

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
دولة الكويت

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
دولة الكويت

<u>الصفحات</u>	المحتويات
2-1	تقرير المراجعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
15-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها (يشار إليهم معا "ب" المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2025 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. 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 أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم (16 أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن إدارة الشركة الأم تشكك في صحة "نموذج طلب" موقع من قبل مسؤول تنفيذي سابق بالشركة الأم مع أحد مزودي الخدمات للحصول على الخدمات السحابية. إن مدة "نموذج الطلب" تصل إلى خمس سنوات تبدأ من 31 مارس 2023 بإجمالي مبلغ 9,086,558 دولار أمريكي (يعادل 2,786,847 دينار كويتي) على الرغم من الحاجة لإعادة بيع الخدمات السحابية للمستخدمين النهائيين، إلا أن الشركة الأم لم تبرم أي عقود مع مستخدم نهائي ولا يوجد لديها أي عقود قيد التنفيذ تحقق إيرادات من هذه الخدمات السحابية. تشاورت إدارة الشركة الأم مع مستشاريها القانونيين الداخليين والخارجيين، وتم إبلاغها بأن الشركة الأم لديها سند قانوني قوي لإبطال "نموذج الطلب"، وبناءً عليه، تعتزم إدارة الشركة الأم الدفاع بقوة عن موقفها واتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لإبطال "نموذج الطلب". وبناءً على ذلك، فإنه لم يتم تكوين أي مخصص لأي تأثير محتمل قد ينجم عن هذا الأمر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ونظراً لعدم التأكد الجوهري الذي يحيط بالنتيجة النهائية لما ورد أعلاه، واستحالة تقدير التأثير المالي المحتمل ذو الصلة بشكل موثوق، إن وجد، فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات، إن وجدت، على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء التأثير المحتمل للأمور المبينة في فقرة "أساس الإستنتاج المتحفظ"، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم، وحسبما وصل إليه علمنا وباعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

ونبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إلى علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، والتعديلات اللاحقة له، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

الكويت في 6 نوفمبر 2025

رابعة سعد المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
كرو المهنا وشركاه

رابعة سعد المهنا



شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع كما في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
139,692	139,631	123,710	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
116,024	117,803	398,840	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
686,227	686,227	686,227		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
941,943	943,661	1,208,777		
				الموجودات المتداولة
1,327,757	1,503,215	1,882,816		مخزون
3,060,780	4,562,438	3,006,048	6	ذمم مدينة وموجودات أخرى
72,787	64,124	64,124		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
509,639	155,851	155,763		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,030,000	6,250,000	6,650,000	7	ودائع لأجل
2,737,101	349,530	409,473	8	النقد والنقد المعادل
12,738,064	12,885,158	12,168,224		
13,680,007	13,828,819	13,377,001		إجمالي 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 قانوني
36,389	36,389	36,389		احتياطي اختياري
686,227	686,227	686,227		احتياطي القيمة العادلة
(1,677,274)	(1,665,183)	(2,113,709)		خسائر متراكمة
11,792,157	11,804,248	11,355,722		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
685,467	690,121	740,681		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
				المطلوبات المتداولة
1,202,383	1,334,450	1,280,598		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,887,850	2,024,571	2,021,279		إجمالي المطلوبات
13,680,007	13,828,819	13,377,001		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



ماجد أحمد العدوانى
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,847,152	2,935,161	945,343	912,008		إيرادات من عقود مع عملاء
(2,588,950)	(2,782,873)	(848,304)	(860,614)		تكلفة المبيعات والخدمات
258,202	152,288	97,039	51,394		مجمّل الربح
(671,168)	(842,102)	(267,768)	(253,626)	11	مصاريف عمومية وإدارية
54,383	3,989	44,078	2,395		أرباح أخرى
278,068	223,855	81,530	72,611		إيرادات فوائد
22,948	13,444	4,919	10,725		إيرادات أخرى
(57,567)	(448,526)	(40,202)	(116,501)		خسارة الفترة
(0.58)	(4.49)	(0.40)	(1.17)	10	الخسارة الأساسية والمخففة لكل سهم عائد إلى مساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(57,567)	(448,526)	(40,202)	(116,501)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(57,567)	(448,526)	(40,202)	(116,501)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع. والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

