

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين  
للفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو 2020  
(غير مدققة)

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والحل شامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترتي الثلاثة والسنة الأشهر المنتهتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى 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 لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة متفقة مع ما هو وارد في الفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قدر هو غير مائياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

علي عبد الرحمن الحسابي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 30 فئة أ  
Rödl الشرق الأوسط  
برقان - محاسبون عالميون

بدر عبدالله الوزان  
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 27 يوليو 2020

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2020  
(غير مدقق)

دينار كويتي		إيضاح	
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)		
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
28,784,798	35,355,264	70,266,910	3 نقد وأرصدة بنكية
16,306,917	22,425,454	3,332,855	4 ذمم تجارية مدينة وأخرى
103,132	48,024	78,830	بضاعة
45,194,847	57,828,742	73,678,595	
<b>موجودات غير متداولة</b>			
1,107,199	1,049,789	992,378	أصول حق الاستخدام
53,016,864	51,556,641	49,744,322	ممتلكات ومعدات
7,321,267	7,281,989	6,967,319	موجودات غير ملموسة
712,135	626,073	646,609	استثمار في شركات زميلة
62,157,465	60,514,492	58,350,628	
107,352,312	118,343,234	132,029,223	
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
1,060,906	748,898	1,107,343	ذمم تجارية دائنة وأخرى
7,056,313	6,494,450	7,615,175	مستحقات ومطلوبات أخرى
222,774	218,994	216,164	التزامات عقد إيجار
9,865,768	6,443,789	12,614,695	6 إيرادات مؤجلة
940,997	466,557	435,840	محتجزات دائنة
7,890,000	7,890,000	10,175,000	7 الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
27,036,758	22,262,688	32,164,217	
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
820,098	819,648	696,961	التزامات عقد إيجار
14,387,490	10,879,265	6,934,265	7 ديون طويلة الأجل
3,489,972	3,972,194	4,231,934	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
18,697,560	15,671,107	11,863,160	
45,734,318	37,933,795	44,027,377	
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
12,223,680	12,223,680	12,223,680	رأس المال
1,512,000	1,512,000	1,512,000	علاوة إصدار
6,112,840	9,894,240	9,894,240	احتياطي قانوني
6,112,840	6,112,840	6,112,840	احتياطي اختياري
(288,877)	(288,877)	(288,877)	14 أسهم خزينة
564,013	564,013	564,013	احتياطي أسهم خزينة
35,284,785	50,299,035	57,847,833	أرباح محتفظ بها
96,713	92,508	136,117	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
61,617,994	80,409,439	88,001,846	مجموع حقوق الملكية
107,352,312	118,343,234	132,029,223	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

السيدة/ دلال حسن السبيتي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

دينار كويتي				ايضاح	
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020	2019	2020		
36,363,411	24,527,608	17,975,251	11,682,510		الإيرادات
(8,503,804)	(8,607,848)	(4,098,585)	(4,150,391)	8	تكلفة العمليات
27,859,607	15,919,760	13,876,666	7,532,119		مجمل الربح
(7,548,361)	(7,352,343)	(3,534,257)	(3,071,340)	9	مصاريف عمومية وإدارية
(1,667,123)	(736,608)	(1,113,384)	(218,353)	10	مصاريف بيعية
(692,999)	(387,184)	(341,622)	(166,188)		مصاريف تمويل
3,220	(4,487)	(2,692)	(7,400)		حصة في (خسارة) / ربح شركات زميلة
147,522	536,421	83,336	314,173		إيرادات أخرى
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
18,101,866	7,975,559	8,968,047	4,383,011		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(183,043)	(126,423)	(90,651)	(46,979)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(456,246)	(208,569)	(226,646)	(115,217)		الزكاة
(185,263)	(91,769)	(91,738)	(49,038)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(200,000)	-	(200,000)	-		ربح الفترة
17,077,314	7,548,798	8,359,012	4,171,777		
140	62	69	34	11	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو 2020

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
17,077,314	7,548,798	8,359,012	4,171,777	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي
				المكثف المجمع
(180)	43,609	2,211	(22,434)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(180)	43,609	2,211	(22,434)	الدخل الشامل الآخر للفترة
17,077,134	7,592,407	8,361,223	4,149,343	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة من 1 يناير 2020 حتى 30 يونيو 2020

		دينار كويتي							
المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أرباح محفظتها	أسهم خزينة احتياطي	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
80,409,439	92,508	50,299,035	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680	الرصيد في 1 يناير 2020
7,592,407	43,609	7,548,798	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
88,001,846	136,117	57,847,833	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680	الرصيد في 30 يونيو 2020
67,046,915	96,893	40,713,526	564,013	(288,877)	6,112,840	6,112,840	1,512,000	12,223,680	الرصيد في 1 يناير 2019
17,077,134	(180)	17,077,314	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(22,506,055)	-	(22,506,055)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 15)
61,617,994	96,713	35,284,785	564,013	(288,877)	6,112,840	6,112,840	1,512,000	12,223,680	الرصيد في 30 يونيو 2019

