

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

المحتويات

الصفحة

| | |
|--------|---|
| 1 | تقرير المراجعة حول 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع |
| 14 - 6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر التشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم، وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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

الكويت
12 مايو 2022

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

| الثلاثة أشهر المنتهية في | الثلاثة أشهر المنتهية في | إيضاح |
|------------------------------------|------------------------------------|--|
| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك | |
| 633,021 | 723,667 | إيرادات من عقود مع عملاء |
| (624,434) | (622,936) | تكلفة مبيعات وخدمات |
| 8,587 | 100,731 | مجمّل الربح |
| (244,486) | (209,260) | تكاليف إدارة وتوزيع |
| 30,614 | 66,533 | أرباح أخرى |
| 41,177 | 40,761 | إيرادات أخرى |
| (25,147) | - | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (189,255) | (1,235) | خسارة الفترة |
| - | - | الدخل الشامل الآخر |
| (189,255) | (1,235) | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| (1.89) | (0.01) | 5 خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس) |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك | إيضاح | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|
| | | | | الأصول |
| | | | | أصول غير متداولة |
| 53,514 | 30,749 | 23,161 | | أصول غير ملموسة |
| 92,057 | 79,351 | 83,637 | | ممتلكات ومعدات |
| 187,346 | 196,457 | 392,892 | 6 | ذمم مدينة وأصول أخرى |
| 332,917 | 306,557 | 499,690 | | |
| | | | | أصول متداولة |
| 183,545 | 249,638 | 245,382 | | البضائع |
| 2,711,637 | 2,897,626 | 2,756,111 | 6 | ذمم مدينة وأصول أخرى |
| 437,310 | 468,130 | 534,606 | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 3,550,000 | 4,800,000 | 6,800,000 | 7 | ودائع لأجل |
| 6,469,109 | 4,478,627 | 2,333,585 | 8 | النقد والنقد المعادل |
| 13,351,601 | 12,894,021 | 12,669,684 | | |
| 13,684,518 | 13,200,578 | 13,169,374 | | مجموع الأصول |
| | | | | حقوق الملكية والخصوم |
| | | | | حقوق الملكية |
| 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 9 | رأس المال |
| 2,746,815 | 2,746,815 | 2,746,815 | | احتياطي إجباري |
| 36,389 | 36,389 | 36,389 | | احتياطي اختياري |
| (921,420) | (1,310,242) | (1,311,477) | | خسائر متراكمة |
| 11,861,784 | 11,472,962 | 11,471,727 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | خصوم غير متداولة |
| 547,248 | 541,448 | 556,306 | | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| | | | | خصوم متداولة |
| 1,275,486 | 1,186,168 | 1,141,341 | | ذمم دائنة وخصوم أخرى |
| 1,822,734 | 1,727,616 | 1,697,647 | | مجموع الخصوم |
| 13,684,518 | 13,200,578 | 13,169,374 | | مجموع حقوق الملكية والخصوم |



قصي إبراهيم محمد الشطي
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

| | رأس المال | احتياطي إحصائي | احتياطي اختياري | خسائر متراكمة | الإجمالي |
|-------------------------------------|------------|----------------|-----------------|---------------|------------|
| | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك |
| الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 (مدقق) | 10,000,000 | 2,746,815 | 36,389 | (1,310,242) | 11,472,962 |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة | - | - | - | (1,235) | (1,235) |
| الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدققة) | 10,000,000 | 2,746,815 | 36,389 | (1,311,477) | 11,471,727 |
| الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق) | 10,000,000 | 2,746,815 | 36,389 | (732,165) | 12,051,039 |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة | - | - | - | (189,255) | (189,255) |
| الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق) | 10,000,000 | 2,746,815 | 36,389 | (921,420) | 11,861,784 |

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك | إيضاح |
|--|--|--|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (189,255) | (1,235) | خسارة الفترة |
| | | التعديلات: |
| 28,058 | 18,076 | الاستهلاك والإطفاء |
| (28,047) | (25,361) | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (1,827) | (41,115) | ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حساب الربح أو الخسارة |
| (38,208) | (39,421) | إيرادات فوائد |
| (348) | - | إيرادات توزيعات أرباح |
| (738) | 308 | خسائر/(أرباح) تحويل عملات |
| 24,555 | 26,918 | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| (952) | - | ربح من بيع ممتلكات ومعدات |
| 25,147 | - | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (181,615) | (61,830) | |
| | | التغيرات في أصول وخصوم التشغيل: |
| 30,693 | 4,256 | البضائع |
| (381,858) | (54,920) | ذمم مدينة وأصول أخرى |
| 103,565 | (45,135) | ذمم دائنة وخصوم أخرى |
| (429,215) | (157,629) | النقد المستخدم في العمليات |
| (5,351) | (12,060) | مزايأ نهاية خدمة الموظفين المدفوعة |
| (434,566) | (169,689) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (5,281) | (14,774) | شراء ممتلكات ومعدات |
| 2,474 | - | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| 55,117 | 39,421 | إيرادات فوائد مستلمة |
| 1,850,000 | (2,000,000) | (زيادة)/ انخفاض في ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر |
| 1,902,310 | (1,975,353) | صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية |
| 1,467,744 | (2,145,042) | (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 5,001,365 | 4,478,627 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 6,469,109 | 2,333,585 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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