الإجمالي	خسائر مراكز	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قلوني	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2025 (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)				
11,804,248 (1,665,183) 686,227 36,389 2,746,815 10,000,000	(448,526) (448,526) - - - -				
11,355,722 (2,113,709) 686,227 36,389 2,746,815 10,000,000					
11849,724 (1,619,707) 686,227 36,389 2,746,815 10,000,000	(57,567) (57,567) - - - -				
11,792,157 (1,677,274) 686,227 36,389 2,746,815 10,000,000					
الرصيد في 1 يناير 2024 (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)				

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(57,567)	(448,526)		خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
37,134	37,703	5	الاستهلاكات
			التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(25,284)	88		ربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(21,645)	-		ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(229)	(89)		إيرادات فوائد
(278,068)	(223,855)		إيرادات توزيعات أرباح
(12,462)	(6,153)		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
92,168	110,772		
(265,953)	(530,060)		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			مخزون
(1,231,283)	(379,597)		نم مدينة وموجودات أخرى
(109,754)	1,397,428		نم دائنة ومطلوبات أخرى
201,037	(53,852)		النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
(1,405,953)	433,919		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(54,045)	(60,216)		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(1,459,998)	373,703		
			الأنشطة الاستثمارية
(67,578)	(21,854)	5	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,462	6,153		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
6,037	161		المحصل من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,926	-		زيادة النقد من محافظ مداره
3,270,000	(400,000)		(الزيادة)/ النقص في ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
175,140	101,780		فوائد مستلمة
3,404,987	(313,760)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,944,989	59,943		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
792,112	349,530		
2,737,101	409,473	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة في الكويت، وتعمل في المتاجرة بالمعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير. يشار إلى الشركة الأم والشركة التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة". تتضمن أغراض الشركة الأم كذلك مايلي:

- 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 أيضاً 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 المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 نوفمبر 2025.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 مارس 2025، وتمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 26 مايو 2025.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية في الفترة الحالية لم يكن لها أثر جوهري على المبالغ المسجلة والإفصاحات في هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

3. أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة لكل من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد يكون هناك اختلاف بين النتائج الفعلية وتلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

4. الشركة التابعة

فيما يلي الشركة التابعة للمجموعة:

دولة التأسيس	حقوق التصويت	الأنشطة
30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024	30 سبتمبر 2024
100%	100%	100%
الكويت	تجارة عامة	شركة فرانشايز انترناشيونال للتجارة العامة ش.ش.و

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي
الرصيد الافتتاحي	115,056	115,056
إضافات	70,925	67,578
استهلاكات	(46,350)	(37,134)
استيعادات	-	(5,808)
123,710	139,631	139,692

6. ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي
موجودات مالية		
(أ) مدنيون تجاريون		
مدنيون تجاريون، بالإجمالي	847,604	704,692
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(372,316)	(361,231)
مدنيون تجاريون، بالصافي	475,288	343,461
(ب) موجودات مالية أخرى		
مستحق من الشركة الأم الرئيسية	3,300,430	1,853,132
إيرادات مستحقة	540,188	540,702
مدنيون آخرون	434,306	240,120
موجودات مالية أخرى، بالإجمالي	4,274,924	2,633,954
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(422,838)	(422,838)
موجودات مالية أخرى، بالصافي	3,852,086	2,211,116
إجمالي الموجودات المالية، بالصافي	4,327,374	2,554,577
الموجودات غير المالية		
دفعات مقدمة لموردين	113,863	78,129
مصاريف متفرعة مقدماً	239,004	544,098
إجمالي الموجودات غير المالية	352,867	622,227
إجمالي الذمم المدينة والموجودات الأخرى	4,680,241	3,176,804
ناقصاً: جزء غير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية	(117,803)	(116,024)
ذمم مدينة وموجودات أخرى - جزء متداول	4,562,438	3,060,780
3,006,048		

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

7. ودائع لأجل

تم إيداع الودائع لأجل لدى البنوك المحلية لفترات تزيد عن 3 أشهر. يتراوح معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع لأجل كما في 30 سبتمبر 2025 بين 3.925% إلى 4.15% سنوياً (31 ديسمبر 2024: 3.9% إلى 4.55% و 30 سبتمبر 2024: يتراوح بين 4.25% إلى 4.55% سنوياً).

