

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

الصفحة

الفهرس

| | |
|--------|--|
| 1 | تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين 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 مراقبي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترتي الثلاثة والستة الأشهر المنتهين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

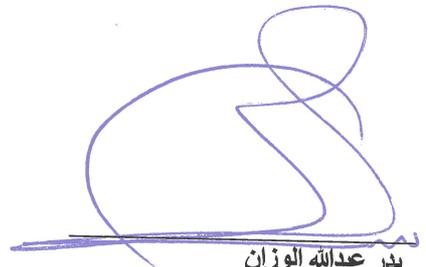
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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



عبدالحسين محمد الرشيد
سجل مراقبي الحسابات رقم 67 فئة أ
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



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

الكويت في 15 يوليو 2019

| دينار كويتي | | | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------|----|--------------------------------------|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدقق) | 30 يونيو 2019 | | ايضاح |
| | | | | الموجودات |
| | | | | موجودات متداولة |
| 25,976,611 | 26,602,059 | 28,784,798 | 3 | نقد وأرصدة بنكية |
| 10,792,789 | 20,994,756 | 16,306,917 | 4 | نم تجارية مدينة وأخرى |
| 84,270 | 52,043 | 103,132 | | بضاعة |
| <u>36,853,670</u> | <u>47,648,858</u> | <u>45,194,847</u> | | |
| | | | | موجودات غير متداولة |
| - | - | 1,107,199 | | أصول حق الاستخدام |
| 53,637,797 | 54,222,104 | 53,016,864 | | ممتلكات ومعدات |
| 7,344,673 | 7,335,593 | 7,321,267 | | موجودات غير ملموسة |
| 668,143 | 707,439 | 712,135 | | استثمار في شركات زميلة |
| <u>61,650,613</u> | <u>62,265,136</u> | <u>62,157,465</u> | | |
| <u>98,504,283</u> | <u>109,913,994</u> | <u>107,352,312</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 690,594 | - | - | 3 | سحوبات بنكية على المكشوف |
| 951,946 | 1,025,981 | 1,060,906 | | نم تجارية دائنة وأخرى |
| 6,879,692 | 6,402,888 | 7,056,313 | | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| - | - | 156,676 | | التزامات عقد إيجار |
| 8,669,426 | 6,244,841 | 9,865,768 | 6 | إيرادات مؤجلة |
| 1,544,918 | 966,509 | 940,997 | | محتجزات دائنة |
| 7,566,000 | 7,700,000 | 7,890,000 | 7 | الجزء المتداول من ديون طويلة الأجل |
| <u>26,302,576</u> | <u>22,340,219</u> | <u>26,970,660</u> | | |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| 19,269,713 | 17,208,526 | 14,387,490 | 7 | ديون طويلة الأجل |
| 2,978,656 | 3,318,334 | 3,489,972 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| - | - | 886,196 | | التزامات عقد إيجار |
| <u>22,248,369</u> | <u>20,526,860</u> | <u>18,763,658</u> | | |
| <u>48,550,945</u> | <u>42,867,079</u> | <u>45,734,318</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 12,223,680 | 12,223,680 | 12,223,680 | | رأس المال |
| 1,512,000 | 1,512,000 | 1,512,000 | | علاوة إصدار |
| 6,111,840 | 6,112,840 | 6,112,840 | | احتياطي قانوني |
| 6,111,840 | 6,112,840 | 6,112,840 | | احتياطي اختياري |
| (288,877) | (288,877) | (288,877) | 14 | أسهم خزينة |
| 564,013 | 564,013 | 564,013 | | احتياطي أسهم خزينة |
| 23,622,056 | 40,713,526 | 35,284,785 | | أرباح محتفظ بها |
| 96,786 | 96,893 | 96,713 | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| <u>49,953,338</u> | <u>67,046,915</u> | <u>61,617,994</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>98,504,283</u> | <u>109,913,994</u> | <u>107,352,312</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