إيضاحات حول 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 مسجلة في الكويت، وتعمل في المتاجرة بالمعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير. يُشار إلى الشركة الأم والشركة التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة".

تتضمن أغراض الشركة الأم كذلك ما يلي:

- التملك بشكل مباشر وغير مباشر في شركات أخرى محلية وغير محلية تعمل في مجال تكنولوجيا المعلومات ونفس مجال ونشاط الشركة.
- تصميم وتجهيز مراكز الحاسبات الالكترونية ونظم المعلومات لصالح الشركة والغير.
- تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي ونظم تعريب أجهزة الحاسب وملحقاتها.
- تدريب المؤسسات والأفراد على النظم المتكاملة والتجارة الالكترونية بمقرات الشركة.
- يجوز للشركة أيضا استثمار الفوائض المالية في الأسهم والأوراق المالية الأخرى المدارة من قبل مدراء محافظ.

تم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت بتاريخ 17 نوفمبر 2002.

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

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 مايو 2022.

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

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

3 التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

يسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

| | |
|--------------|---|
| 1 يناير 2022 | التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي |
| 1 يناير 2022 | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني |
| 1 يناير 2022 | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد |
| 1 يناير 2022 | التحسينات السنوية دورة 2018-2020 |

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني

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

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

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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 بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم 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 الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

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

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

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

4 الأحكام والتفديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

5 خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) | خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (د.ك) |
|---|---|--|
| (189,255) | (1,235) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| 100,000,000 | 100,000,000 | خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| فلس (1.89) | فلس (0.01) | |

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

| 6 ذمم مدينة وأصول أخرى | | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك |
| الأصول المالية: | | |
| (أ) ذمم تجارية مدينة: | | |
| 591,911 | 649,600 | 660,210 |
| (313,621) | (308,162) | (308,162) |
| 278,290 | 341,438 | 352,048 |
| ذمم تجارية المدينة، بالإجمالي | | |
| ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | | |
| ذمم تجارية مدينة، بالاصافي | | |
| (ب) أصول مالية أخرى | | |
| 2,150,563 | 2,387,629 | 2,443,529 |
| 385,363 | 447,671 | 430,500 |
| 182,331 | 121,505 | 141,587 |
| 2,718,257 | 2,956,805 | 3,015,616 |
| (408,344) | (422,838) | (422,838) |
| 2,309,913 | 2,533,967 | 2,592,778 |
| 2,588,203 | 2,875,405 | 2,944,826 |
| مستحق من الشركة الأم الرئيسية | | |
| إيراد مستحق | | |
| ذمم مدينة أخرى | | |
| أصول مالية أخرى، بالإجمالي | | |
| ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | | |
| أصول مالية أخرى، بالاصافي | | |
| مجموع الأصول المالية | | |
| أصول غير مالية: | | |
| 179,618 | 109,666 | 128,984 |
| 131,162 | 109,012 | 75,193 |
| 310,780 | 218,678 | 204,177 |
| 2,898,983 | 3,094,083 | 3,149,003 |
| (187,346) | (196,457) | (392,892) |
| 2,711,637 | 2,897,626 | 2,756,111 |
| دفعات مقدمة للموردين | | |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | | |
| مجموع الأصول غير المالية | | |
| إجمالي الذمم المدينة والأصول الأخرى | | |
| ناقصاً: الجزء غير المتداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية | | |
| ذمم مدينة وأصول أخرى - الجزء المتداول | | |

7 ودائع لأجل
يتم وضع الودائع الثابتة لدى بنوك محلية لفترات تزيد عن 3 أشهر. يتراوح معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع الثابتة كما في 31 مارس 2022 من 1.9% إلى 2.27% (31 ديسمبر 2021: 1.25% إلى 1.65% و 31 مارس 2021: 1.45% إلى 2%) سنوياً.

