

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



القابضة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
للفترة من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022
(غير مدققة)

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل 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 والدخل الشامل 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)
12 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل 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 31 مارس 2022، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة 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 مراقب الحسابات المستقل 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 نبدى 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 الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نمى 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، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

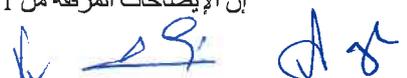
الكويت في 11 مايو 2022

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

دينار كويتي		إيضاح	
31 مارس 2021 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2021 (مدقق)		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
91,815,574	84,632,720	106,711,327	3 نقد وأرصدة بنكية
36,603,674	21,647,878	23,579,995	4 ذمم تجارية مدينة وأخرى
5,357	5,119	5,143	مخزون
534,234	537,747	538,202	استثمار في شركات زميلة
<u>128,958,839</u>	<u>106,823,464</u>	<u>130,834,667</u>	
الموجودات غير المتداولة			
906,263	820,147	791,442	أصول حق الاستخدام
46,684,530	43,985,962	43,285,454	6 ممتلكات ومعدات
6,939,188	6,942,766	6,912,123	7 موجودات غير ملموسة
<u>54,529,981</u>	<u>51,748,875</u>	<u>50,989,019</u>	
<u>183,488,820</u>	<u>158,572,339</u>	<u>181,823,686</u>	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
392,537	738,921	399,410	ذمم تجارية دائنة وأخرى
4,908,772	5,910,424	52,457,524	8 مستحقات ومطلوبات أخرى
211,833	207,332	205,742	التزامات عقد إيجار
26,628,901	9,369,142	20,723,912	9 إيرادات مؤجلة
296,023	282,076	177,901	محتجزات دائنة
4,785,042	2,400,000	2,400,000	10 الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
<u>37,223,108</u>	<u>18,907,895</u>	<u>76,364,489</u>	
المطلوبات غير المتداولة			
589,939	636,933	494,511	التزامات عقد إيجار
4,121,723	2,321,723	1,721,723	10 ديون طويلة الأجل
4,329,059	4,875,317	4,996,049	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>9,040,721</u>	<u>7,833,973</u>	<u>7,212,283</u>	
<u>46,263,829</u>	<u>26,741,868</u>	<u>83,576,772</u>	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
12,223,680	12,223,680	12,223,680	رأس المال
1,512,000	1,512,000	1,512,000	علاوة إصدار
9,894,240	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)	17 أسهم خزينة
564,013	564,013	564,013	احتياطي أسهم خزينة
107,107,377	101,709,919	68,123,444	أرباح محتفظ بها
99,718	102,656	105,574	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>137,224,991</u>	<u>131,830,471</u>	<u>98,246,914</u>	
<u>183,488,820</u>	<u>158,572,339</u>	<u>181,823,686</u>	


السيدة/ دلال حسن السبيتي
رئيسة مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	ايضاح	
27,506,083	23,358,412		الإيرادات
(3,886,355)	(3,805,452)	11	تكلفة العمليات
23,619,728	19,552,960		مُجمل الربح
(3,203,434)	(3,566,306)	12	مصاريف عمومية وإدارية
(463,612)	(295,921)	13	مصاريف بيعية
(88,339)	(45,747)		مصاريف تمويل
(9,755)	-		حصة في خسارة شركات زميلة
365,006	409,936		إيرادات أخرى
			الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
20,219,594	16,054,922		والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(203,461)	(162,352)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(501,783)	(403,938)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(205,017)	(163,366)		الزكاة
-	(250,000)	18	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
19,309,333	15,075,266		ربح الفترة
159	124	14	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 2022 حتى 31 مارس 2022

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
19,309,333	15,075,266	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
(6,542)	2,918	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(6,542)	2,918	الدخل الشامل الآخر للفترة
19,302,791	15,078,184	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 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 المجموع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022

		دينار كويتي									
المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أرباح محتفظ بها	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال			
131,830,471	102,656	101,709,919	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680	الرصيد كما في 1 يناير 2022		
15,078,184	2,918	15,075,266	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح لسنة 2021 (إيضاح 18)		
(48,661,741)	-	(48,661,741)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2022		
98,246,914	105,574	68,123,444	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680	الرصيد كما في 1 يناير 2021		
117,922,200	106,260	87,798,044	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680	إجمالي الدخل الشامل للفترة		
19,302,791	(6,542)	19,309,333	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2021		
137,224,991	99,718	107,107,377	564,013	(288,877)	6,112,840	9,894,240	1,512,000	12,223,680			