السيدة/ دلال حسن السبتي

رئيس مجلس الإدارة

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

| دينار كويتي | | | | ايضاح |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--|
| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| 33,921,782 | 36,363,411 | 16,752,508 | 17,975,251 | الإيرادات |
| (8,027,102) | (8,503,804) | (3,948,196) | (4,098,585) | 8 تكلفة العمليات |
| 25,894,680 | 27,859,607 | 12,804,312 | 13,876,666 | مجمل الربح |
| (7,824,506) | (7,548,361) | (3,851,744) | (3,534,257) | 9 مصاريف عمومية وإدارية |
| (2,123,272) | (1,667,123) | (1,463,514) | (1,113,384) | 10 مصاريف بيعية |
| (759,888) | (692,999) | (429,437) | (341,622) | مصاريف تمويل |
| 1,160 | 3,220 | (1,546) | (2,692) | حصة في (خسارة) / ربح شركات زميلة |
| 117,889 | 147,522 | 35,350 | 83,336 | إيرادات أخرى |
| 15,306,063 | 18,101,866 | 7,093,421 | 8,968,047 | الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (157,655) | (183,043) | (73,846) | (90,651) | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (391,793) | (456,246) | (180,404) | (226,646) | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (161,221) | (185,263) | (74,860) | (91,738) | الزكاة |
| (200,000) | (200,000) | (200,000) | (200,000) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 14,395,394 | 17,077,314 | 6,564,311 | 8,359,012 | ربح الفترة |
| 118 | 140 | 54 | 69 | 11 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

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

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019

| دينار كويتي | | | | |
|---------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------|---|
| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| 14,395,394 | 17,077,314 | 6,564,311 | 8,359,012 | ربح الفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر |
| | | | | بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع |
| 4,984 | (180) | 17,009 | 2,211 | تعديلات ترجمة عملات أجنبية |
| 4,984 | (180) | 17,009 | 2,211 | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| 14,400,378 | 17,077,134 | 6,581,320 | 8,361,223 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

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

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 30 يونيو 2019

| | | دينار كويتي | | | | | |
|--------------|----------------------------|-------------------------|---------|--------------------|-----------|--------------------|------------|
| المجموع | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | احتياطي أرباح محتفظ بها | أرباح | احتياطي أسهم خزينة | أرباح | احتياطي أسهم خزينة | أرباح |
| 67,046,915 | 96,893 | 40,713,526 | 564,013 | (288,877) | 6,112,840 | 1,512,000 | 12,223,680 |
| 17,077,134 | (180) | 17,077,314 | - | - | - | - | - |
| (22,506,055) | - | (22,506,055) | - | - | - | - | - |
| 61,617,994 | 96,713 | 35,284,785 | 564,013 | (288,877) | 6,112,840 | 1,512,000 | 12,223,680 |
| 56,868,979 | 91,802 | 30,542,681 | 564,013 | (288,877) | 6,111,840 | 1,512,000 | 12,223,680 |
| (26,507) | - | (26,507) | - | - | - | - | - |
| 56,842,472 | 91,802 | 30,516,174 | 564,013 | (288,877) | 6,111,840 | 1,512,000 | 12,223,680 |
| 14,400,378 | 4,984 | 14,395,394 | - | - | - | - | - |
| (21,289,512) | - | (21,289,512) | - | - | - | - | - |
| 49,953,338 | 96,786 | 23,622,056 | 564,013 | (288,877) | 6,111,840 | 1,512,000 | 12,223,680 |

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

| دينار كويتي | | |
|---------------------------------|--------------|--|
| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
| 2018 | 2019 | إيضاح |
| 15,306,063 | 18,101,866 | الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | تعديلات لـ: |
| 1,619,767 | 1,981,555 | 9 استهلاك وإطفاء |
| 401,750 | 380,338 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 58,199 | (23,803) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (267) | - | ربح نتيجة بيع ممتلكات ومعدات |
| 759,888 | 692,999 | مصاريف تمويل |
| (1,160) | (3,220) | حصة في ربح شركات زميلة |
| - | (71,629) | إيرادات فوائد |
| 18,144,240 | 21,058,106 | الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| 9,213,326 | 4,711,555 | نم تجارية مدينة وأخرى |
| (31,593) | (51,089) | بضاعة |
| (118,464) | 34,925 | نم تجارية دائنة وأخرى |
| 911,297 | 1,204,791 | مستحقات ومطلوبات أخرى |
| 2,897,901 | 3,620,927 | إيرادات مؤجلة |
| (132,946) | (25,512) | محتجزات دائنة |
| 30,883,761 | 30,553,703 | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (94,299) | (208,569) | المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (304,688) | (330,199) | المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (758,988) | (854,510) | المدفوع للزكاة |
| (310,449) | (347,347) | المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (200,000) | (200,000) | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| 29,215,337 | 28,613,078 | الأنشطة الاستثمارية |
| (5,107,517) | (656,987) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (6,765) | (47,913) | مدفوعات لموجودات غير ملموسة |
| 1,048 | - | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| - | 71,629 | فوائد مقبوضة |
| (10,934) | 5,125 | ودائع هامشية |
| (5,124,168) | (628,146) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (744,416) | (675,044) | الأنشطة التمويلية |
| - | (156,676) | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (21,072,472) | (22,332,934) | سداد التزامات عقد |
| 5,473,211 | 1,123,964 | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (1,975,500) | (3,755,000) | المحصل من بنك |
| (18,319,177) | (25,795,690) | المدفوع لبنك |
| 5,771,992 | 2,189,242 | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| 1,716 | (1,378) | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 19,456,996 | 21,551,948 | أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل |
| 25,230,704 | 23,739,812 | 3 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| | | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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 وشركاتها 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 بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
2. إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقرضة عن 20%.
3. تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
4. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
5. استغلال الفوائد 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 مكتبها المسجل هو ص. ب. 305، دسمان، 15454، دولة الكويت.