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	
22,705	2,252	2,629	نقد في الصندوق
-	6,678	6,589	نقد لدى محافظ مدارة
414,396	340,600	400,255	أرصدة بنكية
2,300,000	-	-	ودائع قصيرة الأجل
2,737,101	349,530	409,473	

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية لفترات تقل عن 3 أشهر. كما في 30 سبتمبر 2025، بلغ معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع قصيرة الأجل لأشئ (30 سبتمبر 2024: 3.9% إلى 4.125% سنوياً).

9. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمدفوع بالكامل نقداً من 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2024: 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم و 30 سبتمبر 2024: 100,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم).

10. خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)
(57,567)	(448,526)	(40,202)	(116,501)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
(0.58)	(4.49)	(0.40)	(1.17)

خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (د.ك)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
(فلس)

11. مصاريف عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	
428,084	595,656	تكاليف موظفين
62,283	48,041	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
21,843	28,354	استهلاكات
158,958	170,051	مصاريف أخرى
671,168	842,102	

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

12. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تعد الأطراف 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 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات صلة:

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مستحق من الشركة الأم الرئيسية
2,277,230	3,300,430	1,853,132	
30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	معاملات متضمنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
772,940	833,797	2,717,514	بيع بضاعة وتقديم خدمات إلى الشركة الأم الرئيسية
22,904	22,312	69,129	مكافأة الإدارة العليا:
1,006	(183)	2,870	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
48,041	62,283	48,041	مزايا أخرى طويلة الأجل
		62,283	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

دعم مالي للشركة التابعة - التنازل عن ذمة مدينة

خلال الفترة، تنازلت الشركة الأم عن رصد بمبلغ 398,298 دينار كويتي مستحق من الشركة التابعة المملوكة بالكامل وذلك لتقوية مركزها المالي. إن هذا التنازل ليس له أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

13. التقارير القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية استناداً 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 إدارة 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 مدارة من قبل مدراء المحافظ.

خدمات التدريب

تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

13. التقارير القطاعية (تتمة)

عمليات أخرى

تشمل أصول وخصوم تعود إلى إدارة 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 ونظم التقارير.
تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بأي قطاع.

تتكون أصول القطاع بشكل أساسي من جميع الأصول.
يعرض الجدول التالي الإيرادات والأرباح/ (الخسائر) للفترة والمعلومات الخاصة بمجموع الأصول ومجموع الخصوم وذلك فيما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

الإجمالي	عمليات أخرى	خدمات تدريب	استثمارات	خدمات وحلول	إيرادات من عقود مع عملاء
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نتائج القطاع
2,935,161	-	36,047	-	2,899,114	بنود غير موزعة:
388,621	-	(72,026)	226,933	233,714	مصاريف عمومية وإدارية
(837,147)					خسارة الفترة
(448,526)					موجودات القطاع
13,377,001	102,949	183,269	7,927,223	5,163,560	مطلوبات القطاع
2,021,279	-	48,578	-	1,972,701	الاستهلاكات
37,703	9,880	6,317	-	21,506	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة
21,854	3,339	-	-	18,515	

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)

الإجمالي	عمليات أخرى	خدمات تدريب	استثمارات	خدمات وحلول	إيرادات من عقود مع عملاء
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	نتائج القطاع
2,847,152	-	99,632	-	2,747,520	بنود غير موزعة:
605,606	-	(92,405)	337,459	360,552	مصاريف عمومية وإدارية
(663,173)					خسارة الفترة
(57,567)					موجودات القطاع
13,680,007	98,959	266,831	8,932,702	4,381,515	مطلوبات القطاع
1,887,845	628,170	82,529	-	1,177,146	الاستهلاكات
37,134	9,464	9,743	-	17,927	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة
67,578	36,920	-	-	30,658	

