

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع

الكويت

30 سبتمبر 2020 (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 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
7 - 18	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 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 نوفمبر 2020

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,678,880	2,331,757	849,980	709,632	إيرادات من عقود مع العملاء
(2,140,329)	(2,155,270)	(654,539)	(714,520)	تكلفة المبيعات والخدمات
538,551	176,487	195,441	(4,888)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(768,228)	(909,827)	(270,552)	(233,440)	تكاليف إدارة وتوزيع
-	379,754	-	379,754	5 ربح من بيع الأصول المحتفظ بها بموجب عقد ايجار تمويلي
(19,314)	(27,998)	(14,745)	50,656	أرباح / (خسائر) أخرى
268,474	162,703	91,496	34,365	إيرادات أخرى
6,101	(4,193)	788	(8,904)	6 (الحمل على) / ارد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
25,584	(223,074)	2,428	217,543	الربح / (الخسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(230)	-	(22)	-	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
25,354	(223,074)	2,406	217,543	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
25,354	(223,074)	2,406	217,543	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
0.25	(2.23)	0.02	2.18	6 ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
226,737	91,455	68,691		الشهرة واصول غير ملموسة
303,374	249,035	136,415		ممتلكات ومعدات
1,476,885	-	93,673	7	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,006,996	340,490	298,779		
				الأصول المتداولة
480,146	271,786	-		إيجار تمويلي مدين
95,015	112,931	241,276		بضاعة
1,644,624	3,009,496	2,068,586	7	ذمم مدينة وموجودات أخرى
520,781	492,695	446,558		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
9,390,738	9,891,638	11,457,257	8	النقد وشبه النقد
12,131,304	13,778,546	14,213,677		
14,138,300	14,119,036	14,512,456		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 قانوني
36,389	36,389	36,389		احتياطي اختياري
67,527	(60,923)	(283,997)		(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة
12,850,731	12,722,281	12,499,207		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
490,181	499,342	533,327		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
797,388	897,413	1,479,922		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,287,569	1,396,755	2,013,249		مجموع الخصوم
14,138,300	14,119,036	14,512,456		مجموع حقوق الملكية والخصوم



السيد / يعقوب يوسف خاجة
رئيس مجلس الإدارة



الأنظمة الآلية
Automated Systems

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع

	احتياطي	احتياطي	رأس			
	أرباح مرحلة	اختياري	قانوني	المال		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
12,722,281	(60,923)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)	
(223,074)	(223,074)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
12,499,207	(283,997)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	
13,225,377	442,173	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	
(400,000)	(400,000)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة	
(400,000)	(400,000)	-	-	-	المعاملات مع المساهمين	
25,354	25,354	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
12,850,731	67,527	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019 (مدقق)	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتبهة في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
		أنشطة التشغيل
		(الخسارة)/الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
25,584	(223,074)	تعديلات :
-	(379,754)	ربح من بيع الاصول المحتفظ بما بموجب عقد ايجار تمويلي
126,473	144,811	الاستهلاك والاطفاء
5,134	28,251	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(1,499)	(1,079)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(172,544)	(148,817)	ايرادات فوائد
(16,518)	(1,391)	إيرادات توزيعات ارباح
11,684	824	خسارة تحويل عملات أجنبية
75,171	94,351	محخص مكافأة نحاية الخدمة للموظفين
(5,460)	(693)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(6,101)	4,193	المحمل على / (رد) محخص ديون مشكوك في تحصيلها
1,000	-	محخص بضاعة
42,924	(482,378)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
673,650	272,604	ايجار تمويلي مدين
1,386	(128,345)	بضاعة
289,805	1,217,299	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(1,323,075)	581,001	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(315,310)	1,460,181	النقد الناتج من / (المستخدم في) عمليات
(147,863)	(60,366)	مكافأة نحاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(463,173)	1,399,815	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر *2019	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	ايضاح
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
		أنشطة الاستثمار
(24,577)	(9,451)	شراء ممتلكات ومعدات
5,770	717	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
(600,000)	(2,100,000)	الزيادة في الودائع الثابتة لدى البنوك التي تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر
-	20,356	الافراج عن نقد مدار من قبل محافظ
165,321	153,498	ايرادات فوائده مستلمة
16,518	-	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
328,077	-	محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(332,593)	-	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(96,667)	-	شراء أصول غير ملموسة
(538,151)	(1,934,880)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(400,127)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(400,127)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,401,451)	(535,065)	النقص في النقد وشبه النقد
(10,597)	684	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
10,202,786	4,541,638	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
8,790,738	4,007,257	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-18 تشكل جزءا 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 في معدات التشغيل الآلي وتوظيف الكوادر لدى الغير. يشار إلى الشركة الأم وشركتها التابعة معا بإسم "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 في 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 الشركة الأم - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو: ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 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 2019 ، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3). تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 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. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يُفعل للفترة السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3-تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - تعديلات	1 يناير 2020
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات	
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:	
<ul style="list-style-type: none"> • توضيح أنه لكي يتم اعتبار العمل كمنشآت تجاري، فانه يتعين على الأنشطة والأصول المكتسبة ان تحتوي على، كحد أدنى، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛ • تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛ • إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛ • إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و • إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة. 	
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات	
توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "جوهري" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى " قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".	

ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. تتوقع الادارة 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 مبنية أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة الأخرى قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات	1 يناير 2023

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات

تنص التعديلات على التطبيق المتسق للمتطلبات فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد على أنها متداولة (أي مستحقة التسوية في غضون سنة واحدة) أو غير متداولة ضمن بيان المركز المالي.

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 2019.

5. ربح من بيع الاصول المحتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي

خلال عام 2015 ، أبرمت الشركة الأم (شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع) اتفاقية مدتها خمس سنوات لتقديم الخدمات واستئجار المعدات المتعلقة بالبنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات للشركة الأم النهائية (شركة الخطوط الجوية الكويتية ش.م.ك) تضمنت الاتفاقية مدفوعات الإيجار الثابتة وخيار شراء المعدات المؤجرة في نهاية مدة الإيجار بنسب محددة مسبقاً. ومن ثم ، فقد تم احتساب المعدات على أنها إيجار تمويلي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 / معيار المحاسبة الدولي 17. انتهت الاتفاقية في 31 مارس 2020 وبعد ذلك ، في سبتمبر 2020 ، مارست الشركة الأم النهائية خيار الشراء لشراء المعدات بمبلغ 379,754 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الام

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم الربح / (الخسارة) للفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	
25,354	(223,074)	2,406	217,543	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (د.ك)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
0.25	(2.23)	0.02	2.18	ربحية / (خسائر) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

7. ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
580,256	503,200	621,268	موجودات مالية:
(258,361)	(270,120)	(282,500)	(أ) ذمم تجارية مدينة: ذمم تجارية مدينة، اجمالي ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
321,895	233,080	338,768	ذمم تجارية مدينة، صافي
2,046,989	2,468,496	1,045,985	(ب) موجودات مالية أخرى مستحق من الشركة الأم الرئيسية ايرادات مستحقة
789,644	399,738	671,638	ذمم مدينة أخرى
128,527	136,314	185,269	موجودات مالية أخرى، اجمالي ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,965,160	3,004,548	1,902,892	موجودات مالية أخرى، صافي
(382,646)	(378,784)	(371,415)	مجموع الموجودات المالية
2,582,514	2,625,764	1,531,477	موجودات غير مالية:
2,904,409	2,858,844	1,870,245	دفعات مقدمة للموردين مصاريف مدفوعة مقدما
23,683	12,252	87,468	مجموع الموجودات الغير مالية
193,417	138,400	204,546	مجموع ذمم مدينة وموجودات أخرى
217,100	150,652	292,014	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
3,121,509	3,009,496	2,162,259	ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول
(1,476,885)	-	(93,673)	
1,644,624	3,009,496	2,068,586	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / ذمم مدينة وموجودات أخرى

فيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)			
مجموع	أصول مالية أخرى	ذمم تجارية مدينة	مجموع	أصول مالية أخرى	ذمم تجارية مدينة	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
645,088	385,531	259,557	648,904	378,784	270,120	الرصيد في بداية الفترة
(4,081)	(2,885)	(1,196)	5,011	(7,369)	12,380	الحمل / (الرد) خلال الفترة
641,007	382,646	258,361	653,915	371,415	282,500	

8. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
1,460	684	1,506	نقد في الصندوق
539,278	340,954	490,555	أرصدة لدى البنوك
8,850,000	9,550,000	10,965,196	ودائع ثابتة
9,390,738	9,891,638	11,457,257	النقد وشبه النقد حسب بيان المركز المالي
(600,000)	(5,350,000)	(7,450,000)	ناقصا: ودائع ثابتة تزيد فترة استحقاقها الأصلية عن ثلاثة أشهر
8,790,738	4,541,638	4,007,257	النقد وشبه النقد حسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 سبتمبر 2020 يتراوح من 1.120 % الى 1.875 % سنوياً (31 ديسمبر 2019: 2.620 % إلى 3.100 % و 30 سبتمبر 2019: 2.885 % إلى 3.000 %).

9. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقدا (31 ديسمبر 2019: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 سبتمبر 2019: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. الجمعية العمومية السنوية

لاحقا لتاريخ التقرير، وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 يونيو 2020 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

11. 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 بادارة 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.

