوبر 2016

	إيضاحات	31 أكتوبر 2016 دينار كويتي	(مدقق) 31 يوليو 2016 دينار كويتي	31 أكتوبر 2015 دينار كويتي
الموجودات				
النقد والنقد المعادل		**1,301,084**	1,440,929	1,141,349
مدينون ومدفوعات مقدماً		**1,653,522**	1,493,646	1,242,552
بضاعة		-	-	361
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	4	**3,147,914**	3,147,914	5,838,654
موجودات مالية متاحة للبيع	5	**7,433,445**	7,433,445	19,927,369
استثمار في شركة زميلة		**2,772,632**	2,797,090	2,867,079
عقار وآلات ومعدات		**1,439,744**	1,453,750	1,545,830
مجموع الموجودات		**17,748,341**	17,766,774	32,563,194
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون ومصروفات مستحقة		**202,462**	180,690	147,909
قروض محددة الأجل		**2,951,764**	2,825,290	2,200,000
مجموع المطلوبات		**3,154,226**	3,005,980	2,347,909
حقوق الملكية				
رأس المال		**30,000,000**	30,000,000	30,000,000
احتياطي قانوني		**3,830,981**	3,830,981	3,830,981
خسائر متراكمة		**(18,933,170)**	(18,830,981)	(1,743,208)
احتياطي تحويل عملات أجنبية		-	(19,434)	(19,434)
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(303,696)**	(219,772)	(1,853,054)
إجمالي حقوق الملكية		**14,594,115**	14,760,794	30,215,285
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**17,748,341**	17,766,774	32,563,194

عبد اللطيف مبارك الدبوس
رئيس مجلس الإدارة

معن محمد الرشيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2016

	رأس المال دينار كويتي	*احتياطي قانوني* دينار كويتي	*خسائر متراكمة* دينار كويتي	*احتياطي تحويل عملات أجنبية* دينار كويتي	*التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة* دينار كويتي	*المجموع* دينار كويتي
كما في 1 أغسطس 2016	30,000,000	3,830,981	(18,830,981)	(19,434)	(219,772)	14,760,794
خسارة الفترة	-	-	(102,189)	-	-	(102,189)
خسائر شاملة أخرى	-	-	-	19,434	(83,924)	(64,490)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	(102,189)	19,434	(83,924)	(166,679)
كما في 31 أكتوبر 2016	**30,000,000**	**3,830,981**	**(18,933,170)**	**-**	**(303,696)**	**14,594,115**

	رأس المال دينار كويتي	*احتياطي قانوني* دينار كويتي	*خسائر متراكمة* دينار كويتي	*احتياطي تحويل عملات أجنبية* دينار كويتي	*التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة* دينار كويتي	*المجموع* دينار كويتي
كما في 1 أغسطس 2015	30,000,000	3,830,981	(1,768,215)	(19,434)	(1,735,625)	30,307,707
ربح الفترة	-	-	25,007	-	-	25,007
خسائر شاملة أخرى	-	-	-	-	(117,429)	(117,429)
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	25,007	-	(117,429)	(92,422)
كما في 31 أكتوبر 2015	30,000,000	3,830,981	(1,743,208)	(19,434)	(1,853,054)	30,215,285

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2016

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر	
	2016	*2015*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
أنشطة العمليات		
(خسارة) ربح الفترة	**(102,189)**	25,007
تعديلات لـ:		
حصة في نتائج شركة زميلة	**(40,032)**	6,907
استهلاك	**14,006**	14,841
صافي إيرادات استثمار	**(1,510)**	(148,986)
إطفاء الموجودات غير الملموسة	-	3,649
ربح تحويل عملات أجنبية	**(205)**	(331)
تكاليف تمويل	**37,317**	24,917
	(92,613)	(73,996)
موجودات ومطلوبات التشغيل:		
مدينون ومدفوعات مقدماً	**13,553**	(900,738)
دائنون ومصروفات مستحقة	**10,928**	(9,970)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة العمليات	**(68,132)**	(984,704)
أنشطة الاستثمار		
متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	-	990,851
ايرادات مرابحة مستلمة	**1,510**	-
دفعة مقدما لشراء عقار وآلات ومعدات	**(173,429)**	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	**(171,919)**	990,851
أنشطة التمويل		
تكاليف تمويل مدفوعة	**(26,268)**	(20,917)
متحصلات من قرض محدد الآجل	**126,474**	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	**100,206**	(20,917)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	**(139,845)**	(14,770)
النقد والنقد المعادل في 1 أغسطس	**1,440,929**	1,156,119
النقد والنقد المعادل في 31 أكتوبر	**1,301,084**	1,141,349