| 8 النقد والنقد المعادل | | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك |
| 1,944 | 1,849 | 2,594 |
| 767,165 | 576,778 | 680,991 |
| 5,700,000 | 3,900,000 | 1,650,000 |
| 6,469,109 | 4,478,627 | 2,333,585 |
| نقد في الصندوق | | |
| أرصدة لدى البنوك | | |
| ودائع قصيرة الأجل | | |
| النقد والنقد المعادل | | |

يتم وضع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية لفترات تقل عن 3 أشهر. يتراوح معدل الفائدة الفعلي على هذه الودائع الثابتة كما في 31 مارس 2022 من 1.55% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2021: 1.25% إلى 1.65% و 31 مارس 2021: 1.45% إلى 2%) سنوياً.

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10 الجمعية العامة السنوية

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. يخضع هذا الاقتراح لموافقة مساهمي الشركة الأم في الجمعية العامة السنوية.

11 التقارير القطاعية

يتم تحديد قطاعات المجموعة 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 وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات وإدارة علاقات العملاء. كذلك، يقوم القسم بإدارة المشاريع والمصادر الخارجية للموارد البشرية وبيع البرامج.
- استثمارات
- تتكون من استثمارات في صناديق أسهم محلية وأسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ.
- خدمات التدريب
- تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز.
- أعمال تشغيلية أخرى
- تشمل أصول وخصوم تعود إلى إدارات خدمات الدعم.

تراقب الإدارة القطاعات التشغيلية بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء.

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

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بأي قطاع.

تتكون أصول القطاع بشكل أساسي من جميع الأصول.

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

31 مارس 2022 (غير مدققة)

| الإجمالي | أعمال تشغيلية | | خدمات | | إيرادات من عقود مع عملاء |
|------------|---------------|---------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | أخرى | التدريب | استثمارات | وحلول | |
| دك | دك | دك | دك | دك | دك |
| 723,667 | - | 91,204 | - | 632,463 | |
| 165,115 | - | 17,574 | 66,841 | 80,700 | نتائج القطاع |
| (206,723) | | | | | بنود غير موزعة: |
| 40,373 | | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (1,235) | | | | | إيرادات أخرى |
| 13,169,374 | 66,261 | 309,759 | 9,597,665 | 3,195,689 | خسارة الفترة |
| 1,697,647 | 324,270 | 152,805 | - | 1,220,572 | أصول القطاع |
| 18,076 | 16,928 | 1,148 | - | - | خصوم القطاع |
| 14,774 | 14,774 | - | - | - | الاستهلاك والإطفاء |
| | | | | | مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة |

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11 تابع/ التقارير القطاعية

31 مارس 2021 (غير مدققة)

| الإجمالي دك | أعمال تشغيلية أخرى دك | خدمات التدريب دك | استثمارات دك | خدمات وحلول دك | |
|----------------|-----------------------------|------------------------|-----------------|----------------------|------------------------------------|
| 633,021 | - | 35,531 | - | 597,490 | إيرادات من عقود مع عملاء |
| 12,597 | - | (14,655) | 30,224 | (2,972) | نتائج القطاع |
| (241,012) | | | | | بنود غير موزعة: |
| 39,160 | | | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (189,255) | | | | | إيرادات أخرى |
| 13,684,518 | 73,873 | 170,725 | 10,392,464 | 3,047,456 | خسارة الفترة |
| 1,822,734 | 321,928 | 109,346 | - | 1,391,460 | أصول القطاع |
| 28,058 | 18,151 | 996 | - | 8,911 | خصوم القطاع |
| 5,281 | 4,433 | 848 | - | - | الاستهلاك والإطفاء |
| | | | | | مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة |

12 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

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

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) دك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) دك | |
|--|--|--------------------------------------|---|
| 2,104,042 | 2,387,629 | 2,443,529 | الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
| 8,080 | - | - | مستحق من الشركة الأم الرئيسية - بالصافي |
| | | | إيرادات مستحقة (مدرج في الذمم المدينة والأصول الأخرى) |
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) دك | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) دك | | |
| 492,038 | 531,228 | | معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع: |
| 11,961 | - | | بيع البضائع وتقديم الخدمات إلى الشركة الأم الرئيسية |
| | | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 20,574 | 21,504 | | مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين: |
| 1,141 | 1,144 | | رواتب ومزايا قصيرة الأجل |
| | | | مزايا أخرى طويلة الأجل |

