

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع

الكويت

30 يونيو 2020 (غير مدققة)

## المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجعه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
18 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع.  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا  
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

13 أغسطس 2020

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
911,894	930,356	ايرادات من عقود مع العملاء
(774,261)	(693,252)	تكلفة المبيعات والخدمات
137,633	237,104	إجمالي الربح
(226,596)	(270,020)	تكاليف إدارة وتوزيع
21,442	(76,576)	(خسائر)/ ارباح اخرى
92,074	78,837	إيرادات أخرى
11,920	-	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
36,473	(30,655)	(الخسائر)/ الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(328)	-	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
36,145	(30,655)	(خسائر)/ ربح الفترة
-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
36,145	(30,655)	إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة
0.36	(0.31)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
240,663	91,455	83,868		الشهرة و أصول غير ملموسة
388,911	249,035	212,860		ممتلكات ومعدات
1,282,023	-	-	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
1,911,597	340,490	296,728		
				الأصول المتداولة
934,255	271,786	-		إيجار تمويلى مدين
120,615	112,931	146,855		بضاعة
1,792,045	3,009,496	3,215,839	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
546,230	492,695	396,347		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,612,978	9,891,638	10,137,451	7	النقد والنقد المعادل
13,006,123	13,778,546	13,896,492		
14,917,720	14,119,036	14,193,220		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	8	رأس المال
2,746,815	2,746,815	2,746,815		احتياطي قانوني
36,389	36,389	36,389		احتياطي اختياري
478,318	(60,923)	(91,578)		(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة
13,261,522	12,722,281	12,691,626		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
518,379	499,342	544,165		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
1,137,819	897,413	957,429		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,656,198	1,396,755	1,501,594		مجموع الخصوم
14,917,720	14,119,036	14,193,220		مجموع حقوق الملكية والخصوم

السيد / يعقوب يوسف خاجه  
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	(خسائر متراكمة)/ المجموع	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)	12,722,281	(60,923)	36,389	2,746,815	10,000,000
إجمالي الخسارة العارضة للفترة	(440,617)	(440,617)	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)	12,281,664	(501,540)	36,389	2,746,815	10,000,000
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	13,225,377	442,173	36,389	2,746,815	10,000,000
توزيعات أرباح مدفوعة	(400,000)	(400,000)	-	-	-
المعاملات مع المساهمين	(400,000)	(400,000)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	22,948	22,948	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)	12,848,325	65,121	36,389	2,746,815	10,000,000

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلة المكثفه المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو *2019 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
		(الخسارة) / الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
23,156	(440,617)	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
		تعديلات :
59,806	97,432	الاستهلاك والاطفاء
7,553	76,619	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(5,488)	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(109,595)	(116,443)	ايرادات فوائد
(4,518)	(1,028)	توزيعات ارباح
2,503	2,033	خسارة تحويل عملات أجنبية
46,543	74,566	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
627	-	مخصص بضاعة
(5,211)	(463)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(5,313)	(4,711)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,063	(312,612)	
		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
443,234	272,604	ايجار تمويلي مدين
(1,245)	(34,284)	بضاعة
(15,455)	177,825	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(1,325,186)	448,581	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(888,589)	552,114	النقد الناتج من / (المستخدم في) عمليات
(71,027)	(6,829)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(959,616)	545,285	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019*	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	ايضاح
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(24,127)	(6,143)	شراء ممتلكات ومعدات
5,521	463	محصل من بيع معدات
-	3,500,000	النقص في الودائع الثابتة التي تزيد فترة استحقاقها عن ثلاثة أشهر
-	20,356	الافراج عن نقد مدار من قبل محافظ
106,404	134,087	ايرادات فوائد مستلمة
(30,000)	-	شراء أصول غير ملموسة
189,441	-	محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(189,441)	-	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
57,798	3,648,763	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(400,127)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(400,127)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,301,945)	4,194,048	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
(10,597)	-	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
10,202,786	4,541,638	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد في بداية الفترة
8,890,244	8,735,686	<b>النقد وشبه النقد في نهاية الفترة</b>

