

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

الصفحة

الفهرس

1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيومن سوقت القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين
المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة هيومن سوقت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع، وبيان التدفقات النقية المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

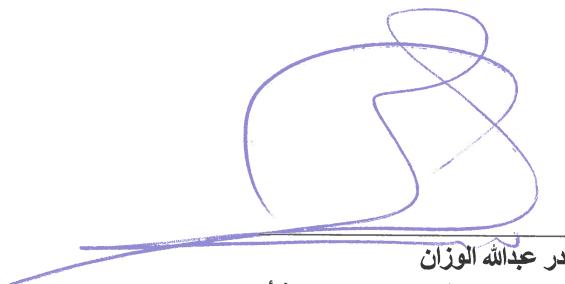
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

شركة هيونم سوق القابضة ش.م.ب.ع وشراكتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

	دinar كويتي			إيضاح	
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
		(مدقق)			
					الموجودات
					موجودات متداولة
26,391,725	26,602,059	35,154,500	3		نقد وأرصدة بنكية
32,824,738	20,994,756	33,021,159	4		ذمم تجارية مدينة وأخرى
72,793	52,043	139,146			بضاعة
59,289,256	47,648,858	68,314,805			
					موجودات غير متداولة
					أصول حق الاستخدام
-	-	1,078,495			ممتلكات ومعدات
54,150,942	54,222,104	52,220,254			موجودات غير ملموسة
7,369,202	7,335,593	7,304,562			استثمار في شركات زميلة
686,580	707,439	725,885			
62,206,724	62,265,136	61,329,196			
121,495,980	109,913,994	129,644,001			مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق الملكية
					مطلوبات متداولة
531,867	-	-	3		سحوبات بنكية على المكتشوف
1,323,108	1,025,981	1,057,756			ذمم تجارية دائنة وأخرى
6,462,925	6,402,888	6,426,211			مستحقات ومطلوبات أخرى
-	-	156,676			التزامات عقد إيجار
24,998,911	6,244,841	25,591,747	6		إيرادات مؤجلة
1,378,366	966,509	853,669			محتجزات دائنة
7,619,000	7,700,000	7,890,000	7		الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل
42,314,177	22,340,219	41,976,059			
					مطلوبات غير متداولة
18,269,009	17,208,526	12,484,990	7		ديون طويلة الأجل
3,096,671	3,318,334	3,636,343			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	903,665			التزامات عقد إيجار
21,365,680	20,526,860	17,024,998			
63,679,857	42,867,079	59,001,057			مجموع المطلوبات حقوق الملكية
					رأس المال
12,223,680	12,223,680	12,223,680			علاوة إصدار
1,512,000	1,512,000	1,512,000			احتياطي قانوني
6,111,840	6,112,840	6,112,840			احتياطي اختياري
6,111,840	6,112,840	6,112,840			أسهم خزينة
(288,877)	(288,877)	(288,877)	14		احتياطي أسهم خزينة
564,013	564,013	564,013			أرباح محتفظ بها
31,480,282	40,713,526	44,303,814			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
101,345	96,893	102,634			مجموع حقوق الملكية
57,816,123	67,046,915	70,642,944			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
121,495,980	109,913,994	129,644,001			

السيدة/ دلال حسن السبتي

رئيس مجلس الإدارة

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

دينار كويتي				إيضاح
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
49,938,899	53,340,840	16,017,117	16,977,429	الإيرادات
(11,194,642)	(11,709,281)	(3,167,540)	(3,205,477)	تكلفة العمليات
38,744,257	41,631,559	12,849,577	13,771,952	مجمل الربح
(11,609,166)	(11,091,138)	(3,784,660)	(3,542,777)	مصاريف عمومية وإدارية
(2,633,349)	(2,187,586)	(510,077)	(520,463)	مصاريف بيعية
(1,144,308)	(1,008,450)	(384,420)	(315,451)	مصاريف تمويل
17,722	13,450	16,562	10,230	حصة في ربح شركات زميلة
171,836	199,014	53,947	51,492	إيرادات أخرى
				الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
23,546,992	27,556,849	8,240,929	9,454,983	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(241,186)	(277,930)	(83,531)	(94,887)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(604,773)	(699,723)	(212,980)	(243,477)	الزكاة
(247,413)	(282,853)	(86,192)	(97,590)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(200,000)	(200,000)	-	-	ربح الفترة
22,253,620	26,096,343	7,858,226	9,019,029	ربحية السهم الأساسية والمختففة (فلس)
183	215	65	74	11

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

دينار كويتي			
النوعية أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر		30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
22,253,620	26,096,343	7,858,226	9,019,029
			ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع
9,543	5,741	4,559	5,921
			تعديلات ترجمة عملات أجنبية
9,543	5,741	4,559	5,921
22,263,163	26,102,084	7,862,785	9,024,950
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