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 قياس القيمة العادلة

13.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

13.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

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

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | | | الأصول المالية: |
| | | | بالتكلفة المطفأة: |
| 2,588,203 | 2,875,405 | 2,944,826 | - ذمم مدينة وأصول أخرى |
| - | 4,800,000 | 8,450,000 | - ودائع لأجل |
| 10,019,109 | 4,478,627 | 683,585 | - النقد والنقد المعادل |
| | | | بالقيمة العادلة: |
| 437,310 | 468,130 | 534,606 | - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 13,044,622 | 12,622,162 | 12,613,017 | |
| | | | الخصوم المالية: |
| | | | بالتكلفة المطفأة: |
| 1,275,486 | 1,186,168 | 1,139,996 | - ذمم دائنة وخصوم أخرى |
| 1,275,486 | 1,186,168 | 1,139,996 | |

تأخذ الإدارة في اعتبارها أن القيم الدفترية للأصول المالية والخصوم المالية، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة.

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

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

| الإجمالي د.ك | المستوى 3 د.ك | المستوى 2 د.ك | المستوى 1 د.ك | إيضاح |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | | | | 31 مارس 2022 (غير مدققة) |
| | | | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 534,606 | 183,596 | 14,056 | 336,954 | أ |
| 534,606 | 183,596 | 14,056 | 336,954 | - محافظ مدارة |
| | | | | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) |
| | | | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 468,130 | 172,731 | 14,643 | 280,756 | أ |
| 468,130 | 172,731 | 14,643 | 280,756 | - محافظ مدارة |

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 تابع/ قياس القيمة العادلة

13.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

| الإجمالي د.ك | المستوى 3 د.ك | المستوى 2 د.ك | المستوى 1 د.ك | إيضاح |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 31 مارس 2021 (غير مدققة) | | | | |
| 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 | |

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

القياس بالقيمة العادلة

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

أ) صناديق ومحافظ مدارة

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

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

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

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: | | |
| 165,038 | 165,038 | 172,731 |
| الرصيد الافتتاحي | | |
| 7,921 | 7,693 | 10,866 |
| الأرباح غير المحققة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع | | |
| 172,959 | 172,731 | 183,597 |
| الرصيد الختامي | | |

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

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

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14 الالتزامات الطارئة

| 31 مارس 2021 (غير مدققة) دك | 31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك | 31 مارس 2022 (غير مدققة) دك | مقابل خطابات ضمان |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| 1,250,445 | 1,292,242 | 961,690 | |

15 إدارة مخاطر المالية

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

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

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

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

نبذة عن جرائنت ثورنتون

إن شركة جرائنت ثورنتون هي شبكة عالمية تتكون من 58,000 موظف في الشركات الأعضاء في أكثر من 130 دولة بهدف مشترك - بنية تقديم يد العون لكم في تحقيق طموحاتكم. هذا هو السبب في أن شبكتنا تجمع بين الطاق العالمي والقدرات والرؤى والنهم المحلي. لذلك، سواء أكانت نشأتك في سوق واحد أو أكثر وتطلع إلى العمل بشكل أكثر فاعلية والقيام بإدارة المخاطر والتنظيم أو تحقيق قيمة أصحاب المصلحة، فإن شركتنا الأعضاء لديها القدرة على العمل في خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات بمجودة ترضى إلى توقعاتكم.

تأسست شركة جرائنت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم سنة 1973 وهي إحدى أقدم مكاتب المحاسبة العامة في دولة الكويت، وقد كانت عضواً لدى شركة جرائنت ثورنتون العالمية منذ 1985. إن هذا الانتماء والارتباط يساعدنا في الاستفادة من خبرات وموارد المنظمة الدولية لتقديم خدمات احترافية عالية المستوى لعملائنا في الكويت.

نשמع بالاستماع وبناء العلاقات واستيعاب مخاوفكم لتقديم ما لدينا من خبرات بشكل شخصي وسري للغاية.

نعمل بوتيرة تتناسب معكم.

لهذا السبب نرحب بالفكر الجديد ووجهات النظر المتنوعة لإيجاد أفضل الحلول.

نحن لا نتنبأ بالمستقبل، ولكن نساعدكم على خطه بأيديكم.

تشير "شركة جرائنت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء في جرائنت ثورنتون خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات لعملائها و/ أو تشير إلى واحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء، حسب السياق. تشير "GTIL" إلى شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة. إن شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة والشركات الأعضاء لا تمثل شركة عالمية. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وكل شركة عضو تمثل كيان قانوني منفصل. يتم تقديم الخدمات من قبل الشركات الأعضاء. لا تقدم شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة خدمات للعملاء. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء ولا يلتزمون بعضهم البعض وليست مسؤولة عن أعمال أو تقصير من جانب بعضها البعض.

© 2021 جرائنت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

جميع الحقوق محفوظة.

grantthomton.com.kw