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
20,219,594	16,054,922	تعديلات لـ:
		استهلاك وإطفاء
924,313	841,122	12
219,059	219,601	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
38,400	(18,057)	(رد) / المحمل على الخسائر الائتمانية المتوقعة على موجودات مالية
88,339	45,747	مصاريف تمويل
9,755	-	حصة في خسارة شركات زميلة
(204,586)	(379,522)	إيرادات فوائد
-	24,258	شطب موجودات غير ملموسة
(65,282)	-	إيرادات أخرى
21,229,592	16,788,071	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(8,447,813)	(2,124,479)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
33	(24)	مخزون
(160,257)	(339,511)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
72,595	(103,841)	مستحقات ومطلوبات أخرى
8,142,051	11,354,770	إيرادات مؤجلة
35,841	(104,175)	محتجزات دائنة
20,872,042	25,470,811	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(405,745)	(98,957)	المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(409,448)	(663,457)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(1,655,063)	المدفوع للزكاة
(416,928)	(670,751)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
19,639,921	22,382,583	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(20,983)	(97,075)	المدفوع لموجودات غير ملموسة
(25,663)	(8,425)	الحركة على ودائع هامشية وأرصدة مقيدة
(470,843)	21	استحقاق ودائع لأجل
31,500,000	40,000,000	إيرادات فوائد مستلمة
484,344	589,933	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
31,466,855	40,484,454	
		الأنشطة التمويلية
		المدفوع لبنك
(1,972,500)	(600,000)	مصاريف تمويل مدفوعة
(83,836)	(34,188)	سداد التزامات عقد إيجار
(91,394)	(156,676)	توزيعات أرباح مدفوعة
(102)	(80)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,147,832)	(790,944)	
48,958,944	62,076,093	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(3,477)	2,535	آثار التغيير في أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل
17,332,043	11,029,957	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
66,287,510	73,108,585	3 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة 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 بنوعيتها وإدارتها وإقرانها 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 الفوائد 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 المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 بتاريخ 11 مايو 2022.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 2022. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

2.2 معايير وتعديلات جديدة سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2022

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في السنة المالية السابقة، باستثناء التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022.

إطار المفاهيم كمرجع - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة إلى إصدار سابق من إطار المفاهيم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال" لتجنب إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناشئة عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي تندرج ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21 "الضرائب"، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21 على التوالي بدلاً من إطار المفاهيم لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي قائم في تاريخ الاستحواذ.

كما تضيف التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ.

لم ينشأ عن هذه التعديلات أي أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة إذ لم تنشأ موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات خلال الفترة.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

2.3 أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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. تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم تأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية الخاصة بالمجموعة كما في 31 مارس 2022، وخلصت إلى أنه لا يوجد أي أثر مادي على موجودات ومطلوبات المجموعة. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

3. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
81,299	19,165	19,727	نقد بالصندوق
66,734,275	11,613,555	73,691,600	أرصدة بنكية
25,000,000	73,000,000	33,000,000	ودائع لأجل لدى بنوك
91,815,574	84,632,720	106,711,327	نقد وأرصدة بنكية
(45,653)	(34,689)	(34,748)	ناقصاً: ودائع هامشية لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
(482,411)	(568,074)	(567,994)	ناقصاً: أرصدة مقيدة
(25,000,000)	(73,000,000)	(33,000,000)	ناقصاً: ودائع لأجل لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
66,287,510	11,029,957	73,108,585	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع لأجل مقومة بالدينار الكويتي ومودعة لدى بنك محلي وتحمل معدل فائدة فعلية بواقع 2.16% (31 ديسمبر 2021: 2.36%)، و31 مارس 2021: 1.9% سنوياً.

كما في 31 مارس 2022، بلغت تسهيلات السحب البنكي على المكشوف غير المسحوبة 6,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,750,000 دينار كويتي).

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

يمثل بند "أرصدة مقيدة" النقد لدى بنك والمقيد بسداد توزيعات للمساهمين.

4. ذمم تجارية مدينة وأخرى

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
35,773,729	20,604,169	22,157,998	ذمم تجارية مدينة
(732,627)	(783,619)	(748,337)	ناقصاً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
35,041,102	19,820,550	21,409,661	دفعات مقدمة لموردين
119,741	366,081	541,949	ذمم موظفين مدينة
22,333	105,859	98,298	تأمينات مستردة
84,616	83,861	83,885	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
1,335,882	1,271,527	1,446,202	
36,603,674	21,647,878	23,579,995	

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتضمن الأطراف ذات الصلة المساهمين الرئيسيين والمدراء التنفيذيين في المجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تيرم المجموعة معاملات مع الأطراف ذات الصلة. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
(غير مدققة)	(غير مدققة)
168,833	113,263

مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسيين
مكافآت قصيرة الأجل ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين

6. ممتلكات ومعدات

دينار كويتي		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2021	2021	2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
45,528,058	43,179,392	42,477,385
1,156,472	806,570	808,069
46,684,530	43,985,962	43,285,454

صافي موجودات ثابتة
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 97,075 دينار كويتي (31 مارس 2021: 20,983 دينار كويتي). بلغ الاستهلاك المحمل على الفترة 797,589 دينار كويتي (31 مارس 2021: 878,955 دينار كويتي).

7. موجودات غير ملموسة

دينار كويتي		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2021	2021	2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
6,752,000	6,752,000	6,752,000
187,188	190,766	160,123
6,939,188	6,942,766	6,912,123

تراخيص جامعات وكليات
موجودات غير ملموسة أخرى

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 8,425 دينار كويتي (31 مارس 2021: 25,663 دينار كويتي). بلغ الإطفاء المحمل على الفترة 14,828 دينار كويتي (31 مارس 2021: 16,654 دينار كويتي).