**شركة هيومن سوافت القابضة ش.م.ب.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 سبتمبر 2019**

المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح محفظتها	احتياطي أسيهم خزينة	أسيهم خزينة	احتياطي احتباري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	2019 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
67,046,915	96,893	40,713,526	564,013	(288,877)	6,112,840	6,112,840	1,512,000	12,223,680	2019 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
26,102,084	5,741	26,096,343	-	-	-	-	-	-	2019 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
(22,506,055)	-	(22,506,055)	-	-	-	-	-	-	2019 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
<u>70,642,944</u>	<u>102,634</u>	<u>44,303,814</u>	<u>564,013</u>	<u>(288,877)</u>	<u>6,112,840</u>	<u>6,112,840</u>	<u>1,512,000</u>	<u>12,223,680</u>	<u>2019 الرصيد في 1 يناير</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)</u>	<u>الرصيد في 30 سبتمبر 2019</u>
56,868,979	91,802	30,542,681	564,013	(288,877)	6,111,840	6,111,840	1,512,000	12,223,680	2018 الرصيد في 1 يناير	التعديلات الناتجة عن الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018	2018 الرصيد في 1 يناير
(26,507)	-	(26,507)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
56,842,472	91,802	30,516,174	564,013	(288,877)	6,111,840	6,111,840	1,512,000	12,223,680	2018 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	2018 الرصيد في 1 يناير
22,263,163	9,543	22,253,620	-	-	-	-	-	-	2018 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	2018 الرصيد في 1 يناير
(21,289,512)	-	(21,289,512)	-	-	-	-	-	-	2018 الرصيد في 1 يناير	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)	2018 الرصيد في 1 يناير
<u>57,816,123</u>	<u>101,345</u>	<u>31,480,282</u>	<u>564,013</u>	<u>(288,877)</u>	<u>6,111,840</u>	<u>6,111,840</u>	<u>1,512,000</u>	<u>12,223,680</u>	<u>2018 الرصيد في 1 يناير</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح (إيتضاح 15)</u>	<u>2018 الرصيد في 1 يناير</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

دينار كويتي		إيضاح
التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
23,546,992	27,556,849	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة
		أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات لـ:
2,510,328	2,938,196	استهلاك وإطفاء
592,103	576,992	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
192,354	(114,300)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,497)	-	ربح نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
1,144,308	1,008,450	مصاريف تمويل
(17,722)	(13,450)	حصة في ربح شركات زميلة
(29,144)	(78,373)	إيرادات فوائد
27,936,722	31,874,364	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(12,952,688)	(11,912,047)	نهم تجارية مدينة وأخرى
(20,116)	(87,103)	بضاعة
252,698	31,775	نهم تجارية دائنة وأخرى
205,324	176,457	مستحقات وطلبات أخرى
19,227,386	19,346,906	إيرادات مجلة
(299,498)	(112,840)	محتجزات دائنة
34,349,828	39,317,512	
(167,055)	(259,229)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(304,688)	(330,199)	المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(758,988)	(854,510)	المدفوع اضريبية دعم العمالة الوطنية
(310,449)	(347,347)	المدفوع للزكاة
(200,000)	(200,000)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
32,608,648	37,326,227	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(6,497,286)	(755,189)	شراء ممتلكات ومعدات
(44,796)	(63,627)	مدفوعات لموجودات غير ملموسة
3,562	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(5,000,000)	5,000,000	ودائع لأجل
29,144	78,373	فوائد مقوضة
(11,629)	(21,270)	ودائع هامشية
(11,521,005)	4,238,287	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(1,132,366)	(981,195)	مصاريف تمويل مدفوعة
-	(156,676)	سداد التزامات عقد
(21,162,439)	(22,362,487)	توزيعات أرباح مدفوعة
7,354,507	1,193,964	المحصل من بنك
(4,804,500)	(5,727,500)	المدفوع لبنك
(19,744,798)	(28,033,894)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,342,845	13,530,620	صافي الزيدة في النقد والنقد المعادل
4,009	551	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل
19,456,996	21,551,948	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
20,803,850	35,083,119	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

3

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

1. التأسيس والأنشطة

إن شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في 14 سبتمبر 1997. يشار إلى الشركة الأم وشركتها التابعة معاً بـ ("المجموعة").

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
2. إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتغير لا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
3. تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتجبرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
4. تملك المنشآت والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وعنوان مكتبه المسجل هو ص.ب. 305، دسمان، 15454، دولة الكويت.
 صرحت مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بتاريخ 15 أكتوبر 2019.