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

دينار كويتي		
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
18,101,866	7,975,559	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات لـ:
1,981,555	2,063,884	9 استهلاك وإطفاء
380,338	464,379	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(23,803)	110,148	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
-	270,858	مخصص انخفاض قيمة الشهرة
692,999	387,184	مصاريف تمويل
(3,220)	4,487	حصة في خسارة / (ربح) شركات زميلة
(71,629)	(495,382)	إيرادات فوائد
21,058,106	10,781,117	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
4,711,555	18,981,989	نم تجارية مدينة وأخرى
(51,089)	(30,806)	بضاعة
34,925	358,445	نم تجارية دائنة وأخرى
1,204,791	1,345,235	مستحقات ومطلوبات أخرى
3,620,927	6,170,906	إيرادات مؤجلة
(25,512)	(30,717)	محتجزات دائنة
30,553,703	37,576,169	
(208,569)	(207,322)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(330,199)	(383,608)	المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(854,510)	-	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية
(347,347)	(391,850)	المدفوع للزكاة
(200,000)	-	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
28,613,078	36,593,389	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(656,987)	(133,951)	شراء ممتلكات ومعدات
(47,913)	(11,558)	المدفوع لموجودات غير ملموسة
71,629	495,382	فوائد مقبوضة
5,125	18,017	ودائع هامشية
-	(23,300,000)	استثمار في ودائع لأجل
(628,146)	(22,932,110)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(675,044)	(231,838)	مصاريف تمويل مدفوعة
(156,676)	(156,676)	سداد التزامات عقد الإيجار
(22,332,934)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
1,123,964	-	المحصل من بنك
(3,755,000)	(1,660,000)	المدفوع لبنك
(25,795,690)	(2,048,514)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,189,242	11,612,765	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(1,378)	16,898	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل
21,551,948	25,283,956	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,739,812	36,913,619	3 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



## 1. التأسيس والأنشطة

إن شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في 14 سبتمبر 1997. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة").

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. 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 وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
2. إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
3. تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
4. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وعنوان مكتبها المسجل هو ص. ب. 305، دسمان، 15454، دولة الكويت.

صرح مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 بتاريخ 27 يوليو 2020.

## 2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2020 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمع السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

### 2.2 أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء أثر نقشي جائحة كوفيد-19 المبين أدناه.

تسبب نقشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 يونيو 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

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

3. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
71,606	38,532	31,576	نقد بالصندوق
23,713,192	19,316,732	29,935,334	أرصدة بنكية
5,000,000	16,000,000	40,300,000	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
28,784,798	35,355,264	70,266,910	نقد وأرصدة بنكية
(44,986)	(71,308)	(53,291)	ناقصاً: ودائع هامشية لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
(5,000,000)	(10,000,000)	(33,300,000)	ناقصاً: ودائع لأجل لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
23,739,812	25,283,956	36,913,619	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

إن الودائع لأجل مقومة بالدينار الكويتي ومودعة لدى بنك محلي وتحمل معدل فائدة فعلية بواقع 2.7% (31 ديسمبر 2019: 3.6%، و30 يونيو 2019: 2.9%) سنوياً.

كما في 30 يونيو 2020، بلغت تسهيلات السحب البنكي على المكشوف غير المسحوبة 2,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,750,000 دينار كويتي).

يتم الاحتفاظ بالودائع الهامشية لدى البنوك كضمانات مالية هامشية مقابل خطابات ضمان لتسهيلات من بنوك تجارية محلية.

4. نم تجارية مدينة وأخرى

دينار كويتي			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
15,596,634	21,653,867	2,549,886	نم تجارية مدينة
(834,941)	(582,927)	(599,038)	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
14,761,693	21,070,940	1,950,848	
1,218,712	1,072,728	1,046,876	مصاريف مدفوعة مقدماً
226,315	175,832	220,062	نفقات مقومة لموردين
9,418	11,561	20,231	نم موظفين مدينة
90,779	94,393	94,838	تأمينات مستردة
16,306,917	22,425,454	3,332,855	

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتضمن الأطراف ذات الصلة المساهمين الرئيسيين والمدراء التنفيذيين في المجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع الأطراف ذات الصلة. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	
2019	2020	2019	2020
233,326	350,783	117,282	174,245

مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسيين  
مكافآت قصيرة الأجل ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين

6. إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب مقبوضة / صادر بها فواتير سيتم الاعتراف بها كإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات.

7. ديون طويلة الأجل

دينار كويتي			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
7,890,000	7,890,000	10,175,000	الجزء المتداول
14,387,490	10,879,265	6,934,265	الجزء غير المتداول
22,277,490	18,769,265	17,109,265	

إن هذه الديون بضمان رهن أرض ملك حر بقيمة دفترية تبلغ 5,297,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,297,030 دينار كويتي، و30 يونيو 2019: 5,297,030 دينار كويتي) ومدرجة ضمن ممتلكات ومعدات. تحمل هذه القروض معدل فائدة فعلية بواقع 3.5% سنويًا.

