

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2022 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
14 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
الكويت

مقدمة

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 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

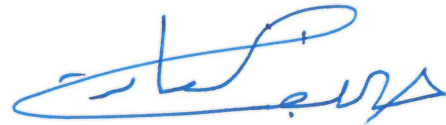
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلنا أية مخالفات مادية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم


بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
1,324,435 (1,307,940)	1,493,810 (1,328,592)	691,414 (683,506)	770,143 (705,656)	إيرادات من عقود مع عملاء تكاليف المبيعات والخدمات
16,495 (471,294)	165,218 (445,605)	7,908 (226,808)	64,487 (236,345)	مجمّل الربح مصاريف عمومية وإدارية
90,420	82,014	59,806	15,481	أرباح أخرى
87,470	132,542	46,293	91,781	إيرادات أخرى
(26,682)	-	(1,535)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(303,591)	(65,831)	(114,336)	(64,596)	خسارة الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(52,150)	-	(52,150)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(303,591)	(117,981)	(114,336)	(116,746)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(303,591)	(117,981)	(114,336)	(116,746)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(3.04)	(1.18)	(1.14)	(1.17)	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس) 5

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
45,926	30,749	15,572		موجودات غير ملموسة
88,472	79,351	83,356		ممتلكات ومعدات
235,146	196,457	350,537	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
369,544	306,557	449,465		
				موجودات متداولة
184,659	249,638	581,006		البضائع
3,073,085	2,897,626	2,307,851	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
496,782	468,130	555,541		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,750,000	4,800,000	7,200,000	7	ودائع لأجل
5,650,765	4,478,627	1,859,545	8	النقد والنقد المعادل
13,155,291	12,894,021	12,503,943		
13,524,835	13,200,578	12,953,408		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	9	رأس المال
2,746,815	2,746,815	2,746,815		احتياطي إجباري
36,389	36,389	36,389		احتياطي اختياري
(1,035,756)	(1,310,242)	(1,428,223)		خسائر متراكمة
11,747,448	11,472,962	11,354,981		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
503,059	541,448	598,670		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
				مطلوبات متداولة
1,274,328	1,186,168	999,757		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,777,387	1,727,616	1,598,427		مجموع المطلوبات
13,524,835	13,200,578	12,953,408		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



قصي ابراهيم محمد الشطي
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة في الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ج و الشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرصدة المكثفة المجمعة
30 يونيو 2022 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرصدة المكثفة المجمعة

الإجمالي	خسائر مترجمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجمالي	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
11,472,962	(1,310,242)	36,389	2,746,815	10,000,000
(117,981)	(117,981)	-	-	-
11,354,981	(1,428,223)	36,389	2,746,815	10,000,000
				الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 (مدقق)
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
12,051,039	(732,165)	36,389	2,746,815	10,000,000
(303,591)	(303,591)	-	-	-
11,747,448	(1,035,756)	36,389	2,746,815	10,000,000
				الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المالية في الصفحات من 6 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرصدة المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
(303,591)	(117,981)	خسارة الفترة
		التعديلات:
45,858	36,326	الاستهلاك والإطفاء
(85,790)	10,930	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,477)	(92,935)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة
(78,910)	86,182	إيرادات فوائد
(2,478)	(5,406)	إيرادات توزيعات أرباح
(3,153)	-	(أرباح)/خسائر تحويل عملات أجنبية
53,402	69,990	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(1,664)	126	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
26,682	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(351,121)	(12,768)	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
29,579	(331,368)	البضائع
(777,432)	435,695	ذمم مدينة وموجودات أخرى
104,822	(186,411)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(994,152)	(94,852)	النقد المستخدم في العمليات
(78,387)	(12,768)	مزايأ نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1,072,539)	(107,620)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(12,620)	(25,280)	شراء ممتلكات ومعدات
3,898	-	المحصل من بيع معدات
1,650,000	(2,400,000)	انخفاض ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
80,661	(86,182)	إيرادات فوائد مستلمة
1,721,939	(2,511,462)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة استثمارية
649,400	(2,619,082)	الزيادة في النقد وشبه النقد
5,001,365	4,478,627	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,650,765	1,859,545	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

1 التأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت، وتعمل في المتاجرة بالمعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير. يُشار إلى الشركة الأم والشركة التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة".

تتضمن أغراض الشركة الأم كذلك ما يلي:

- 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 بتاريخ 17 نوفمبر 2002.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة الخطوط الجوية الكويتية ش.م.ك. ("الشركة الأم الرئيسية") وهي منشأة مسجلة في الكويت.

إن عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 27159، الصفاة 13132 الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 أغسطس 2022.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 24 مارس 2022 وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي القادم. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة لموافقة الجمعية العامة على البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد.