2. أساس الإعداد السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذا المعيار موضحة أدناه.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على القرارات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2019 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل، إن نتائج الأعمال لفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

2.2 معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2019

إن السياسات المحاسبية المطبقة متقدمة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار والذي يسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2019.

أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 بتاريخ تطبيق مبدئي 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتقسير لجنة تحسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 وتقسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتقسير لجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. عند بدء العقد، تحدد المجموعة ما إذا كان العقد هو عقد إيجار. يتم اعتبار العقد كعقد إيجار إذا كان ينص على نقل حق السيطرة على استخدام أصل ما محدد لفترة زمنية نظير مقابل مالي. إذا تم تحديد العقد على أنه عقد إيجار، تعرف المجموعة بأصل "حق الاستخدام" والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار.

طبقت المجموعة منهج التعديل بأثر رجعي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 واختارت لا تعدل المعلومات المالية المقارنة. لم تسجل المجموعة الأثر في الأرباح المرحلة الاقتصادية واعتبرت بأصول "حق الاستخدام" والتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالفروع المؤجرة.

أحكام وتقديرات 2.3

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

نقد وأرصدة بنكية 3

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
			(مدققة)
77,276	53,884	54,139	نقد بالصندوق
21,314,449	21,548,175	35,100,361	أرصدة بنكية
5,000,000	5,000,000	-	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
26,391,725	26,602,059	35,154,500	نقد وأرصدة بنكية
(531,867)	-	-	ناقصاً: سحبوات بنكية على المكتشوف
(56,008)	(50,111)	(71,381)	ناقصاً: ودائع هامشية لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتضاء، متضمنة أعلاه
(5,000,000)	(5,000,000)	-	ناقصاً: ودائع لأجل لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتضاء، متضمنة أعلاه
20,803,850	21,551,948	35,083,119	النقد والنقد المعدل في بيان التدفقات النقدية

كما في 30 سبتمبر 2019، بلغت تسهيلات السحب البنكي على المكتشوف غير المسحوبة 2,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,750,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 2,218,133 دينار كويتي).

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

نهم تجارية مدينة وأخرى 4

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
			(مدققة)
31,970,107	20,513,693	32,301,089	نهم تجارية مدينة
(765,455)	(859,420)	(541,803)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
31,204,652	19,654,273	31,759,286	مصاريف مدفوعة مقدماً
973,067	911,373	922,798	دفعات مقدمة لموردين
477,211	312,634	227,831	نهم موظفين مدينة
81,553	25,051	17,807	تأمينات مستردة
88,255	91,425	93,437	
32,824,738	20,994,756	33,021,159	

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تنص على الأطراف ذات الصلة المساهمين الرئيسيين والمدراء التنفيذيين في المجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم المجموعة بإيرام معاملات مع الأطراف ذات الصلة. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير من قبل إدارة المجموعة، إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

دinar كويتي				
التسعه أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
370,082	346,012	105,213	109,367	مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسيين
26,852	4,300	9,042	7,619	مكافآت قصيرة الأجل
<u>396,934</u>	<u>350,312</u>	<u>114,255</u>	<u>116,986</u>	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

6. إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب مقبوسة / صادر بها فواتير سيتم الاعتراف بها كإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات.

7. ديون طويلة الأجل

دinar كويتي				
30 سبتمبر		31 ديسمبر		
2018		2018		30 سبتمبر
		(مدقة)		
7,619,000		7,700,000		الجزء المتداول
18,269,009		17,208,526		الجزء غير المتداول
<u>25,888,009</u>		<u>24,908,526</u>		<u>20,374,990</u>

إن هذه الديون بضم رهن أرض ملك حر بقيمة دفترية تبلغ 5,297,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,297,030 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018: 5,297,030 دينار كويتي) ومدرجة ضمن ممتلكات ومعدات. تحمل هذه الديون معدل فائدة فلطية بواقع 5.5% سنوياً. كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، بلغت الديون طويلة الأجل غير المسحوبة 3,350,010 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,543,974 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 5,455,991 دينار كويتي).

