

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة

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

الكويت

31 مارس 2021 (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
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات 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 المراجعة 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 المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون او عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام او في مركزها المالي.

كما نفيد بأنه خلال مراجعتنا، لم نبلغ عن أي مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة السوق المالية ولوائحه خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021. التي قد يكون لها تأثير مادي على الأعمال أو المركز المالي للشركة الام.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

11 مايو 2021

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
930,356	633,021		ايرادات من عقود مع العملاء
(693,252)	(624,434)		تكلفة المبيعات والخدمات
237,104	8,587		إجمالي الربح
(270,020)	(244,486)		مصاريف عمومية وإدارية
(76,576)	30,614		أرباح/ (خسائر) أخرى
78,837	41,177		إيرادات أخرى
-	(25,147)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(30,655)	(189,255)		خسائر الفترة
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
(30,655)	(189,255)		إجمالي الخسائر الشامل للفترة
(0.31)	(1.89)	5	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
83,868	61,101	53,514		أصول غير ملموسة
212,860	108,769	92,057		ممتلكات ومعدات
-	140,510	187,346	6	ذمم مدينة وأصول أخرى
296,728	310,380	332,917		
				الأصول المتداولة
146,855	214,238	183,545		بضاعة
3,215,839	2,408,105	2,711,637	6	ذمم مدينة وأصول أخرى
396,347	417,654	437,310		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,137,451	10,401,365	10,019,109	7	النقد والنقد المعادل
13,896,492	13,441,362	13,351,601		
14,193,220	13,751,742	13,684,518		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
(91,578)	(732,165)	(921,420)		خسائر متراكمة
12,691,626	12,051,039	11,861,784		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
544,165	528,044	547,248		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
957,429	1,172,659	1,275,486		ذمم دائنة وخصوم أخرى
1,501,594	1,700,703	1,822,734		مجموع الخصوم
14,193,220	13,751,742	13,684,518		مجموع حقوق الملكية والخصوم



هديل الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)	
					إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2021 (غير مدقق)
12,051,039	(732,165)	36,389	2,746,815	10,000,000		
(189,255)	(189,255)	-	-	-		
11,861,784	(921,420)	36,389	2,746,815	10,000,000		
12,722,281	(60,923)	36,389	2,746,815	10,000,000		
(30,655)	(30,655)	-	-	-		
12,691,626	(91,578)	36,389	2,746,815	10,000,000		
						الرصيد كما في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
(30,655)	(189,255)	خسارة الفترة
		تعديلات:
49,725	28,058	الاستهلاك والإطفاء
75,992	(28,047)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(1,827)	أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(70,963)	(38,208)	ايرادات فوائد
-	(348)	توزيعات أرباح
584	(738)	أرباح/(خسائر) تحويل عملات أجنبية
48,176	24,555	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(952)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	25,147	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
72,859	(181,615)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(33,924)	30,693	بضاعة
(165,252)	(381,858)	ذمم مدينة وأصول أخرى
60,016	103,565	ذمم دائنة وخصوم أخرى
271,786	-	إيجار تمويلي مدين
205,485	(429,215)	النقد (المستخدم في) / الناتج من عمليات
(3,353)	(5,351)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
202,132	(434,566)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(5,963)	(5,281)	شراء ممتلكات ومعدات
-	2,474	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
29,288	55,117	ايرادات فوائد مستلمة
-	1,850,000	النقص في الودائع الثابتة التي تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر
20,356	-	الأفراج عن نقد في محافظ مدارة
43,681	1,902,310	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
245,813	1,467,744	الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,541,638	5,001,365	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,787,451	6,469,109	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التجارة بالمعدات الآلية وإعادة الموظفين. ترمز الشركة الأم وشركتها التابعة معا إلى "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 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.

عنوان المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم هو: ص ب 27159 صفاة، 13132، الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3).

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 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.

لاحتوي 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعلقة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد تعديلات أو معايير جديدة سارية المفعول للفترة الحالية.

ومع ذلك، تم تمديد تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لعقود الإيجار المتعلق بـ (كوفيد-19) الامتيازات ذات الصلة بالإيجار حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للمستأجرين باختبار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ (كوفيد-19) الذي تم الحصول عليه هو تعديل عقد الإيجار. يُسمح للمستأجر بحساب امتياز الإيجار كما لو أن التغيير ليس تعديلاً لعقد الإيجار.