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 أكتوبر 2016

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صناعات بوبيان الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2016 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 15 ديسمبر 2016 وتخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 23 ديسمبر 2010.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تأسست بدولة الكويت في 19 يوليو 2004. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في الشرق، برج الداو، الطابق 28، ص.ب. 2383 الصفاة 13024 الكويت.

إن الشركة الأم تمارس أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تضطلع الشركة الأم بالأنشطة الرئيسية التالية:

- تملك أسهم وأوراق مالية في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسئولية محدودة والاشتراك في تأسيس هذه الشركات بأنواعها، وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تمتلك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير، على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية مثل براءات الاختراع أو العلامات التجارية الصناعية أو الأتعاب الصناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- استغلال التدفقات المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة أنشطتها.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

إن المساهم الرئيسي في الشركة الأم هو شركة بوبيان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2016 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 14 ديسمبر 2016.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لأعداد بيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أن كافة التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 يوليو 2017. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 يوليو 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 يوليو 2016، إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

3 (خسارة) ربح السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. إن الشركة الأم ليس لديها أسهم مخففة محتملة قائمة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر	
	2016	***2015***
	دينار كويتي	***دينار كويتي***
(خسارة) ربح الفترة	**(102,189)**	25,007
	أسهم	***أسهم***
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**300,000,000**	300,000,000
(خسارة) ربح السهم الأساسية والمخففة	**(0.34) فلس**	0.08 فلس

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 أكتوبر 2016	***(مدققة) 31 يوليو 2016***	***31 أكتوبر 2015***
	دينار كويتي	***دينار كويتي***	***دينار كويتي***
استثمارات في أسهم غير مسعرة	3,147,914	3,147,914	5,838,654

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المسعرة التي يتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر حصة المجموعة في شركة الضيافة العقارية والتي تمتلك أرض للتطوير في المملكة العربية السعودية.

لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في 31 أكتوبر 2016 و31 يوليو 2016 نتيجة لعدم التأكد فيما يتعلق بملكية (سندات الملكية) وتطوير الأرض. واستناداً إلى تقدير الإدارة، يدرج الاستثمار بمبلغ 3,147,914 دينار كويتي (31 يوليو 2016: 3,147,914 دينار كويتي و31 أكتوبر 2015: 5,838,654 دينار كويتي).

5 موجودات مالية متاحة للبيع

يتم إدراج الاستثمارات في الأسهم غير المسعرة بمبلغ 5,574,764 دينار كويتي (31 يوليو 2016: 5,574,764 دينار كويتي و31 أكتوبر2015: 13,363,443 دينار كويتي) بالتكلفة، ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجدت وذلك بسبب عدم توفر قياسات موثوق منها لقيمتها العادلة. قامت الإدارة بمراجعة هذه الاستثمارات لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها باستخدام طريقة تقييم مناسبة تستند إلى أحدث معلومات مالية متاحة، وبالتالي فإن الإدارة ليست على علم بأي ظروف قد تشير إلى الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في 31 أكتوبر 2016.

تدرج الاستثمارات غير المسعرة التي يتم إدارتها من خلال محافظ وصناديق أجنبية غير مسعرة بمبلغ 1,858,681 دينار كويتي (31 يوليو 2016: 1,858,681 دينار كويتي و31 أكتوبر 2015: 6,563,926 دينار كويتي) بالقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء مراجعة لهذه الاستثمارات لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها؛ وبالتالي فإن الإدارة ليست على علم بأي ظروف قد تشير إلى الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في 31 أكتوبر 2016.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل تلك المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، أي الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

مكافآت موظفي الإدارة العليا
لم يتم صرف أي مكافآت لموظفي الادارة العليا خلال الفترة.