8. تكلفة العمليات

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
8,294,157	8,466,543	3,997,805	4,071,214	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
127,601	119,195	58,852	62,315	تكاليف تسهيلات
78,201	20,117	40,096	16,186	تكاليف مواد
3,845	1,993	1,832	676	أخرى
8,503,804	8,607,848	4,098,585	4,150,391	

9. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
2,468,477	2,586,229	1,178,650	1,263,319	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
930,729	889,132	427,485	349,049	تكاليف تسهيلات
1,981,555	2,063,884	990,585	998,739	استهلاك وإطفاء
2,167,600	1,813,098	937,537	460,233	مصاريف إدارية أخرى
7,548,361	7,352,343	3,534,257	3,071,340	

10. مصاريف بيعية

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
1,410,750	483,215	1,003,974	140,163	إعلان وترويج مبيعات
159,735	100,941	77,396	39,562	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
(23,803)	110,148	(33,917)	26,977	تكوين / (رد) مخصص خسائر
120,441	42,304	65,931	11,651	انتماانية متوقعة
1,667,123	736,608	1,113,384	218,353	أخرى

11. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
17,077,314	7,548,798	8,359,012	4,171,777
الأسهم			
122,236,800	122,236,800	122,236,800	122,236,800
(582,448)	(582,448)	(582,448)	(582,448)
121,654,352	121,654,352	121,654,352	121,654,352
140	62	69	34

12. معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاعات الأعمال:

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. إن كافة إيرادات القطاعات المفصّل عنها أدناه هي من عملاء خارجيين. ولأغراض التقرير عن القطاعات، قامت إدارة الشركة الأم بتصنيف أنشطة المجموعة إلى قطاعات الأعمال التالية:

- (أ) قطاع برامج التدريب والتطوير الوظيفي  
(ب) قطاع دورات تعليم اللغة الإنجليزية  
(ج) قطاع الحلول التعليمية  
(د) قطاع التعليم العالي

تشتمل نتائج القطاعات على الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بالقطاع. لا توجد معاملات هامة فيما بين القطاعات.

فيما يلي معلومات القطاع طبقاً لقطاعات الأعمال:

دينار كويتي					
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020					
المجموع	أخرى	التعليم العالي	الحلول التعليمية	دورات تعليم اللغة الإنجليزية	برامج التدريب والتطوير الوظيفي
24,527,608	-	23,885,469	228,016	115,879	298,244
(15,059,676)	(476,889)	(13,443,867)	(251,489)	(211,131)	(676,300)
(2,063,884)	(4,851)	(2,024,324)	(21,211)	(3,708)	(9,790)
(387,184)	(65,993)	(321,191)	-	-	-
(4,487)	(4,487)	-	-	-	-
536,421	1,863	532,741	-	561	1,256
7,548,798	(550,357)	8,628,828	(44,684)	(98,399)	(386,590)
132,029,223	8,359,841	122,036,431	617,732	225,255	789,964
44,027,377	2,352,933	40,810,703	275,402	174,595	413,744

دينار كويتي						
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019						
المجموع	أخرى	التعليم العالي	الحلول التعليمية	دورات تعليم اللغة الانجليزية	برامج التدريب والتطوير الوظيفي	
36,363,411	-	35,181,481	244,997	357,009	579,924	إيرادات القطاع
(16,762,285)	(836,140)	(14,789,358)	(253,158)	(313,688)	(569,941)	مصاريف القطاع
(1,981,555)	(8,592)	(1,934,464)	(22,948)	(8,220)	(7,331)	استهلاك وإطفاء
(692,999)	(101,817)	(591,182)	-	-	-	مصاريف تمويل
3,220	3,220	-	-	-	-	حصة في ربح شركات زميلة
147,522	-	125,033	1,819	9,787	10,883	إيرادات أخرى
17,077,314	(943,329)	17,991,510	(29,290)	44,888	13,535	ربح / (خسارة) الفترة
107,352,312	8,392,290	97,146,196	453,557	398,124	962,145	الموجودات إجمالي موجودات القطاع
45,734,318	1,432,894	43,334,256	213,461	266,228	487,479	المطلوبات إجمالي مطلوبات القطاع

13. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
564,054	214,528	262,364
1,512,070	1,582,252	1,672,152

التزامات  
التزامات رأسمالية مقابل إنشاءات  
مطلوبات محتملة  
خطابات ضمان  
14. أسهم خزينة

دينار كويتي		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
582,448	582,448	582,448
%0.48	%0.48	%0.48
1,777,049	1,754,333	1,623,865

عدد الأسهم  
نسبة الأسهم المصدرة  
القيمة السوقية (دينار كويتي)  
تم إدراج المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة كغير متاح للتوزيع من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم واحتياطي أسهم الخزينة والأرباح المحتفظ بها خلال فترة حيازة أسهم الخزينة.

15. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 23 مارس 2020 البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وقرروا عدم سداد أي توزيعات أرباح عن تلك السنة (31 ديسمبر 2018: 185 فلس عن كل سهم).

16. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية دون أن يؤثر ذلك في الأرباح أو حقوق الملكية المفصّل عنهما سابقاً.