3.2 المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق 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 مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثيراً على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت 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.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة 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 مثقلاً 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 أولاً. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفضلة بعد

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 الإعفاء 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.

حواجز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء 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 حواجز 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.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

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 2020.

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (د.ك)
(30,655)	(189,255)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
100,000,000	100,000,000	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(0.31)	(1.89)	

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ذمم مدينة وأصول أخرى

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
			اصول مالية:
			أ) ذمم تجارية مدينة:
548,624	634,556	591,911	ذمم تجارية مدينة، اجمالي
(270,316)	(300,400)	(313,621)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
278,308	334,156	278,290	ذمم تجارية مدينة، صافي
			ب) أصول مالية أخرى
2,584,933	1,899,499	2,150,563	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
432,456	396,989	385,363	ايرادات مستحقة
146,270	115,965	182,331	ذمم مدينة أخرى
3,163,659	2,412,453	2,718,257	اصول مالية أخرى، اجمالي
(379,406)	(396,418)	(408,344)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,784,253	2,016,035	2,309,913	أصول مالية أخرى، صافي
3,062,561	2,350,191	2,588,203	مجموع الأصول المالية
			أصول غير مالية:
50,161	28,987	179,618	دفعات مقدمة للموردين
103,117	169,437	131,162	مصاريف مدفوعة مقدما
153,278	198,424	310,780	مجموع الأصول الغير المالية
3,215,839	2,548,615	2,898,983	مجموع ذمم مدينة وأصول أخرى
-	(140,510)	(187,346)	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
3,215,839	2,408,105	2,711,637	ذمم مدينة وأصول أخرى - الجزء المتداول

الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (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	
648,904	378,784	270,120	696,818	396,418	300,400	الرصيد في بداية الفترة
818	622	196	25,147	11,926	13,221	المحمل خلال الفترة
649,722	379,406	270,316	721,965	408,344	313,621	

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
894	1,244	1,944	نقد في الصندوق
586,557	400,121	767,165	أرصدة لدى البنوك
9,550,000	10,000,000	9,250,000	ودائع ثابتة
10,137,451	10,401,365	10,019,109	النقد والنقد المعادل حسب بيان المركز المالي المجموع
(5,350,000)	(5,400,000)	(3,550,000)	ناقصا: ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
4,787,451	5,001,365	6,469,109	النقد والنقد المعادل حسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 31 مارس 2021 يتراوح من 1.650 % الى 2.000 % سنوياً (31 ديسمبر 2020: 1.250 % إلى 1.650 % و 31 مارس 2020: 1.375 % إلى 3.100 %).

8. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2020 : 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2020: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

9. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 2 مايو 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وعلى اقتراح اعضاء مجلس الادارة عدم بتوزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

10. تحليل القطاعات

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استنادا الى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. ان هذه القطاعات هي وحدات اعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة . يتم ادارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث انه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية:

ان قطاعات الاعمال 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 اسهم محلية واسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .

خدمات التدريب – تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز.

أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن أصول وخصوم اقسام خدمات الدعم.

تقوم الادارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الاداء .

تقوم المجموعة بقياس اداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس ربح أو خسارة القطاع قبل الضرائب في الادارة ونظام التقارير.

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاعات .

تتكون اصول القطاع بشكل أساسي من جميع الاصول.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / تحليل القطاعات

يتمثل الجدول التالي في ايرادات وأرباح / (خسائر) الفترة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول والخصوم وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