صرح مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 بتاريخ 15 يوليو 2019.

2. أساس الإعداد السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار 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 متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة 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 الفترات 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 للفترة 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 المجمعة 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 متفقة 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 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير 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، تعترف 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 ألا تعدل المعلومات المالية المقارنة. لم تسجل المجموعة الأثر في الأرباح المرحلة الافتتاحية واعترفت بأصول "حق الاستخدام" والتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالفروع المؤجرة.

2.3 أحكام وتقديرات

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

3 نقد وأرصدة بنكية

| دينار كويتي | | | |
|------------------|------------------------------|------------------|---|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 30 يونيو 2019 | |
| 44,867 | 53,884 | 71,606 | نقد بالصندوق |
| 25,931,744 | 21,548,175 | 23,713,192 | أرصدة بنكية |
| - | 5,000,000 | 5,000,000 | ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك |
| 25,976,611 | 26,602,059 | 28,784,798 | نقد وأرصدة بنكية |
| (690,594) | - | - | ناقصاً: سحب بنكية على المكشوف |
| (55,313) | (50,111) | (44,986) | ناقصاً: ودائع هامشية لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه |
| - | (5,000,000) | (5,000,000) | ناقصاً: ودائع لأجل لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه |
| 25,230,704 | 21,551,948 | 23,739,812 | النقد والنفد المعادل في بيان التدفقات النقدية |

كما في 30 يونيو 2019، بلغت تسهيلات السحب البنكي على المكشوف غير المسحوبة 2,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,750,000 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 2,059,406 دينار كويتي).

إن الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك مقومة بالدينار الكويتي ومودعة لدى بنوك محلية وتحمل معدل فائدة فعلية بواقع 2.875% (31 ديسمبر 2018: 2.875% و30 يونيو 2018: لا شيء) سنوياً.

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

4. نمم تجارية مدينة وأخرى

| دينار كويتي | | | |
|------------------|------------------------------|------------------|------------------------------------|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 30 يونيو 2019 | |
| 9,823,023 | 20,513,693 | 15,596,634 | نمم تجارية مدينة |
| (604,702) | (859,420) | (834,941) | ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 9,218,321 | 19,654,273 | 14,761,693 | |
| 1,036,342 | 911,373 | 1,218,712 | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| 394,127 | 312,634 | 226,315 | دفعات مقدمة لموردين |
| 58,779 | 25,051 | 9,418 | نمم موظفين مدينة |
| 85,220 | 91,425 | 90,779 | تأمينات مستردة |
| 10,792,789 | 20,994,756 | 16,306,917 | |

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتضمن الأطراف ذات الصلة المساهمين الرئيسيين والمدراء التنفيذيين في المجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم المجموعة بإبرام 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:

| دينار كويتي | | | |
|------------------------|------|--------------------------|------|
| الستة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
| 30 يونيو | | 30 يونيو | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |

| | | | | |
|---------|---------|---------|---------|---|
| 282,679 | 233,326 | 144,931 | 117,282 | مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسيين مكافآت قصيرة الأجل ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
|---------|---------|---------|---------|---|

6. إيرادات مؤجلة

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

7. ديون طويلة الأجل

| دينار كويتي | | |
|-------------|-----------|----------|
| 30 يونيو | 31 ديسمبر | 30 يونيو |
| 2018 | 2018 | 2019 |

| | | | |
|------------|------------|------------|--------------------|
| 7,566,000 | 7,700,000 | 7,890,000 | الجزء المتداول |
| 19,269,713 | 17,208,526 | 14,387,490 | الجزء غير المتداول |
| 26,835,713 | 24,908,526 | 22,277,490 | |

إن هذه الديون بضمان رهن أرض ملك حر بقيمة دفترية تبلغ 5,297,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,297,030 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 5,297,030 دينار كويتي) ومدرجة ضمن ممتلكات ومعدات. تحمل هذه الديون معدل فائدة فعلية بواقع 5.5% سنوياً. كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، بلغت الديون طويلة الأجل غير المسحوبة 3,420,010 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,543,974 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 6,399,787 دينار كويتي).