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

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	خدمات			
	وحلول	استثمارات	تدريب	أخرى
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
إيرادات من عقود مع العملاء	2,179,420	-	152,337	-
نتائج القطاع	563,903	(25,783)	(877)	-
بنود غير موزعة:				
مصاريف إدارية وتوزيع				(909,827)
إيرادات أخرى				149,510
خسارة الفترة				(223,074)
أصول القطاع	2,386,203	11,883,791	129,638	112,824
خصوم القطاع	1,614,168	-	92,070	307,011
استهلاك واطفاء	27,178	-	4,015	113,618
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	4,944	-	3,077	1,430
				9,451

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع/ تحليل القطاعات

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	خدمات وحلول	استثمارات	خدمات تدريب	أعمال تشغيلية أخرى	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
ايرادات من عقود مع العملاء	2,578,297	-	100,583	-	2,678,880
نتائج القطاع	662,502	12,883	(69,011)	-	606,374
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(768,228)
إيرادات أخرى					187,438
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي					(230)
ربح الفترة					25,354
أصول القطاع	3,727,262	9,902,271	122,314	386,453	14,138,300
خصوم القطاع	895,791	-	72,646	319,132	1,287,569
استهلاك واطفاء	19,184	-	3,786	103,503	126,473
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	116,667		407	24,170	141,244

12. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لاحد الاطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر او كان له تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتمثل الاطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين، اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها تلك الاطراف او 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 المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة فيما يلي :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك
--------------------------------	----------------------------	--------------------------------

أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

مستحق من الشركة الام الرئيسية ، بالصافي	1,036,428	2,451,496	2,029,950
ايرادات مستحقة ، بالصافي	283,960	-	-
ايجار تمويلي مدين ، الصافي	-	271,786	480,146

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع/ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك
2,188,309	1,704,630	718,877	459,348
-	379,754	-	379,754
63,089	1,052	15,010	-
4,548	7,407	8,147	(8,191)
93,193	66,838	35,367	21,296
5,309	3,483	1,981	1,167
36,000	-	-	-

معاملات مدرجة في بيان الارياح أو الخسائر والدخل الشامل
الاخر المرحلي المكثف:

مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم الرئيسية	459,348	718,877
ربح من بيع الاصول المحتفظ بها بموجب عقد ايجار تمويلي	379,754	-
ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام الرئيسية	-	15,010
رد / (محمل على) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(8,191)	8,147
مزاي الإدارة العليا		
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	21,296	35,367
مزاي أخرى طويلة الأجل	1,167	1,981
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	-	-

13. قياس القيمة العادلة

13.1 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 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 للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : أساليب 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

13. تابع / قياس القيمة العادلة 13.2 القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية :
			بالتكلفة المطفأة:
480,146	271,786	-	- مدينو الإيجار التمويلي
2,904,409	2,858,844	1,870,245	- ذمم مدينة وموجودات أخرى
9,390,738	9,891,638	11,457,257	- النقد وشبه النقد
			بالقيمة العادلة
520,781	492,695	446,558	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,296,074	13,514,963	13,774,060	
			خصوم مالية :
			بالتكلفة المطفأة :
797,388	897,413	1,479,922	- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
797,388	897,413	1,479,922	

ترى الإدارة أن المبالغ المدرجة للأصول المالية والخصوم المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها 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 المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أ صناديق أسهم محلية	115,016	20,073	-	135,089
أ محافظ مدارة	41,045	24,319	182,665	248,029
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	63,440	-	-	63,440
	219,501	44,392	182,665	446,558

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

13. تابع / قياس القيمة العادلة

13.2 القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
- صناديق أسهم محلية	أ	125,323	44,915	170,238
- محافظ مدارة	أ	67,295	32,216	261,857
- أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	ب	60,600	-	60,600
	253,218	77,131	162,346	492,695

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
- صناديق أسهم محلية	أ	120,844	90,483	211,327
- محافظ مدارة	أ	71,741	46,700	254,954
- أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	ب	54,500	-	54,500
	247,085	137,183	136,513	520,781

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة 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 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

13. تابع / قياس القيمة العادلة

13.2 تابع / القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

مستوى 3 : قياسات 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:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة الرصيد الافتتاحي محول الى مستوى 1 ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المجمع
183,921 (50,596)	183,921 (50,594)	162,346 -	
3,188	29,019	20,319	
136,513	162,346	182,665	الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

14. ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) يوجد على المجموعة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
21,905	12,814	-	
60,454	494,987	726,911	الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان

(ب) كما في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة الإلتزامات التالية فيما يتعلق بالحد الأدنى لدفعة الايجار الخاصة بالإيجارات التشغيلية والتي تستحق على النحو التالي :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية خلال سنة واحدة بعد أكثر من سنة
17,178	17,178	5,728	
5,727	1,432	-	
22,905	18,610	5,728	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفئة

15. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجموعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

16. تأثيرات كوفيد - 19

تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد - 19") والاستجابات العالمية المرتبطة به في حدوث اضطرابات مادية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية ، فإن مدة ومدى تأثير تفشي ("كوفيد - 19") ، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي ، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي . تقوم إدارة المجموعة بنشاط بمراقبة الآثار التي قد يسببها ("كوفيد - 19") على عملياتها التجارية. ومع ذلك ، تعتقد أن المعلومات الموثوقة ليست متاحة في الوقت الحالي لتحديد آثار ("كوفيد - 19") على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفئة المجموعة.