خدمات					
المجموع	عمليات أخرى	خدمات تدريب	استثمارات	وحلول	31 مارس 2021 (غير مدقق)
دك	دك	دك	دك	دك	
633,021	-	35,531	-	597,490	ايرادات من عقود مع العملاء
12,597	-	(14,655)	30,224	(2,972)	نتائج القطاع
					بنود غير موزعة:
(241,012)					مصاريف عمومية وإدارية
39,160					ايرادات أخرى
(189,255)					خسارة الفترة
13,684,518	73,873	170,725	10,392,464	3,047,456	أصول القطاع
1,822,734	321,928	109,346	-	1,391,460	خصوم القطاع
28,058	18,151	996	-	8,911	استهلاك وإطفاء
5,281	4,433	848	-	-	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة
					31 مارس 2020 (غير مدقق)
930,356	-	56,548	-	873,808	ايرادات من عقود مع العملاء
168,402	-	(3,540)	(75,992)	247,934	نتائج القطاع
					بنود غير موزعة:
(270,020)					مصاريف عمومية وإدارية
70,963					ايرادات أخرى
(30,655)					خسارة الفترة
14,193,220	-	121,650	10,507,206	3,564,364	أصول القطاع
1,501,594	336,333	78,379	-	1,086,882	خصوم القطاع
49,725	39,394	1,392	-	8,939	استهلاك وإطفاء
5,963	-	1,675	-	4,288	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة

11. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

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

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / معاملات وارصدة مع أطراف ذات صلة

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
			أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2,584,933	1,864,939	2,104,042	مستحق من الشركة الام الرئيسية، صافي
-	-	8,080	ايرادات مستحقة (مدرج في ذمم مدينة وأصول أخرى)
الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك		
			معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع
749,880	492,038		مبيعات بضائع وتقديم خدمات للشركة الأم الرئيسية
-	11,961		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,052	-		ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام الرئيسية
			مزايإ الإدارة العليا
21,504	20,574		رواتب ومزايأ أخرى قصيرة الأجل
1,148	1,141		مزايأ أخرى طويلة الأجل

12. قياس القيمة العادلة

12.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل 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 المرحلي المكثف المجمع 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 للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- مستوى 3 : اساليب التقييم المتضمنة معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قياس القيمة العادلة

12.2 فئات القيمة العادلة للادوات المالية

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

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية :
			أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
			ذمم مدينة وأصول أخرى
3,062,561	2,350,191	2,588,203	النقد والنقد المعادل
10,137,451	10,401,365	10,019,109	
			ب. القيمة العادلة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
396,347	417,654	437,310	
13,596,359	13,169,210	13,044,622	
			خصوم مالية :
			خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :
			ذمم دائنة وخصوم أخرى
957,429	1,172,659	1,275,486	
957,429	1,172,659	1,275,486	

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

31 مارس 2021 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
332	-	332	-	أ	صناديق أسهم محلية
436,978	172,959	21,612	242,407	أ	محافظ مدارة
437,310	172,959	21,944	242,407		

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
126,359	-	7,148	119,211	أ	صناديق أسهم محلية
227,265	165,038	20,211	42,016	أ	محافظ مدارة
64,030	-	-	64,030	ب	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
417,654	165,038	27,359	225,257		

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قياس القيمة العادلة

12.2 تابع / فئات القيمة العادلة للادوات المالية

31 مارس 2020 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
143,092	-	20,154	122,938	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
191,415	133,020	24,346	34,049	أ	صناديق أسهم محلية
61,840	-	-	61,840	ب	محافظ مدارة
396,347	133,020	44,500	218,827		أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة

لم تكن هنالك 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 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 والتي تتضمن بعض الافتراضات التي لا تدعمها أسعار أو معدلات السوق التي يمكن ملاحظتها 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.

ج) اوراق مالية غير مسعرة

تمثل الاوراق المالية غير المسعرة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة أو تقنيات تقييم أخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من اسعار او معدلات سوقية منتظمة.

مستوى 3 : قياس 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:

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2021	2020	2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
165,038	162,346	162,346	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
7,921	2,692	162,346	الرصيد الافتتاحي
172,959	165,038	162,346	ارباح/ (خسائر) غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر
		(29,326)	والايرادات الشاملة الاخرى المجمع
		133,020	الرصيد الختامي

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قياس القيمة العادلة

12.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

تابع / مستوى 3 : قياس القيمة العادلة

الإرباح أو الخسائر المسجلة في بيان الإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للفترة مدرجة ضمن التغيير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإرباح أو الخسائر.

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

ان التأثير على بيان الإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع سيكون غير هام اذا كان التغيير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

13. ارتباطات والتزامات محتملة

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
14,315	-	-	الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان
807,372	741,183	1,250,445	

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 2020.

15. تأثيرات 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 أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلبيًا على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.