7 معلومات القطاعات

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات الخاصة بها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى مجمل أرباح أو خسائر قطاعات التصنيع والتجارة وعائدات الاستثمار بالنسبة لقطاع الاستثمار.

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين للأعمال. ليس لدى المجموعة معاملات مادية فيما بين القطاعين. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية 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 وتقديم الخدمات.

تتمثل أنشطة التصنيع والتجارة في أنشطة الشركات التابعة، شركة بوبيان لإدارة المشاريع العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركة مصنع التعمير والبناء لإنتاج الطابوق الاسمنتي ذ.م.م ("تعمير")، وتتمثل أنشطة الشركة الأم في الأنشطة الاستثمارية.

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بإيرادات وخسائر المجموعة قبل الضرائب من قطاعات التشغيل للفترة / السنة المنتهية في 31 أكتوبر 2016 و31 يوليو 2016 و31 أكتوبر 2015 على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2016	*الاستثمارات دينار كويتي*	*التصنيع والتجارة دينار كويتي*	*المجموع دينار كويتي*
إيرادات القطاعات	41,542	-	**41,542**
نتائج القطاعات – خسائر	(72,305)	(29,884)	**(102,189)**
إجمالي الموجودات	15,128,554	2,619,787	**17,748,341**
إجمالي المطلوبات	2,372,389	781,837	**3,154,226**

31 يوليو 2016 (مدققة)	*الاستثمارات دينار كويتي*	*التصنيع والتجارة دينار كويتي*	*المجموع دينار كويتي*
إيرادات القطاعات	433,819	500	434,319
نتائج القطاعات – خسائر	(16,903,594)	(159,172)	(17,062,766)
إجمالي الموجودات	15,251,034	2,515,740	17,766,774
إجمالي المطلوبات	2,358,074	647,906	3,005,980

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2015	*الاستثمارات دينار كويتي*	*التصنيع والتجارة دينار كويتي*	*المجموع دينار كويتي*
إيرادات القطاعات	142,079	-	142,079
نتائج القطاعات – أرباح (خسائر)	43,516	(18,509)	25,007
إجمالي الموجودات	31,042,820	1,520,374	32,563,194
إجمالي المطلوبات	2,337,791	10,118	2,347,909

8 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة على أنها السعر الذي يمكن استلامه لبيع اصل أو المدفوع لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن القيمة العادلة للأدوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة، لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة
تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب أخرى يكون فيها جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة معروضة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

	المستوى 3 *دينار كويتي*	*القيمة العادلة* *دينار كويتي*
31 أكتوبر 2016		
الموجودات المالية		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار في أسهم غير مسعرة	3,147,914	3,147,914
موجودات مالية متاحة للبيع		
استثمارات في اسهم غير مسعرة	1,858,681	**1,858,681**

	المستوى 3 *دينار كويتي*	*القيمة العادلة* *دينار كويتي*
31 يوليو 2016 (مدققة)		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار في أسهم غير مسعرة	3,147,914	3,147,914
موجودات مالية متاحة للبيع		
استثمارات غير مسعرة	1,858,681	1,858,681

	المستوى 3 *دينار كويتي*	*القيمة العادلة* *دينار كويتي*
31 أكتوبر 2015		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار في أسهم غير مسعرة	5,838,654	5,838,654
موجودات مالية متاحة للبيع		
استثمارات غير مسعرة	6,563,926	6,563,926

خلال الفترة، لم يكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والمبلغ الختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2016	كما في 1 أغسطس 2016 دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	خسارة انخفاض القيمة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمحول والمبيعات والتسويات دينار كويتي	كما في 31 أكتوبر 2016 دينار كويتي
موجودات مالية غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	3,147,914	-	-	-	-	**3,147,914**
موجودات مالية متاحة للبيع غير مسعرة	1,858,681	-	-	-	-	**1,858,681**

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أكتوبر 2015	في 1 أغسطس 2015 دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	خسارة انخفاض القيمة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمحول والمبيعات والتسويات دينار كويتي	كما في 31 أكتوبر 2015 دينار كويتي
موجودات مالية غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	5,838,654	-	-	-	-	5,838,654
موجودات مالية متاحة للبيع غير مسعرة	6,720,686	129,141	(134,197)	-	(151,704)	6,563,926