14. الجمعية العامة السنوية

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقد بتاريخ 26 مايو 2025 عدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. إضافة إلى ذلك، اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 48,041 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، وقد تم إثباتها خلال الفترة الحالية في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

15. قياس القيمة العادلة

15.1 التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناءً على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

المستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

15.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	
			موجودات مالية:
			بالتكلفة المطفأة:
72,787	64,124	64,124	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
2,554,577	4,327,374	3,061,444	ذمم مدينة وموجودات أخرى
5,030,000	6,250,000	6,650,000	ودائع لأجل
2,737,101	349,530	409,473	النقد والنقد المعادل
			بالقيمة العادلة:
686,227	686,227	686,227	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
509,639	155,851	155,763	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>11,590,331</u>	<u>11,833,106</u>	<u>11,027,031</u>	
			مطلوبات مالية:
			بالتكلفة المطفأة:
1,202,383	1,334,450	1,280,598	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>1,202,383</u>	<u>1,334,450</u>	<u>1,280,598</u>	

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة. تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناءً على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

15. قياس القيمة العادلة (تتمة)

15.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
(ب)	-	-	155,763
محافظ مدارة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(ب)	-	-	686,227
صندوق الأعضاء			
-	-	-	841,990
31 ديسمبر 2024 (مدققة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
(ب)	-	-	155,851
محافظ مدارة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(ب)	-	-	686,227
صندوق الأعضاء			
-	-	-	842,078
30 سبتمبر 2024 (غير مدققة)			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
(ب)	297,183	31,285	509,639
محافظ مدارة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(ب)	-	-	686,227
صندوق الأعضاء			
-	297,183	31,285	1,195,866

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

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 (غير مدققة)

15. قياس القيمة العادلة (تتمة)

15.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

(ب) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام نماذج مختلفة كنموذج التدفقات النقدية المخصومة الذي يتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة بأسعار أو معدلات سوقية ملحوظة.

مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة. كما أن الأدوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية الأرصة الافتتاحية حتى الأرصة الختامية كما يلي:

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة (خسارة)/ ربح غير محقق معترف به في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
836,034	836,034	842,078	
31,364	6,044	(88)	
<u>867,398</u>	<u>842,078</u>	<u>841,990</u>	

16. الالتزامات المحتملة

(أ) علمت الشركة الأم مؤخراً بوجود "نموذج طلب" لخدمات سحابية تم توقيعه مع أحد مقدمي الخدمات من قبل الرئيس التنفيذي السابق للشركة بمبلغ 9,086,558 دولار أمريكي (مايعادل 2,786,847 دينار كويتي) لمدة 5 سنوات تبدأ من 31 مارس 2023.

بناءً على المناقشات والمشاورات التي أجريت مع المستشار القانوني، فإن إدارة الشركة الأم ومستشار الشركة الأم القانوني ترى بأن نموذج الطلب غير صالح لأسباب قانونية عدة، أهمها:

- عدم وجود صلاحية التوقيع للموقع.
- عدم تحديد مستخدم نهائي في "نموذج الطلب" وافتقاره إلى متطلبات قياسية أخرى متعلقة بالمستخدم النهائي في مثل هذا النموذج.

وعليه، يجري العمل حالياً على مناقشة مزود الخدمة لإبطال نموذج الطلب دون أي خسارة أو مسؤولية تقع على الشركة الأم، ولاتزال هذه المناقشات في مراحلها الأولى، وتعترم إدارة المجموعة الدفاع بقوة عن موقفها وستتخذ جميع الإجراءات اللازمة لإبطال نموذج الطلب هذا.

(ب) يوجد على المجموعة الارتباطات والالتزامات الطارئة التالية:

30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2024 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2025 (غير مدققة) دينار كويتي	مقابل خطابات ضمان
1,451,599	1,551,949	1,695,965	

17. 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 2024.