8. تكلفة العمليات

| دينار كويتي | | | |
|------------------------|------|--------------------------|------|
| الستة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
| 30 يونيو | | 30 يونيو | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |

| | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| 7,785,172 | 8,294,157 | 3,831,606 | 3,997,805 | رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة |
| 132,120 | 127,601 | 58,224 | 58,852 | تكاليف تسهيلات |
| 106,693 | 78,201 | 57,078 | 40,096 | تكاليف مواد |
| 3,117 | 3,845 | 1,288 | 1,832 | أخرى |
| 8,027,102 | 8,503,804 | 3,948,196 | 4,098,585 | |

9. مصاريف عمومية وإدارية

| دينار كويتي | | | |
|------------------------|------|--------------------------|------|
| الستة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
| 30 يونيو | | 30 يونيو | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |

| | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| 3,036,095 | 2,468,477 | 1,499,962 | 1,178,650 | رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة |
| 1,104,281 | 930,729 | 541,614 | 427,485 | تكاليف تسهيلات |
| 1,619,767 | 1,981,555 | 856,460 | 990,585 | استهلاك وإطفاء |
| 2,064,363 | 2,167,600 | 953,708 | 937,537 | مصاريف إدارية أخرى |
| 7,824,506 | 7,548,361 | 3,851,744 | 3,534,257 | |

10. مصاريف بيعية

| دينار كويتي | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------|--|
| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| 159,774 | 159,735 | 82,004 | 77,396 | رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة |
| 1,783,761 | 1,410,750 (23,803) | 1,335,832 | 1,003,974 | مصاريف إعلان وترويج مبيعات (رد) / تكوين مخصص ديون |
| 58,197 | | (18,314) | (33,917) | مشكوك في تحصيلها |
| 121,540 | 120,441 | 63,992 | 65,931 | أخرى |
| <u>2,123,272</u> | <u>1,667,123</u> | <u>1,463,514</u> | <u>1,113,384</u> | |

11. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

| دينار كويتي | | | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
| 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | |
| 14,395,394 | 17,077,314 | 6,564,311 | 8,359,012 | ربح الفترة |
| الأسهم | | | | عدد الأسهم القائمة: |
| 122,236,800 | 122,236,800 | 122,236,800 | 122,236,800 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة |
| (582,448) | (582,448) | (582,448) | (582,448) | ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الجزينة القائمة |
| <u>121,654,352</u> | <u>121,654,352</u> | <u>121,654,352</u> | <u>121,654,352</u> | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 118 | 140 | 54 | 69 | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

12. معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاعات الأعمال:

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. إن كافة إيرادات القطاعات المفصّل عنها أعلاه هي من عملاء خارجيين. ولأغراض التقرير عن القطاعات، قامت إدارة الشركة الأم بتصنيف أنشطتها إلى قطاعات الأعمال التالية:

- قطاع برامج التدريب والتطوير الوظيفي
- قطاع دورات تعليم اللغة الانجليزية
- قطاع الحلول التعليمية
- قطاع التعليم العالي

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

13. التزامات ومطلوبات محتملة

| دينار كويتي | | |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 30 يونيو 2019 |
| 2,390,843 | 957,529 | 564,054 |
| 16,321 | - | - |
| 1,514,071 | 1,510,500 | 1,512,070 |

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

14. أسهم خزينة

| دينار كويتي | | |
|------------------|------------------------------|------------------|
| 30 يونيو 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 30 يونيو 2019 |
| 582,448 | 582,448 | 582,448 |
| %0.48 | %0.48 | %0.48 |
| 2,039,733 | 1,910,429 | 1,777,049 |

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تم إدراج المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة كغير متاح للتوزيع من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم واحتياطي أسهم الخزينة والأرباح المحتفظ 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 وصادق 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 عنهما سابقاً.