8. مستحقات ومطلوبات أخرى

يتضمن بند "مستحقات ومطلوبات أخرى" توزيعات أرباح مستحقة النفع بمبلغ 49,213,053 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 – 551,392 دينار كويتي، 31 مارس 2021 – 465,729 دينار كويتي) ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة النفع بمبلغ 250,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 – لا شيء، 31 مارس 2021 – لا شيء).

9. إيرادات مؤجلة

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

10. ديون طويلة الأجل

دينار كويتي		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2021	2021	2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
4,785,042	2,400,000	2,400,000
4,121,723	2,321,723	1,721,723
8,906,765	4,721,723	4,121,723

الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

إن هذه الديون بضمان رهن أرض ملك حر بقيمة دفترية تبلغ 5,297,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 5,297,030 دينار كويتي، و 31 مارس 2021: 5,297,030 دينار كويتي) ومدرجة ضمن ممتلكات ومعدات. إن القروض الموضحة أعلاه تحمل معدل فائدة فعلية بواقع 3.25% (31 ديسمبر 2021: 3.00% و 31 مارس 2021: 3.00%) سنوياً.

11. تكلفة العمليات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
3,862,596	3,791,602	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
23,044	13,347	تكاليف مرافق
715	503	أخرى
<u>3,886,355</u>	<u>3,805,452</u>	

12. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
1,194,731	1,121,256	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
361,069	453,321	تكاليف مرافق
924,313	841,122	استهلاك وإطفاء
340,068	516,530	تكاليف أنشطة طلابية
383,253	634,077	مصاريف إدارية أخرى
<u>3,203,434</u>	<u>3,566,306</u>	

13. مصاريف بيعية

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
353,941	283,377	مصاريف إعلانات وترويج مبيعات
15,120	1,599	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
38,400	(18,057)	(رد) / المحمل على الخسائر الائتمانية المتوقعة على موجودات مالية
56,151	29,002	أخرى
<u>463,612</u>	<u>295,921</u>	

14. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
19,309,333	15,075,266	ربح الفترة
		عدد الأسهم القائمة:
122,236,800	122,236,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(582,448)	(582,448)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة
121,654,352	121,654,352	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
159	124	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

15. معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الرئيسية – قطاعات الأعمال:

إن كافة إيرادات القطاعات المفصّل عنها أدناه هي من عملاء خارجيين. ولأغراض التقرير عن القطاعات، قامت إدارة الشركة الأم بتجميع أنشطة المجموعة ضمن قطاعات الأعمال التالية:

(أ) قطاع التعليم العالي

(ب) قطاعات أخرى

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			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)			
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع التعليم العالي	
23,358,412	54,910	23,303,502	إيرادات القطاع – بمرور الوقت
(7,781,955)	(829,977)	(6,951,978)	مصاريف القطاع
(841,122)	(5,565)	(835,557)	استهلاك وإطفاء
(24,258)	(24,258)	-	شطب موجودات غير ملموسة
(45,747)	-	(45,747)	مصاريف تمويل
409,936	6,337	403,599	إيرادات أخرى
15,075,266	(798,553)	15,873,819	ربح / (خسارة) الفترة
			الموجودات
181,823,686	57,217,598	124,606,088	مجموع موجودات القطاع
			المطلوبات
83,576,772	50,542,116	33,034,656	مجموع مطلوبات القطاع
دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)			
المجموع	قطاعات أخرى	قطاع التعليم العالي	
27,506,083	59,920	27,446,163	إيرادات القطاع – بمرور الوقت
(7,539,349)	(832,329)	(6,707,020)	مصاريف القطاع
(924,313)	(11,116)	(913,197)	استهلاك وإطفاء
(88,339)	(182)	(88,157)	مصاريف تمويل
(9,755)	(9,755)	-	حصة في خسارة شركات زميلة
365,006	127,157	237,849	إيرادات أخرى
19,309,333	(666,305)	19,975,638	ربح / (خسارة) الفترة
			الموجودات
183,488,820	33,795,342	149,693,478	مجموع موجودات القطاع
			المطلوبات
46,263,829	2,656,272	43,607,557	مجموع مطلوبات القطاع

16. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
246,412	54,411	54,411	التزامات
			التزامات رأسمالية مقابل إنشاءات
1,492,969	1,481,893	1,481,961	مطلوبات محتملة
			خطابات ضمان

17. أسهم خزينة

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
582,448	582,448	582,448	عدد الأسهم
%0.48	%0.48	%0.48	نسبة الأسهم المصدرة
2,155,058	1,877,812	1,880,725	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. إن الرصيد المتوفر في حساب احتياطي أسهم الخزينة غير متاح للتوزيع.

18. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ 20 مارس 2022 على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. كما وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على إجراء توزيعات بواقع 400 فلس لكل سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 400 فلس)، وكذلك توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 250,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 200,000 دينار كويتي).

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة كي تتوافق مع عرض الفترة الحالية دون أن يؤثر ذلك في صافي الربح أو حقوق الملكية.