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 1. تأسيس ونشاط الشركة

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت وتعمل في المتاجرة في معدات التشغيل الآلي وتوظيف الكوادر لدى الغير. ترمز الشركة الأم وشركتها التابعة معا الى " المجموعة". تتضمن أغراض الشركة الأم التالي :

- التملك بشكل مباشر وغير مباشر في شركات أخرى محلية وغير محلية تعمل في مجال تكنولوجيا المعلومات ونفس مجال ونشاط الشركة.
- تصميم وتجهيز مراكز الحاسبات الالكترونية ونظم المعلومات لصالح الشركة والغير.
- تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي ونظم تعريب أجهزة الحاسب وملحقاتها.
- تدريب المؤسسات والأفراد على النظم المتكاملة والتجارة الالكترونية بمقرات الشركة.
- يجوز للشركة أيضا استثمار الفوائض المالية في الأسهم والأوراق المالية الأخرى المدارة من قبل مدراء محافظ.

تم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت في 17 نوفمبر 2002 .

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة الخطوط الجوية الكويتية ش.م.ك. ("الشركة الأم الرئيسية")، وهي منشأة مسجلة في الكويت. عنوان الشركة الأم - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2020.

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء التغييرات المبينة في ايضاح (3). تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يُفعل للفترة السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3-تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - تعديلات	1 يناير 2020

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعروفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:
- توضيح أنه لكي يتم اعتبار العمل كنشاط تجاري، فإنه يتعين على الأنشطة والأصول المكتسبة ان تحتوي على، كحد أدنى، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛
  - تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
  - إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
  - إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
  - إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "جوهري" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهري الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى "قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".

ان تطبيق التعديلات لم يكن له اي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبنية أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات	1 يناير 2023

#### معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات

تنص التعديلات على التطبيق المتسق للمتطلبات فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان في بيان المركز المالي، يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد على أنها متداولة (أي مستحقة التسوية في غضون سنة واحدة) أو غير متداولة.

### 4. الأحكام والتقديرات

هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

### 5. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم (الخسارة) / الربح للفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
22,948	(440,617)	(13,197)	(409,962)	(خسارة)/ ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (د.ك)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
0.23	(4.41)	(0.13)	(4.10)	(خسائر) / أرباح السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6. ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2019	2019	2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
			موجودات مالية:
			أ) ذمم تجارية مدينة:
596,612	503,200	571,465	ذمم تجارية مدينة، اجمالي
(258,125)	(270,120)	(280,967)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
338,487	233,080	290,498	ذمم تجارية مدينة، صافي
			ب) موجودات مالية أخرى
2,413,970	2,468,496	1,699,158	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
814,755	399,738	860,127	ايرادات مستحقة
109,212	136,314	171,987	ذمم مدينة أخرى
3,337,937	3,004,548	2,731,272	موجودات مالية أخرى، اجمالي
(382,979)	(378,784)	(364,044)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,954,958	2,625,764	2,367,228	موجودات مالية أخرى، صافي
3,293,445	2,858,844	2,657,726	مجموع الموجودات المالية
			موجودات غير مالية:
11,144	12,252	47,366	دفعات مقدمة للموردين
132,233	138,400	112,828	مصاريف مدفوعة مقدما
143,377	150,652	160,194	مجموع الموجودات الغير مالية
3,436,822	3,009,496	2,817,920	مجموع ذمم مدينة وموجودات أخرى
(1,348,993)	-	-	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
2,087,829	3,009,496	2,817,920	ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6. تابع / ذمم مدينة وموجودات أخرى

الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)			
مجموع د.ك	أصول مالية أخرى د.ك	ذمم تجارية مدينة د.ك	مجموع د.ك	أصول مالية أخرى د.ك	ذمم تجارية مدينة د.ك	
645,088	385,531	259,557	648,904	378,784	270,120	الرصيد في بداية الفترة
(3,984)	(2,552)	(1,432)	(3,893)	(14,740)	10,847	المحمل / (الرد) خلال الفترة
641,104	382,979	258,125	645,011	364,044	280,967	

### 7. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	
838	684	1,464	نقد في الصندوق
639,406	340,954	1,220,648	أرصدة لدى البنوك
8,250,000	9,550,000	9,363,574	ودائع ثابتة
8,890,244	9,891,638	10,585,686	النقد وشبه النقد حسب بيان المركز المالي
-	(5,350,000)	(1,850,000)	ناقصا: ودائع ثابتة التي تزيد مدتها عن ثلاثة أشهر
8,890,244	4,541,638	8,735,686	النقد وشبه النقد حسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 يونيو 2020 يتراوح من 1.120 % الى 1.875 % سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2.620 % إلى 3.100 % و 30 يونيو 2019: 2.770 % إلى 2.925 %).

### 8. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقدا (31 ديسمبر 2019: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و30 يونيو 2019: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 9. الجمعية العمومية السنوية

لاحقًا لتاريخ التقرير، وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 يونيو 2020 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

### 10. تحليل القطاعات

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استنادًا إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث أنه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية: إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كالتالي:

خدمات وحلول - يوفر قسم الخدمات و حلول مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات وإدارة علاقات العملاء. كما يقوم القسم بإدارة المشاريع والمصادر الخارجية للموارد البشرية وبيع برامج. استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق أسهم محلية وأسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ. خدمات التدريب - تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز. أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن أصول وخصوم أقسام خدمات الدعم.

تقوم الإدارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. تقوم المجموعة بقياس أداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس ربح أو خسارة القطاع قبل الضرائب في الإدارة ونظام التقارير. تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاعات. تتكون أصول القطاع بشكل أساسي من جميع الأصول.

يتمثل الجدول التالي في إيرادات وأرباح السنة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول والخصوم وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

	خدمات وحلول	استثمارات	خدمات تدريب	عمليات أخرى	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
30 يونيو 2020 (غير مدقق)	1,518,625	-	103,500	-	1,622,125
إيرادات من عقود مع العملاء	194,328	(75,593)	129	-	118,864
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(676,387)
إيرادات أخرى					116,906
ربح الفترة					(440,617)
أصول القطاع	2,959,044	10,943,705	141,096	152,925	14,196,770
خصوم القطاع	1,470,307	-	95,672	349,127	1,915,106
استهلاك وإطفاء	18,015	-	3,088	76,329	97,432
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	-	-	2,180	3,963	6,143

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 10. تابع / تحليل القطاعات

المجموع د.ك	عمليات أخرى د.ك	خدمات تدريب د.ك	استثمارات د.ك	خدمات وحلول د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق)
1,828,900	-	72,195	-	1,756,705	إيرادات من عقود مع العملاء
397,880	-	(42,326)	2,453	437,753	نتائج القطاع
(497,676)					بنود غير موزعة:
122,952					مصاريف إدارية وتوزيع
(208)					إيرادات أخرى
22,948					مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
					ربح الفترة
14,256,970	400,605	122,524	9,408,634	4,325,207	أصول القطاع
1,408,645	343,688	92,963	-	971,994	خصوم القطاع
59,806	43,732	3,221	-	12,853	استهلاك وإطفاء
144,127	23,720	407	-	120,000	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة

### 11. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو كان له تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو تمارس عليها تأثيراً جوهرياً. لقد دخلت المجموعة في معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم الرئيسية بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقاً لشروط اعتمدها إدارة المجموعة. تتمثل المعاملات مع أطراف ذات صلة فيما يلي:

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
--	-------------------------------------	--

#### أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المجموع

2,396,673	2,451,496	1,698,350	مستحق من الشركة الأم الرئيسية، صافي
-	-	469,307	إيرادات مستحقة، صافي
709,871	271,786	-	إيجار تمويلي مدين، صافي

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. تابع/ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2020 د.ك	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2020 د.ك	
				معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل
				الآخر المرحلي المكثف المجمع :
1,469,432	1,245,282	721,093	495,402	مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم
48,079	1,052	21,450	-	ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الأم
3,599	15,598	(5,042)	16,247	رد / (محمل على) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
				مزايا الإدارة العليا
57,626	45,542	31,318	24,038	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
3,328	2,316	1,811	1,168	مزايا أخرى طويلة الأجل
36,000	-	36,000	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

### 12. قياس القيمة العادلة

#### 12.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : أساليب التقييم المتضمنة معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

### 12. تابع / قياس القيمة العادلة

#### 12.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن ان تصنف على النحو التالي :

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2019	2019	2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
			أصول مالية :
			أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
3,293,445	2,858,844	2,657,726	ذمم مدينة وموجودات أخرى
709,871	271,786	-	مدينو الإيجار التمويلي
8,890,244	9,891,638	10,585,686	النقد وشبه النقد
			بالقيمة العادلة
522,353	492,695	396,748	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,415,913	13,514,963	13,640,160	
			خصوم مالية :
			خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :
870,256	897,413	1,348,027	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
870,256	897,413	1,348,027	

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

ان الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2020 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أ	106,791	20,140	-	126,931
صناديق أسهم محلية				
أ	39,660	24,341	136,466	200,467
محافظ مدارة				
ب	69,350	-	-	69,350
أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة				
	215,801	44,481	136,466	396,748

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 12. تابع / قياس القيمة العادلة

#### 12.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أ صناديق أسهم محلية	125,323	44,915	-	170,238
أ محافظ مدارة	67,295	32,216	162,346	261,857
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	60,600	-	-	60,600
	253,218	77,131	162,346	492,695

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أ صناديق أسهم محلية	126,675	90,466	-	217,141
أ محافظ مدارة	75,831	45,676	137,803	259,310
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	45,902	-	-	45,902
	248,408	136,142	137,803	522,353

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

### 12.2 القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

#### القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

#### أ) صناديق ومحافظ مدارة

استثمارات الصناديق والمحافظ المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية مسعرة وغير مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار أو استنادا الى أساليب تقييم أخرى بتاريخ التقارير المالية.

#### ب) اوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 12. تابع / قياس القيمة العادلة

#### 12.2 تابع / القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

##### مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان اصول المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
183,921 (50,596)	183,921 (50,594)	162,346 -	الرصيد الافتتاحي محول الى مستوى 1
4,478	29,019	(25,880)	ارباح / (خسائر) غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المجمع
137,803	162,346	136,466	الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر. ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

### 13. ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) يوجد على المجموعة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات
531,682	12,814	-	نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
543,439	494,987	493,021	الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان

(ب) كما في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة الإلتزامات التالية فيما يتعلق بالحد الأدنى لدفعة الإيجار الخاصة بالإيجارات التشغيلية والتي تستحق على النحو التالي :

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
17,178	17,178	10,024	خلال سنة واحدة
10,021	1,432	-	بعد أكثر من سنة وبما لا يزيد عن خمس سنوات
27,199	18,610	10,024	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 14. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

### 15. تأثيرات كوفيد - 19

تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد - 19") والاستجابات العالمية المرتبطة به في حدوث اضطرابات مادية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية ، فإن مدة ومدى تأثير تفشي ("كوفيد - 19") ، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي ، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي . تقوم إدارة المجموعة بنشاط بمراقبة الآثار التي قد يسببها ("كوفيد - 19") على عملياتها التجارية. ومع ذلك ، تعتقد أن المعلومات الموثوقة ليست متاحة في الوقت الحالي لتحديد آثار ("كوفيد - 19") على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.