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضيف التعديلات مطلبًا، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجودًا في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضًا بيانًا صريحًا بأن المشتري لا يعترف بالموجودات المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد متقلبًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أو لاً.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإغفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع/ التحسينات السنوية دورة 2018-2020

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يُلغى عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

يزيل التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 مطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة. يوافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة.

4 الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعطى عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المراجعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5 خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	
(303,591)	(117,981)	(114,336)	(116,746)	خسارة الفترة الخاصة إلى مساهمي الشركة الأم (د.ك)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(3.04)	(1.18)	(1.14)	(1.17)	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6 ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
			الموجودات المالية:
			(أ) ذمم تجارية مدينة:
540,267	649,600	696,396	ذمم تجارية المدينة، بالإجمالي
(300,400)	(308,162)	(308,162)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
239,867	341,438	388,234	ذمم تجارية مدينة، بالصافي
			(ب) موجودات مالية أخرى
2,655,740	2,387,629	2,019,677	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
396,219	447,671	423,843	إيراد مستحق
124,295	121,505	122,252	ذمم مدينة أخرى
3,176,254	2,956,805	2,565,772	موجودات مالية أخرى، بالإجمالي
(423,100)	(422,838)	(422,838)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,753,154	2,533,967	2,142,934	موجودات مالية أخرى، بالصافي
2,993,021	2,875,405	2,531,168	مجموع الموجودات المالية
			موجودات غير مالية:
210,958	109,666	78,605	دفعات مقدمة للموردين
104,252	109,012	48,615	مصاريف مدفوعة مقدماً
315,210	218,678	127,220	مجموع الموجودات غير المالية
3,308,231	3,094,083	2,658,388	إجمالي الذمم المدينة والموجودات الأخرى
(235,146)	(196,457)	(350,537)	ناقصاً: الجزء غير المتداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
3,073,085	2,897,626	2,307,851	ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول

7 ودائع لأجل

يتم وضع الودائع الثابتة لدى بنوك محلية لفترات تزيد عن 3 أشهر. يتراوح معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع الثابتة كما في 30 يونيو 2022 من 2% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2021: 1.25% إلى 1.65% و 30 يونيو 2021: 1.45% إلى 2%) سنوياً.

8 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
1,717	1,849	2,496	نقد في الصندوق
2,699,048	576,778	657,049	أرصدة لدى البنوك
2,950,000	3,900,000	1,200,000	ودائع ثابتة
5,650,765	4,478,627	1,859,545	النقد والنقد المعادل

يتم وضع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية لفترات تقل عن 3 أشهر. كما في 30 يونيو 2022، يبلغ معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع الثابتة 2.5% (31 ديسمبر 2021: 1.25% إلى 1.65% و 30 يونيو 2021: 1.45% إلى 2%) سنوياً.

9 رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس مدفوع نقدًا للسهم (31 ديسمبر 2021: 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم و 30 يونيو 2021: 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10 الجمعية العامة السنوية

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد بتاريخ 24 مايو 2022 عدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إضافة إلى ذلك، اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 52,150 دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وتم ادراج ذلك خلال الفترة الحالية في بيان الأرباح أو الخسائر المجمعة.

11 التقارير القطاعية

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استنادا إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. تتمثل هذه القطاعات في 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. تستوفي هذه القطاعات التشغيلية معايير رفع تقارير القطاعات على النحو التالي:

- خدمات وحلول يوفر قسم الخدمات والحلول مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات وإدارة علاقات العملاء. كذلك، يقوم القسم بإدارة المشاريع والمصادر الخارجية للموارد البشرية وبيع البرامج.
- استثمارات تتكون 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 تشمل موجودات ومطلوبات تعود إلى إدارات خدمات الدعم.

تراقب الإدارة القطاعات التشغيلية بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد 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 بأي قطاع.

تتكون موجودات القطاع بشكل أساسي من جميع الموجودات.

يعرض الجدول التالي الإيرادات و (خسارة)/ ربح الفترة والمعلومات الخاصة بإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

30 يونيو 2022 (غير مدققة)

الإجمالي دك	أعمال تشغيلية أخرى دك	خدمات التدريب دك	استثمارات دك	خدمات وحلول دك	
2,024,611	-	150,303	-	1,874,308	إيرادات من عقود مع عملاء
256,926	-	16,831	87,980	152,115	نتائج القطاع
(440,136)					بنود غير موزعة:
117,379					مصاريف عمومية وإدارية
(52,150)					إيرادات أخرى
(117,981)					مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
12,953,408	73,513	287,818	9,526,234	3,065,843	خسارة الفترة
1,598,429	312,577	117,336	-	1,168,516	موجودات القطاع
36,321	16,648	2,190	-	17,483	مطلوبات القطاع
25,280	24,433	-	-	847	الاستهلاك والإطفاء
					مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11 تابع/ التقارير القطاعية

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

الإجمالي دك	أعمال تشغيلية أخرى دك	خدمات التدريب دك	استثمارات دك	خدمات وحلول دك	إيرادات من عقود مع عملاء
1,324,435	-	86,788	-	1,237,647	
80,732	-	(20,796)	89,745	11,783	نتائج القطاع
(464,897)					بنود غير موزعة:
80,574					مصاريف عمومية وإدارية
(303,591)					إيرادات أخرى
13,524,835	68,416	181,427	9,821,254	3,453,738	خسارة الفترة
1,777,387	262,050	108,314	-	1,407,023	موجودات القطاع
45,858	25,951	2,116	-	17,791	مطلوبات القطاع
12,620	9,312	3,308	-	-	الاستهلاك والإطفاء
					مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة

12 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف أطرافاً ذات صلة إذا كان لديها القدرة على التحكم في طرف آخر أو ممارسة تأثير جوهري على هذا الطرف في اتخاذ قراراته المالية والتشغيلية. تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم الرئيسية بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقاً لشروط اعتمدها إدارة المجموعة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دك
---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
مستحق من الشركة الأم الرئيسية - بالصادف
إيرادات مستحقة (مدرج في الذمم المدينة والموجودات الأخرى)

2,594,498	2,387,629	2,019,677
-	-	-

الستة أشهر المنتهية في
(غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في
(غير مدققة)

30 يونيو 2021 دك	30 يونيو 2022 دك	30 يونيو 2021 دك	30 يونيو 2022 دك
------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل
الشامل الآخر المرحلي المكثف:

989,135	1,140,694	497,097	609,466
26,682	-	14,721	-
-	-	-	-

بيع البضائع وتقديم الخدمات إلى الشركة الأم الرئيسية
تحميل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
إيرادات عقود إيجار تمويلي من الشركة الأم الرئيسية

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

42,042	40,888	21,468	19,384
2,316	2,302	1,177	1,158
-	52,150	-	52,150

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مزايا أخرى طويلة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2021

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

13 قياس القيمة العادلة

13.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

13.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية لموجودات ومطلوبات المجموعة كما هو مدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
			الموجودات المالية:
			بالتكلفة المطفأة:
2,993,021	2,875,405	2,531,168	- ذمم مدينة وموجودات أخرى
3,750,000	4,800,000	7,200,000	- ودائع لأجل
5,650,765	4,478,627	1,859,545	- النقد والتقيد المعادل
			بالقيمة العادلة:
496,782	468,130	555,541	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
12,890,568	12,622,162	12,146,254	
			المطلوبات المالية:
			بالتكلفة المطفأة:
1,274,328	1,186,168	999,757	-- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,274,328	1,186,168	999,757	

تأخذ الإدارة في اعتبارها أن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس الاستحقاق في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 1 د.ك	إيضاح
				30 يونيو 2022 (غير مدققة)
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
555,541	166,269	13,565	375,707	أ
555,541	166,269	13,565	375,707	- محافظ مدارة
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
468,130	172,731	14,643	280,756	أ
468,130	172,731	14,643	280,756	- محافظ مدارة

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 تابع/ قياس القيمة العادلة

13.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

الإجمالي د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 1 د.ك	إيضاح	30 يونيو 2021 (غير مدققة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
332	-	332	-	أ	- صناديق أسهم محلية
496,450	210,522	14,716	271,212	أ	- محافظ مدارة
496,782	210,522	15,048	271,212		

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية.

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

أ) صناديق ومحافظ مدارة

تتكون الاستثمارات الأساسية في صناديق ومحافظ مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة أو إلى تقنيات تقييم أخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات أسواق يمكن تحديدها كما في تاريخ البيانات المالية.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

إن الموجودات المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصد الافتتاحية إلى الأرصد الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
165,038	165,038	172,731	الرصيد الافتتاحي
45,484	7,693	(6,462)	الأرباح غير المحققة المثبتة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
210,522	172,731	166,269	المجمع
			الرصيد الختامي

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للفترة ضمن التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبيع من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إن تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

إن التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغيير في المخاطر ذات العلاقة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

14 الالتزامات الطارئة

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	مقابل خطابات ضمان
1,271,478	1,292,242	954,009	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 إدارة المخاطر المالية

إن كافة جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتفق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

16 تأثير جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19")

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت الأسواق العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا شديدًا أثناء هذه الجائحة. بينما في الوقت الراهن، تمت السيطرة على هذه الجائحة بقدر كبير وذلك من خلال التدابير التي اتخذتها الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية ومن خلال سبل الإغاثة التي وضعت بغية استقرار الوضع الاقتصادي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقدير حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد لا تزال متأثرة بسبب الآثار الناجمة عن هذه الجائحة. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة في المستقبل.