8. تكلفة العمليات

دinar كويتي				
التسعه أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
10,790,218	11,347,819	3,005,046	3,053,662	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
210,964	217,199	78,844	89,598	تكاليف تسهيلات
188,151	139,299	81,458	61,098	تكاليف مواد
5,309	4,964	2,192	1,119	أخرى
<u>11,194,642</u>	<u>11,709,281</u>	<u>3,167,540</u>	<u>3,205,477</u>	

9. مصاريف عمومية وإدارية

دinar كويتي				
التسعه أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
4,377,671	3,620,128	1,341,576	1,151,651	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
1,622,363	1,408,131	518,082	477,402	تكاليف تسهيلات
2,510,328	2,938,196	890,561	956,641	استهلاك وإطفاء
3,098,804	3,124,683	1,034,441	957,083	مصاريف إدارية أخرى
<u>11,609,166</u>	<u>11,091,138</u>	<u>3,784,660</u>	<u>3,542,777</u>	

.10. مصاريف بيعية

دينار كويتي		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		2018 2019	
2018	2019	2018	2019
236,366	237,196	76,592	77,461
2,025,458	1,682,461	241,697	271,711
218,861	114,300	160,664	138,103
152,664	153,629	31,124	33,188
2,633,349	2,187,586	510,077	520,463

.11. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة كما يلي:

دينار كويتي		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		2018 2019	
2018	2019	2018	2019
22,253,620	26,096,343	7,858,226	9,019,029
أسهم			
122,236,800	122,236,800	122,236,800	122,236,800
(582,448)	(582,448)	(582,448)	(582,448)
121,654,352	121,654,352	121,654,352	121,654,352
183	215	65	74

.12. معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاعات الأعمال:

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. إن كافة إيرادات القطاعات المفصّح عنها أدناه هي من عمالء خارجيين. ولأغراض التقرير عن القطاعات، قسمت إدارة الشركة الأم بتصنيف أنشطة المجموعة إلى قطاعات الأعمال التالية:

- أ) قطاع برامج التدريب والتطوير الوظيفي
- ب) قطاع دورات تعليم اللغة الإنجليزية
- ج) قطاع الحلول التعليمية
- د) قطاع التعليم العالي

تشتمل نتائج القطاعات على الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بالقطاع. لا توجد معاملات هامة فيما بين القطاعات.

شركة هيون من سوق القابضة ش.م.ب.ع وشركاتها التابعة
إضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
الفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 سبتمبر 2019

فيما يلي معلومات القطاع طبقاً لقطاعات الأصول:

التشوة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		التشوة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	
بيانات كويتية		بيانات كويتية	
المجموع	أخرى	المجموع	أخرى
53,340,840	-	49,938,899	-
(23,510,315)	(1,151,472)	(24,220,201)	(1,306,371)
(2,938,196)	(13,529)	(2,510,328)	(7,917)
(1,008,450)	(146,188)	(1,144,308)	(150,777)
13,450	13,450	17,722	17,722
199,014	1,128	171,836	9,197
26,096,343	(1,296,611)	22,253,620	(1,438,146)
129,644,001	8,301,332	121,495,980	8,356,289
59,001,057	1,649,183	63,679,857	2,063,051
دورات تعليم اللغة الإنجليزية			
برامج التدريب والتطوير الوظيفي			
إيرادات القطاع مصاريف القطاع استهلاك وملفأء مصاريف تمويل حصة في ربح شركات زميلة إيرادات أخرى ربح / (خسارة) الفترة	إيرادات القطاع مصاريف القطاع استهلاك وملفأء مصاريف تمويل حصة في ربح شركات زميلة إيرادات أخرى ربح / (خسارة) الفترة	إيرادات القطاع مصاريف القطاع استهلاك وملفأء مصاريف تمويل حصة في ربح شركات زميلة إيرادات أخرى ربح / (خسارة) الفترة	إيرادات القطاع مصاريف القطاع استهلاك وملفأء مصاريف تمويل حصة في ربح شركات زميلة إيرادات أخرى ربح / (خسارة) الفترة
الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات
إجمالي موجودات القطاع	إجمالي موجودات القطاع	إجمالي موجودات القطاع	إجمالي موجودات القطاع
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
إجمالي مطلوبات القطاع	إجمالي مطلوبات القطاع	إجمالي مطلوبات القطاع	إجمالي مطلوبات القطاع

.13 التزامات ومطلوبات محتملة

دinar كويتي		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019 (مدققة)
1,549,033	957,529	552,412
16,321	-	-
1,514,728	1,510,500	1,541,464

الالتزامات
التزامات رأسمالية مقابل إنشاءات
التزامات رأسمالية مقابل تحديث برامج
مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

.14 أسهم خزينة

دinar كويتي		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
		(مدققة)
582,448	582,448	582,448
%0.48	%0.48	%0.48
1,863,834	1,910,429	1,820,150

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تم إدراج المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة غير متاح للتوزيع من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم واحتياطي أسهم الخزينة والأرباح المحفظ بها خلال فترة حيازة أسهم الخزينة.

.15 توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 7 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وسداد توزيعات نقدية بواقع 185 فلس عن كل سهم (31 ديسمبر 2017: 175 فلس عن كل سهم). وقد تم سداد التوزيعات النقدية في وقت لاحق بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية.

.16 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية دون أن يؤثر ذلك في الأرباح أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً.