



الأنظمة الآلية  
Automated Systems

# ANNUAL REPORT 2020



# المحتويات

3	تقرير مجلس الإدارة
5-4	تعهدات مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية
46-6	البيانات المالية للسنة المنتهية في 2020
57-47	تقرير الحوكمة
58	تقرير لجنة التشريعات والمكافآت
59	تقرير لجنة التدقيق



# تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

السادة / المساهمين الكرام

بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، وبالأصالة عن نفسي؛ أضع بين أيديكم التقرير السنوي للشركة، وذلك من خلال البيانات المالية والحسابات الختامية، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، والذي يسلّط فيه الضوء على أداء الشركة في إطار سعيها لتحقيق أهدافها.

تسبب انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في التأثير على أعمال الشركة، حيث اتخذت الجهات النظامية إجراءات احترازية من خلال الإغلاق الجزئي والكلي للأنشطة. إضافة إلى ذلك؛ أدت الظروف الاقتصادية المحيطة إلى تباطؤ كبير في أعمال كافة القطاعات. وقد تضاعفت جهود الإدارة العليا وجميع العاملين بالشركة لمحاولة الحد من آثار ومخاطر تأثير الجائحة.

هذا، وقد قامت الشركة باتخاذ عدد من الإجراءات لضمان معاودة تحقيق الأرباح، خاصة مع تكبدها لخسائر خلال العام. وتسعى إدارة الشركة لتنفيذ استراتيجيتها الجديدة المرتكزة على تفعيل قطاعات جديدة مدرة للربح كجزء من خططنا المدروسة للنهوض بالشركة وإخراجها من هذه المرحلة.

وقد بلغت الخسارة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31؛ مبلغ -/671,242 د.ك (ستمائة وواحد وسبعون ألف ومائتان واثنتان وأربعون ديناراً كويتي)، كما هو مبين في جدول إيرادات ومصاريف وأرباح السنة المالية الحالية (2020) مقارنةً بالسنة المالية السابقة (2019)، التالي:

البيان	السنة الحالية		التغيير (%)
	2020-12-31	السنة المقارنة 2019-12-31	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم	(671,242/-)	(103,096/-)	551.08 %
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	(6.71)	(1.03)	551.46 %
الموجودات المتداولة	13,441,362/-	13,778,546/-	(2.45) %
إجمالي الموجودات	13,751,742/-	14,119,036/-	(2.60) %
المطلوبات المتداولة	1,172,659/-	897,413/-	30.67 %
إجمالي المطلوبات	1,700,703/-	1,396,755/-	21.76 %
إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	12,051,039/-	12,722,281/-	(5.28) %
إجمالي الإيرادات التشغيلية	2,995,256/-	3,621,430/-	(17.29) %
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية	(671,242/-)	(103,096/-)	551.08 %
الخسائر المتركمة / رأس المال المدفوع	(7.32) %	0.61 %	(1101.79) %

أما بالنسبة لتوزيعات الشركة، فقد أوصى مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية؛ بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31.

وفي الختام، أود أن أعرب عن امتناني وتقديري لعملائنا الكرام، وجميع المساهمين. وأشكر أيضاً كل من ساهم ويساهم معنا لجعل الشركة في موضع الريادة؛ سواء أكانوا زملائي أعضاء مجلس الإدارة، أو العاملين بالشركة بكافة مستوياتهم الإدارية.

والله نسأل دوام التوفيق،،،

أحمد منصور الإبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة

## تعهد مجلس الإدارة بسلامة البيانات المالية

السادة / المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تعهد بسلامة البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، والتزاماً منا بتطبيق قواعد ضمان نزاهة التقارير المالية، المنصوص عليها في المواد 2-5 و 3-5 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات)؛

نتعهد نحن؛ أعضاء مجلس إدارة شركة الأنظمة الآلية؛ بأنه قد تم إرساء الأصول والقواعد المحاسبية التي تضمن سلامة تسجيل المعلومات والبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وأن البيانات المالية مطابقة لدفاتر الشركة، وأن المعلومات الواردة في التقرير قد قُدمت بطريقة عادلة وتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال.

وهذا تعهد منا بذلك،،،

السيد / أحمد منصور الإبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة

المهندسة / هديل يعقوب الغنيم  
نائب رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي

المهندس / وليد حمد السعيد  
عضو مجلس الإدارة

السيدة / مي خالد العيسى  
عضو مجلس الإدارة

السيد / صالح صالح السلمي  
عضو مجلس الإدارة

## تعهد الإدارة التنفيذية بسلامة البيانات المالية

السادة / المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تعهد بسلامة البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، والتزاماً منا بتطبيق قواعد ضمان نزاهة التقارير المالية، المنصوص عليها في المواد 2-5 و 3-5 من الكتاب الخامس عشر (حوكمة الشركات)؛

نتعهد نحن؛ الرئيس التنفيذي، والمدير المالي لشركة الأنظمة الآلية؛ بأن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، متفقة ومطابقة لدفاتر الشركة، وأن المعلومات الواردة في التقرير قد قُدمت بطريقة عادلة، وتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال.

وهذا تعهد منا بذلك،،،

مصطفى جلال محمد  
المدير المالي

المهندسة / هديل يعقوب الغنيم  
الرئيس التنفيذي

# البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل شركة الأنظمة الآلية - ش . م . ك . ع والشركة التابعة لها 31 ديسمبر 2020

## المحتويات

صفحة

3 - 1

تقرير مراقب الحسابات المستقل

4

بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع

5

بيان المركز المالي المجمع

6

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

8 - 7

بيان التدفقات النقدية المجمع

40 - 9

ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة



## تقرير مراقب الحسابات المستقل

الى السادة المساهمين  
شركة الانظمة الآلية - ش.م.ك.ع  
الكويت

### التقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

#### الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة لشركة الانظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2020، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020، وعن نتائج أعمالها وتدققاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### أساس ابداء الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسئولياتنا وفق تلك المعايير قد تم شرحها ضمن بند مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. كما اننا مستقلون عن المجموعة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين (القواعد)، كما التزامنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع القواعد. لاعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا في ابداء رأينا.

#### أمور التدقيق الرئيسية

ان أمور التدقيق الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية المجمعة ككل، وإبداء رأينا المهني بشأنها، وإننا لا نبدي رأيا منفصلا حول تلك الأمور. لقد قمنا بتحديد الأمور المبينة أدناه كأمر التدقيق الرئيسية.

#### تحقق الإيرادات

كما هو موضح في الايضاح 4.4 حول البيانات المالية المجمعة، تعترف المجموعة بالإيرادات من تقديم الخدمات وبيع الأجهزة والبرامج. يتطلب تطبيق السياسة المحاسبية الخاصة بالإيرادات من العقود مع العملاء" أحكام وافتراسات لتحديد سعر المعاملة للعقود، وأسعار البيع الفردية، وتخصيصها لالتزامات الأداء للعقود المبرمة مع العملاء. تم الإفصاح عن الإيرادات حسب القطاع في إيضاح 22. تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها اختبار فعالية التصميم للضوابط الداخلية المتعلقة بذلك والقيام بإختبارات موضوعية وإجراءات تحليلية ملائمة.

قمنا بإعادة احتساب الإيرادات واختبار صحة البيانات المستخدمة والحصول على البيانات الدورية للإيرادات وفحصها بين المجموعة والعملاء ومراجعة عقود الخدمات. كما قمنا بتقييم ملائمة افصاحات المجموعة عن سياستها لتحقق الإيرادات والأحكام المعنية والإفصاحات الأخرى المتعلقة بها.

تابع/ تقرير مراقب الحسابات المستقل الى السادة المساهمين شركة الانظمة الآلية - ش.م.ك.ع

تابع/ أمور التدقيق الرئيسية

### المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2020

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2020، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على ما تبقى من بنود التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات. إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى المرفقة ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيدات على تلك المعلومات.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وفي سبيل القيام بذلك، نقوم بتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة المرفقة أو مع معلوماتنا التي تم الحصول عليها أثناء عملية التدقيق أو غير ذلك من الأمور التي قد يشوبها أخطاء مادية. وإذا ما استنتجنا، بناء على الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، وجود أخطاء مادية ضمن تلك المعلومات الأخرى، فالمطلوب منا بيان تلك الأمور. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

### مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن تطبيق الحوكمة حول البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الضبط الداخلي الذي تراه مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية المجمعة بشكل خالٍ من فروقات مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. ولإعداد تلك البيانات المالية المجمعة، تكون إدارة المجموعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، والافصاح، وعند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بتحقيق تلك الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن بنية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها، أو عدم توفر أي بديل آخر واقعي سوى إتخاذ هذا الإجراء. يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية وإعداد التقارير المالية للمجموعة.

### مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة، ككل، خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يحتوي على رأينا. إن التأكيدات المعقولة هي تأكيدات عالية المستوى، ولكنها لا تضمن بأن مهمة التدقيق المنفذة وفق متطلبات المعايير الدولية للتدقيق، سوف تكشف دائماً الأخطاء المادية في حالة وجودها. قد تنشأ الأخطاء المادية من الغش أو الخطأ وتعتبر مادية، سواء كانت منفردة أو مجتمعة، عندما يكون من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين بناء على ما ورد في هذه البيانات المالية المجمعة.

وكجزء من مهام التدقيق وفق المعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الأحكام المهنية والاحتفاظ بمستوى من الشك المهني طيلة أعمال التدقيق. كما أننا:

- نقوم بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي تتجاوز مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة التدقيق الكافية والملائمة لتوفر لنا أساساً لبدء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تعتبر أعلى من تلك المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل تواطؤ أو تزوير أو حذف مقصود أو عرض خاطئ أو تجاوز لإجراءات الضبط الداخلي.
- استيعاب إجراءات الضبط الداخلي التي لها علاقة بالتدقيق لغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء الرأي حول فعالية إجراءات الضبط الداخلي للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المطبقة والايضاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف تقررنا إذا كان هناك أمور عدم تأكد مادي مرتبطة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية. وإذا ما توصلنا الى وجود عدم تأكد مادي، فإن علينا أن نلفت الانتباه لذلك ضمن تقرير مراقب الحسابات والى الافصاحات المتعلقة بها الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الافصاحات غير ملائمة، سوف يؤدي ذلك الى تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا سوف تعتمد على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. ومع ذلك فإنه قد يكون هناك أحداث أو ظروف مستقبلية قد تؤدي الى عدم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية.



تابع/ تقرير مراقب الحسابات المستقل الى السادة المساهمين شركة الانظمة الآلية - ش.م.ك.ع

تابع/ مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

- تقييم الاطار العام للبيانات المالية المجمعة من ناحية العرض والتنظيم والفحوى، بما في ذلك الافصاحات، وفيما اذا كانت تلك البيانات المالية المجمعة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملاءمة عن المعلومات المالية الخاصة بالشركات او الأنشطة الأخرى الواردة ضمن المجموعة لبدء رأي حول البيانات المالية المجمعة. اننا مسؤولون عن التوجيه والاشراف على اداء اعمال تدقيق المجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأينا حول اعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد قمنا بالعرض على المسؤولين عن تطبيق الحوكمة، عدة أمور من بينها، خطة واطار وتوقيت التدقيق والأمور الجوهرية الأخرى التي تم اكتشافها، بما في ذلك نقاط الضعف الجوهرية في نظام الضبط الداخلي التي لفتت انتباهنا أثناء عملية التدقيق.

كما قمنا بتزويد المسؤولين عن تطبيق الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات أخلاقية المهنة المتعلقة بالاستقلالية، وتزويدهم بكافة ارتباطاتنا والأمور الأخرى التي قد تشير الى وجود شكوك في استقلاليتنا والتدابير التي تم إتخاذها، حيثما وجدت.

ومن بين الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن تطبيق الحوكمة، تلك الأمور التي تم تحديدها من قبلنا على أن لها الأهمية الكبرى في تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية وتم اعتبارها بذلك ضمن أمور التدقيق الرئيسية. ولقد قمنا بالافصاح عن تلك الأمور ضمن تقرير التدقيق، ما لم تكن القوانين أو التشريعات المحلية تحد من الافصاح عن أمر معين، أو في حالات نادرة جدا، قررنا عدم الافصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنتائج عكسية قد تحدث نتيجة الافصاح عنها والتي قد تطغى على المصلحة العامة.

#### التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

برأينا أيضا أن الشركة الام تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وان البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس ادارة الشركة الام فيما يتعلق بمحة البيانات المالية المجمعة، متفقة مع ما هو وارد في تلك السجلات. وقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام، والتعديلات اللاحقة لهم، وأن الجرد قد أجري وفقا للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لنا، لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الام، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

نبين أيضا أنه، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثير ماديا على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا

(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)

جرانت ثورنتون - أنور القطامي وشركاه

الكويت

17 مارس 2021

## بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 د.ك	ايضاح	
3,621,430	2,995,256	8	ايرادات من عقود مع العملاء
(2,859,078)	(3,023,032)		تكلفة الايرادات
762,352	(27,776)		إجمالي (الخسارة)/ الربح
(1,067,568)	(1,134,339)		تكاليف إدارة وتوزيع
	379,754	9	ربح من بيع أصول محتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي
(36,831)	(55,449)	10	أرباح و خسائر اخرى
368,928	213,664	11	إيرادات أخرى
(9,159)	(47,096)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(120,818)	-	4.12	انخفاض في قيمة الشهرة
(103,096)	(671,242)	12	خسارة السنة
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
(103,096)	(671,242)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(1.03)	(6.71)	7	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 40 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

## بيان المركز المالي المجموع

31 ديسمبر 2019 د.ك	31 ديسمبر 2020 د.ك	ايضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
91,455	61,101	13	أصول غير ملموسة
249,035	108,769	14	ممتلكات ومعدات
-	140,510	15	ذمم مدينة وموجودات أخرى
340,490	310,380		
			<b>الأصول المتداولة</b>
271,786	-	9	عقود إيجار تمويلى مدين
112,931	214,238		بضاعة
3,009,496	2,408,105	15	ذمم مدينة وموجودات أخرى
492,695	417,654	16	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,891,638	10,401,365	17	النقد وشبه النقد
13,778,546	13,441,362		
14,119,036	13,751,742		
			<b>مجموع الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والخصوم</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
10,000,000	10,000,000	18	رأس المال
2,746,815	2,746,815	19	احتياطي قانوني
36,389	36,389	19	احتياطي اختياري
(60,923)	(732,165)		خسائر متراكمة
12,722,281	12,051,039		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>الخصوم غير المتداولة</b>
499,342	528,044		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>الخصوم المتداولة</b>
897,413	1,172,659	20	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,396,755	1,700,703		<b>مجموع الخصوم</b>
14,119,036	13,751,742		<b>مجموع حقوق الملكية والخصوم</b>

أحمد منصور الأحمد الإبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 40 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع

	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019	36,389	2,746,815	10,000,000	36,389	2,746,815	10,000,000
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020	36,389	2,746,815	10,000,000	36,389	2,746,815	10,000,000
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018	36,389	2,746,815	10,000,000	36,389	2,746,815	10,000,000
توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح 21)	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019	36,389	2,746,815	10,000,000	36,389	2,746,815	10,000,000

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 40 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المجمع

السنة المنتهية	السنة المنتهية	
في 31 ديسمبر	في 31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
(103,096)	(671,242)	<b>أنشطة التشغيل</b>
		خسارة السنة
		تعديلات :
201,981	192,401	الاستهلاك والاطفاء
23,983	57,155	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,327)	(1,079)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(241,242)	(188,415)	إيرادات فوائد
(16,518)	(1,391)	إيرادات توزيعات أرباح
17,191	(627)	(ربح)/ خسارة تحويل عملات أجنبية
122,228	125,595	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,532	20,129	مخصص بضاعة
(132)	(905)	ربح من استبعاد معدات
9,159	47,096	مخصصات على أصول مالية
120,818	-	انخفاض في قيمة الشهرة
(15,552)	-	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
122,025	(421,283)	
		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
882,637	272,604	عقود ايجار تمويلي مدين
(23,062)	(121,436)	بضاعة
389,464	415,680	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(1,214,172)	275,189	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
156,892	420,754	النقد من العمليات
(185,759)	(96,893)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(28,867)	323,861	<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 40 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.



## تابع / بيان التدفقات النقدية المجمع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020	ايضاح
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
		شراء معدات
(31,565)	(21,781)	
725	905	محصل من استبعاد معدات
(5,350,000)	(50,000)	الزيادة في ودائع ثابتة ذات فترة إستحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر
12,067	20,356	الإفراج عن نقد من محافظ مدارة
230,486	185,702	ايرادات فوائد مستلمة
358,750	-	محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(363,268)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(96,667)	-	شراء اصول غير ملموسة
16,518	-	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
(5,222,954)	135,182	<b>صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(400,127)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(400,127)	-	<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
(5,651,948)	459,043	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
(9,200)	684	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
10,202,786	4,541,638	النقد وشبه النقد في بداية السنة
4,541,638	5,001,365	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 40 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت وتعمل على المتاجرة في المعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير. 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. المجموعة تتكون من الشركة الأم والشركة التابعة لها. تفاصيل الشركة التابعة مبينة في إيضاح 6. عنوان الشركة الأم - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو: ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت . قامت الشركة الأم بتوفيق أوضاعها بما يتوافق مع القانون رقم (1) لسنة 2016.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 17 مارس 2021 ان الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم لها صلاحية تعديل البيانات المالية المجمعة بعد اصدارها .

### 2. بيان الالتزام

تم اعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

### 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 او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

#### يُفعل للفترة السنوية

##### التي تبدأ في

##### المعيار او التفسير

1 يناير 2020	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف المادة
1 يناير 2020	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - تعريف الأعمال التجارية
1 يونيو 2020	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8 تعريف "المادة" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى المادة الذي يؤثر على المستخدمين من "قد يؤثر" الى "من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول".

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - تعريف الأعمال التجارية

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 (دمج الأعمال) تمثل تغييرات على ملحق أ، المصطلحات المعروفة وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية 3 فقط وذلك فيما يتعلق بتعريف الأعمال التجارية. التعديلات:

- توضح التعديلات أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة والأصول المستحوذ عليها كأعمال تجارية، يجب أن تتضمن على الأقل مدخل وعملية موضوعية تسهمان معاً بشكل جوهري في القدرة على الإنتاج؛
- نتج عنها تضييق تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وأزلت الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف؛
- أضافت إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية موضوعية،
- أزلت تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة الإنتاج، و
- أضافت خيار اختبار التركيز الذي يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المستحوذ عليها لا تمثل أعمال تجارية.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 متطلبات محددة عندما تكون المحاسبة عن التغييرات في مدفوعات الإيجار وامتيازات الإيجار في نطاق هذه المتطلبات. يتطلب من الطرف المستأجر تقييم ما إذا كانت امتيازات الإيجار تمثل تعديلاً على عقد الإيجار، وإذا كانت كذلك، فيتعين تطبيق أساس محدد للمحاسبة. ومع ذلك، قد يكون تطبيق هذه المتطلبات على عدد كبير من عقود الإيجار المحتملة أمراً صعباً، لا سيما من منظور عملي بسبب الضغوط الناتجة عن هذه الجائحة.

تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

تنطبق الوسيلة العملية فقط على امتيازات الإيجار المقدمة كنتيجة مباشرة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19). إن هذا الإعفاء مخصص فقط للطرف المستأجر الذي تم منحه امتيازات الإيجار. لا تنطبق هذه التعديلات على الطرف المؤجر.

يجب استيفاء جميع الشروط التالية:

- يوفر امتياز الإيجار الإعفاء من المدفوعات التي ينتج عنها بشكل عام مقابلاً لعقد الإيجار يمثل إلى حد كبير نفس المقابل الأصلي لعقد الإيجار أو أقل من ذلك المقابل قبل منح هذا الامتياز مباشرة.
- يتم منح امتياز الإيجار بغرض الإعفاء من المدفوعات التي كان لها تاريخ استحقاق أصلي في أو قبل 30 يونيو 2021. لذا فإن الدفعات المدرجة تتمثل في تلك الدفعات المطلوب أن يتم تخفيضها في أو قبل 30 يونيو 2021 غير أن الزيادات اللاحقة في الإيجارات للمبالغ المؤجلة قد تكون بعد 30 يونيو 2021.
- لا توجد تغييرات جوهريّة أخرى على الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

**3.2 المعايير الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد**  
بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.  
تتوقع الإدارة أن يتم تبني 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 بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة مبنية أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني**  
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.  
لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد**  
تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.  
توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.  
يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.  
لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

#### 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.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات 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 سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

### 4. السياسات المحاسبية الهامة

ان اهم السياسات المحاسبية وأسس القياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد البيانات المالية المجمعة ملخصة أدناه.

#### 4.1 أساس الأعداد

تم اعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك).

اختارت المجموعة عرض بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع في بيان واحد.

#### 4.2 أساس التجميع

تسيطر الشركة الأم على الشركة التابعة عندما تتعرض، او يكون لها الحق، بعوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ويكون لها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة الى المجموعة ويتوقف تجميعها من التاريخ الذي تتوقف فيه تلك السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية للشركات التابعة لتاريخ التقرير والتي لا تزيد عن ثلاثة اشهر من تاريخ التقرير للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم عمل التعديلات لتعكس تأثير المعاملات الهامة والأحداث الأخرى التي تقع بين هذا التاريخ وتاريخ التقرير للبيانات المالية للشركة الام.

تم حذف كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة، بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. وحيث أن الخسائر غير المحققة نتيجة معاملات بيع الأصول بين شركات المجموعة قد تم عكسها لأغراض التجميع، الا أن تلك الأصول تم اختبارها لتحديد أي انخفاض في قيمتها وذلك بالنسبة للمجموعة ككل. تم تعديل المبالغ المدرجة في البيانات المالية للشركات التابعة، أينما وجدت، للتأكد من توحيد السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

تم تسجيل الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى الخاصة بالشركات التابعة التي تم شراؤها أو استبعادها خلال السنة، من تاريخ الحيازة الى تاريخ الاستبعاد.

عند بيع حصة مسيطرة في الشركات التابعة، فان الفرق بين سعر البيع وصافي قيمة الاصول بالاضافة الى فرق الترجمة التراكمي والشهرة يسجل في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ان القيمة العادلة لأي استثمار متبقي في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة يعتبر اما القيمة العادلة للقياس المبدئي للمحاسبة اللاحقة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عندما يكون مناسباً، أو التكلفة عند القياس المبدئي للاستثمار كشركة زميلة أو محاصة.

#### 4.3 اندماج الاعمال

تقوم المجموعة بالمحاسبة على عمليات دمج الاعمال باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب المبلغ المحول من قبل المجموعة للحصول على السيطرة على شركة تابعة كمجموع القيمة العادلة في تاريخ الشراء للأصول المحولة، أو الألتزامات المستحقة و الحصة في الملكية المصدرة من قبل المجموعة، والتي تتضمن القيمة العادلة لأي اصل أو إلتزام ناتج عن ترتيبات المبلغ المحتمل. يتم تسجيل تكاليف الشراء عند حدوثها. يقوم المشتري لكل عملية دمج للاعمال بقياس الحصة غير المسيطرة في حصص المشتري اما بالقيمة العادلة او بالحصة المكافئة لصافي الاصول المحددة للمشتري.

إذا تم تحقيق عملية دمج الاعمال على مراحل، فان القيمة العادلة بتاريخ الشراء لحصة ملكية المشتري المحتفظ بها سابقاً في حصص المشتري يتم إعادة قياسها الى القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء وذلك من خلال الأرباح والخسائر.



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.3 تابع/ إندماج الاعمال

تقوم المجموعة بتسجيل الأصول التي حصلت عليها والإلتزامات التي تكبدها من دمج الأعمال بغض النظر عن ما اذا كانت مسجلة سابقا في البيانات المالية للمجموعة المشتراه قبل عملية الشراء. يتم قياس الأصول المشتراه والإلتزامات المقدره بشكل عام بقيمها العادلة في تاريخ الحيازة.

عند قيام المجموعة بشراء نشاط معين، تقوم بتقدير ملائمة تصنيفات وتوجيهات الأصول المالية المنقولة والإلتزامات القائمة وفقا للبنود التعاقدية والظروف الاقتصادية والظروف القائمة بتاريخ الشراء. يتضمن ذلك فصل مشتقات الأدوات المالية الموجودة ضمن العقود المبرمة من قبل الشركة المشتراه.

يتم إثبات الشهرة بعد إدراج الأصول غير الملموسة المحددة بشكل منفصل. وقد تم احتسابها باعتبارها الزيادة في مبلغ (أ) القيمة العادلة للمقابل المحول، (ب) المبلغ المدرج لأي حصة غير مسيطرة في الشركة المشتراه، و (ج) القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حقوق ملكية حالية في الشركة المشتراه، تزيد عن القيم العادلة بتاريخ الاستحواذ لصافي الأصول المحددة. إذا كانت القيم العادلة لصافي الأصول المحددة تتجاوز المبلغ المحتسب أعلاه، فإنه يتم إدراج المبلغ الزائد (أي ربح نتيجة المفاضلة) في بيان الارباح أو الخسائر المجمع مباشرة.

#### 4.4 تحقق الإيرادات

تحقق المجموعة إيراداتها من المصادر الرئيسية التالية:

- بيع البرامج والأجهزة
- تقديم حلول تكنولوجيا المعلومات
- إعاره الموظفين
- خدمات التدريب

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه في عقد مع العميل وتستثنى المبالغ التي تم جمعها نيابة عن أطراف ثالثة. تعترف المجموعة بالإيرادات عندما تنقل السيطرة على منتج أو خدمة إلى عميل. تتبع المجموعة عملية من خمس خطوات:

1. تحديد العقد مع العميل

2. تحديد التزامات الأداء

3. تحديد سعر المعاملة

4. تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء

5. الاعتراف بالإيرادات عندما / كلما يتم استيفاء التزام (التزامات) الأداء

غالبًا ما تدخل المجموعة في معاملات تتضمن مجموعة من منتجات وخدمات المجموعة، على سبيل المثال من أجل توصيل أجهزة الاتصالات والبرمجيات وخدمات ما بعد البيع ذات الصلة.

في جميع الحالات، يتم تحديد إجمالي سعر المعاملة للعقد بين التزامات الأداء المختلفة بناءً على أسعار البيع النسبية القائمة بذاتها. سعر المعاملة للعقد يستثنى أي مبالغ يتم جمعها نيابة عن أطراف ثالثة.

يتم الاعتراف بالإيراد إما في وقت معين أو بمرور الوقت، عندما تكون المجموعة (أو كلما) تلي التزامات الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى عملائها.

تقوم المجموعة بالاعتراف بمطلوبات العقد للمبالغ المستلمة فيما يتعلق بالتزامات الأداء غير المرضية وتقدم هذه المبالغ، إن وجدت، "الدفعات المقدمة من العملاء" بموجب الذمم الدائنة والمطلوبات أخرى في بيان المركز المالي. وبالمثل، إذا أوفت المجموعة بالتزام أداء قبل أن تحصل على المقابل، تعترف المجموعة إما بأصل عقد أو مستحق، إن وجد، في بيان المركز المالي الخاص بها، اعتمادًا على ما إذا كان هناك شيء آخر غير مرور الوقت مطلوب قبل استحقاق المبالغ.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.4 تابع/ تحقق الإيرادات

##### 4.4.1 بيع البرامج والأجهزة

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الأجهزة والبرامج مقابل رسوم ثابتة عندما تقوم المجموعة بتحويل السيطرة على الأصول إلى العميل. يتم استحقاق فواتير السلع أو الخدمات المحولة بعد 30 يوم. لا توجد ضمانات منفصلة تعلق على البيع. بالنسبة للمبيعات الفردية للأجهزة و / أو البرامج التي لا يتم تخصيصها من قبل المجموعة ولا تخضع لخدمات دمج جوهرية، فإن عمليات نقل السيطرة في الوقت الذي يستلم فيه العميل البضائع بدون قيود. عندما يتم تخصيص هذه البنود أو بيعها مع خدمات دمج كبيرة، فإن السلع والخدمات تمثل التزامًا فرديًا مشتركًا للأداء ينظر للسيطرة في النقل بمرور الوقت. ويرجع ذلك إلى أن المنتج المشترك فريد لكل عميل (ليس له استخدام بديل) وللمجموعة حق قابل للتنفيذ في سداد قيمة الأعمال المنجزة حتى تاريخه. يتم الاعتراف بإيرادات التزامات الأداء هذه بمرور الوقت حيث يتم تنفيذ أعمال التخصيص أو الدمج باستخدام طريقة التكلفة إلى التكلفة لتقدير التقدم نحو الإنجاز. وبما أن التكاليف يتم تكبدها عموماً بشكل موحد مع تقدم العمل وتعتبر مناسبة لاداء المنشأة، فإن طريقة التكلفة إلى التكلفة توفر تصورا صحيحا لنقل السلع والخدمات إلى العميل.

بالنسبة لمبيعات البرامج التي لم يتم تخصيصها من قبل المجموعة ولا تخضع لخدمات الدمج الهامة، تبدأ فترة الترخيص عند التسليم. بالنسبة لمبيعات البرامج الخاضعة لخدمات تخصيص أو دمج كبيرة، تبدأ فترة الترخيص عند بدء الخدمات ذات الصلة.

##### 4.4.2 تقديم الخدمات

##### 4.4.2.1 تقديم حلول تكنولوجيا المعلومات

الإيرادات من تطوير وتخصيص وتنفيذ حلول تكنولوجيا المعلومات للعملاء بسعر متفق عليه مسبقاً. يتم تخصيص حلول تكنولوجيا المعلومات هذه و / أو تسليمها مع خدمات دمج كبيرة. وبناءً على ذلك، تمثل السلع والخدمات التزامًا فرديًا واحدًا للأداء، حيث يُنظر للسيطرة في النقل بمرور الوقت. ويرجع ذلك إلى أن المنتج المشترك فريد لكل عميل (ليس له استخدام بديل) وللمجموعة حق قابل للتنفيذ في سداد قيمة الأعمال المنجزة حتى تاريخه. يتم الاعتراف بإيرادات التزامات الأداء هذه بمرور الوقت حيث يتم تنفيذ أعمال التخصيص أو الدمج باستخدام طريقة التكلفة إلى التكلفة لتقدير التقدم نحو الإنجاز. وبما أن التكاليف يتم تكبدها عموماً بشكل موحد عندما يتقدم العمل وتعتبر متناسبة مع أداء المجموعة، فإن طريقة التكلفة إلى التكلفة تقدم صورة صحيحة لنقل البضائع والخدمات إلى العميل.

##### 4.4.2.2 إعارة الموظفين

تشمل إعارة الموظفين تكليف موظفي المجموعات بالعمل لدى شركة أخرى بموجب ترتيب الإعارة وتخصيص رسوم ثابتة متفق عليها مسبقاً على هذه الترتيبات. يتم إثبات الإيرادات بمرور الوقت بناءً على الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية فترة إعداد التقارير كنسبة من إجمالي الخدمات التي يتم تقديمها لأن العميل يتلقى المزايا ويستخدمها في وقت واحد. يتم تحديد ذلك بناءً على الوقت المنقضي بالنسبة إلى فترة العقد الإجمالية.

##### 4.4.2.3 خدمات التدريب

توفر الشركة دورات تدريبية بموجب عقود أسعار ثابتة. يتم إثبات الإيرادات على أساس الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المشمولة بالتقرير كنسبة من إجمالي الخدمات التي سيتم تقديمها لان العميل يحصل على المزايا ويستخدمها في وقت واحد. يتم تحديد ذلك بناءً على الوقت المنقضي بالنسبة إلى فترة العقد الإجمالية.

### 4.5 إيرادات الأيجار التمويلي

يتم تسجيل إيرادات الأيجار التمويلي على اساس سعر العائد الدوري الثابت على صافي الاستثمار القائم.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.6 ايرادات القوائد وما شابهها

يتم تسجيل ايرادات القوائد وما شابهها عند استحقاقها وباستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

#### 4.7 ايرادات توزيعات ارباح

تتحقق ايرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في الإستلام.

#### 4.8 المصاريف التشغيلية

يتم تسجيل المصاريف التشغيلية ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر الجمع عند استخدام الخدمات المقدمة أو عند حدوثها.

#### 4.9 الضرائب

##### 4.9.1 ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقا للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بنسبة 2.5% من ربح المجموعة الخاص بمساهمي الشركة الأم الخاضع للضريبة. وطبقا للقانون، فان الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة الخاضعة لضريبة دعم العمالة الوطنية يجب خصمها من ربح السنة.

##### 4.9.2 مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح المجموعة الخاص بمساهمي الشركة الأم الخاضع للضريبة وفقا لعملية الاحتساب المعدلة بناء على قرار اعضاء مجلس المؤسسة والذي ينص على ان الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والتحويل الى الاحتياطي القانوني يجب استثنائها من ربح السنة عند تحديد الحصة.

##### 4.9.3 الزكاة

تحتسب حصة الزكاة بنسبة 1% من ربح المجموعة الخاص بمساهمي الشركة الأم وفقا لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الساري المفعول اعتبارا من 10 ديسمبر 2007.

#### 4.10 التقارير القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تشغيلية: وهي الخدمات والحلول، والاستثمارات، وخدمات التدريب وتشغيلات اخرى. عند تحديد قطاعات التشغيل هذه، تتبع الإدارة خطوط الخدمات الخاصة بالمجموعة التي تمثل المنتجات والخدمات الرئيسية. يتم إدارة كل قطاع بشكل مستقل حيث يتطلب مناهج وموارد مختلفة. إن جميع التحويلات بين القطاعات تتم بأسعار تجارية بحتة. لأغراض الإدارة، تستخدم المجموعة نفس سياسات القياس المستخدمة في البيانات المالية المجمعة. إضافة إلى ذلك، لا يتم توزيع الأصول والخصوم غير المتعلقة مباشرة بأنشطة عمل أي قطاع تشغيل إلى أي من هذه القطاعات.

#### 4.11 الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل المباني والمعدات (وتشمل معدات وبرامج حاسب آلي واثاث وتركيبات وسيارات) مبدئيا بتكلفة الشراء بما في ذلك التكاليف الاضافية اللازمة لجلب هذا الأصل الى الموقع والحالة التي يمكن استخدامه من قبل إدارة المجموعة. وبعد ذلك، يتم قياس المباني والمعدات باستخدام نموذج التكلفة، وهو التكلفة ناقصا الاستهلاك اللاحق وخسائر الإنخفاض في القيمة. يتم تسجيل الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتخفيض التكلفة بعد خصم قيمة الخردة للمباني والمعدات. يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن الطريقة المستخدمة وفترة الاستهلاك متماثلة مع المنافع الاقتصادية الناتجة من مكونات الممتلكات والمعدات. يتم استخدام الأعمار الانتاجية التالية:

المباني	20 سنة
المعدات وبرامج الكمبيوتر	3-5 سنوات
أثاث وتركيبات	3-5 سنوات
مركبات	2-5 سنوات

يتم تحديث البيانات الخاصة بتقديرات قيمة الخردة أو العمر الانتاجي اللازم، سنويا على الأقل. عند بيع الأصل أو استبعاده، يتم حذف التكلفة والاستهلاك المتراكم الخاص به من الحسابات وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستبعاد يتم تسجيلها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجموع.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.12 الشهرة

تمثل الشهرة المنافع الاقتصادية المستقبلية الناتجة عن دمج الأعمال غير المحددة إفراديا والمثبتة بشكل منفصل عن الشهرة. وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. راجع ايضاح 4.15 للحصول على وصف لاختبار انخفاض القيمة. عند الاستحواذ على شركة فرانشايز العالمية للتجارة العامة - ش.ش.و في 1 أغسطس 2018 ، اعترفت المجموعة بشهرة تبلغ 120,818 د.ك، ومع ذلك بناء على التحليل الذي تم اجراؤه كما في 31 ديسمبر 2019 قررت ادارة المجموعة ان الشهرة المذكورة قد انخفضت قيمتها بالكامل وبناء عليه تم الاعتراف بها في بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع.

#### 4.13 حق الامتياز والبرمجيات المكتسبة

يتم الاعتراف بالامتياز والبرمجيات المكتسبة كأصول غير ملموسة بتكلفة الاستحواذ عند الاعتراف الأولي. يتم حساب جميع الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إطفاء التكاليف الرأسمالية على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية في تاريخ كل تقرير. بالإضافة إلى ذلك، فهي تخضع لاختبار انخفاض القيمة كما هو موضح في ايضاح 4.15.

يتم تطبيق الأعمار الإنتاجية التالية :

- البرامج المكتسبة: 4 سنوات
- حق الامتياز: 10 سنوات

عند التخلص من أصل غير ملموس، يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن التصرف على أنه الفرق بين العائدات والقيمة الدفترية للأصل، ويتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة.

#### 4.14 أصول مؤجرة

يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد ، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل الأساسي) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي تم تحديده بشكل صريح في العقد أو تم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصول المحددة خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام التدريبات العملية. بدلاً من الاعتراف باصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بما كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.14 تابع/ أصول مؤجرة

القياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في الميزانية العمومية المقاسة على النحو التالي:  
أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي للالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقديرًا لأي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضا بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

#### التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، محصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحًا بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك الثابتة في جوهرها)، مدفوعات متغيرة بناءً على أي مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات يتأكد ممارستها بشكل معقول.

بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام للمدفوعات المقدمة وزيادته للفائدة. يتم إعادة قياسها لتعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو الربح والخسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

#### المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض معدات الكمبيوتر الخاصة بها. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، فإنها تقوم باحتساب عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لموجودات الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم تخصيص إيرادات عقود الإيجار التمويلي للفترة المحاسبية لتعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة المستحق لعقد الإيجار التمويلي.



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.15 اختبار انخفاض قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة الأخرى والممتلكات والمعدات

لغرض تقدير مبلغ الانخفاض، يتم تجميع الأصول إلى أدنى مستويات تشير إلى تدفقات نقدية بشكل كبير (وحدات منتجة للنقد). وبناء عليه، يتم اختبار انخفاض قيمة بعض من تلك الأصول وبشكل منفرد ويتم اختبار البعض الآخر على أنه وحدة منتجة للنقد. يتم توزيع الشهرة على تلك الوحدات المنتجة للنقد والتي يكون من المتوقع أن تستفيد من سبل التعاون المتعلقة بدمج الأعمال وتمثل أقل مستوى تم وضعه من قبل إدارة المجموعة للعوائد المرجوة من هذا الدمج لغرض مراقبة الشهرة.

يتم اختبار الوحدات المنتجة للنقد تلك والتي تم توزيع الشهرة عليها (المحددة من قبل إدارة المجموعة على أنها معادلة لقطاعاتها التشغيلية) لغرض الانخفاض في القيمة مرة كل سنة على الأقل. كما يتم اختبار كافة مفردات الأصول الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد في أي وقت تكون هناك ظروف أو تغيرات تشير إلى أن القيمة المدرجة قد لا يكون من الممكن استردادها.

يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة بالمبلغ الذي يتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع والقيمة التشغيلية أيهما أكبر. لتحديد القيمة التشغيلية تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من كل وحدة من وحدات إنتاج النقد وكذلك تحديد معدل الفائدة المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. إن البيانات المستخدمة لإجراءات اختبار انخفاض القيمة ترتبط مباشرة بآخر موازنة معتمدة للمجموعة معدلة حسب اللازم لاستبعاد تأثير عمليات إعادة التنظيم وتحسين الأصل المستقبلية. تتحدد عوامل الخصم إفرادياً لكل وحدة منتجة للنقد وتعكس تقييم الإدارة لسجلات المخاطر المعنية، مثل عوامل مخاطر السوق وعوامل المخاطر المرتبطة بأصل محدد.

إن خسائر الانخفاض في القيمة للوحدات المنتجة للنقد تقلل أولاً من القيمة الدفترية لأي شهرة مرتبطة بتلك الوحدة المنتجة للنقد. يتم تحميل أي خسارة انخفاض في القيمة بالتناسب على الأصول الأخرى في الوحدة المولدة للنقد. وباستثناء الشهرة، يتم إعادة تقييم جميع الأصول لاحقاً للتحقق من وجود مؤشرات على أن خسارة الانخفاض في القيمة المدرجة سابقاً لم تعد موجودة. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة المستردة للوحدة المولدة للنقد عن قيمتها الدفترية.

#### 4.16 الأدوات المالية

##### 4.16.1 التحقق والقياس المبدئي وعدم التحقق

يتم تحقق الأصول والخصوم المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية وتقاس مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة بتكاليف المعاملات، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة. القياس اللاحق للأصول والخصوم المالية مبين أدناه.

يتم إلغاء الأصل المالي (وأيضا كان ذلك منطبقاً لإلغاء جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية متشابهة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- تحويل المجموعة لحقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو أنها أخذت على عاتقها التزاماً بدفع هذه التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "التمرير البيئي".
- أ. تحويل المجموعة بشكل أساسي جميع مخاطر ومنافع الأصل.
- ب. لم تحول المجموعة ولم تحتفظ، على نحو جوهري، بكامل المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل إلا أنها حولت السيطرة على الأصل.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.16 تابع/ الأدوات المالية

##### 4.16.1 تابع/ التحقق والقياس المبدئي وعدم التحقق

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الأصول المالية وعندما تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تتم بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، ويتحقق الأصل الجديد بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل.

يتم إلغاء الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغاؤه أو نفاذه. عندما يتم استبدال التزام قائم بالالتزام آخر من نفس المقترض بشروط مختلفة إلى حد كبير أو أن يتم تغيير شروط الالتزام المالي بشكل كبير فإن هذا الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بين المبالغ الدفترية المتعلقة بذلك في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

##### 4.16.2 تصنيف الأصول المالية

لغرض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية عند التحقق المبدئي:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
  - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يتم تحديد التصنيف من خلال كل من:
- نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية.
  - خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

##### 4.16.3 القياس اللاحق للأصول المالية

###### (أ) الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا كانت الموجودات مستوفية للشروط التالية (ولم يتم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) :

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية وجمع التدفقات النقدية التعاقدية
- الشروط التعاقدية للأصول المالية تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي القائم بعد التحقق المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصًا محصص الانخفاض في القيمة. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير مادي.

تتكون الأصول المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة مما يلي:

- ذمم مدينة وموجودات أخرى وإيجار تمويلي مدين

تظهر الذمم المدينة وإيجار تمويلي مدين بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصا محصص اي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تصنيف الذمم المدينة التي لم يتم تصنيفها تحت أي من البنود المذكورة أعلاه على أنها "موجودات أخرى".

- ودائع ثابتة

تدرج الودائع الثابتة بالرصيد المستثمر ولا تتضمن الأرباح المستحقة المتعلقة بها (حيث يتم إدراجها في إيرادات مستحقة).

- النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع ثابتة محتفظ بها لدى بنوك ومدة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز فترة ثلاثة اشهر ولا تخضع لمخاطر هامة من التغيرات في القيمة.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.16.3 تابع/ الأدوات المالية

#### 4.16.3 القياس اللاحق للأصول المالية

#### ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. علاوة على ذلك، بغض النظر عن الموجودات المالية لنموذج العمل التي تدفقاتها النقدية التعاقدية ليست فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة يتم احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تشمل الفئة أيضًا على استثمارات في أسهم حقوق الملكية.

يتم قياس الموجودات في هذه الفئة بالقيمة العادلة مع إثبات الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية في هذه الفئة بالرجوع إلى معاملات السوق النشطة أو باستخدام تقنية تقييم عندما لا يوجد سوق نشط. تشمل الأصول المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على الاستثمار في أسهم حقوق الملكية.

#### 4.16.4 انخفاض قيمة الأصول المالية

تخضع جميع الموجودات المالية باستثناء الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للمراجعة على الأقل في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الأصل المالي أو مجموعة من الأصول المالية قد انخفضت قيمتها. يتم تطبيق معايير مختلفة لتحديد انخفاض القيمة لكل فئة من فئات الموجودات المالية الموضحة أدناه.

تقوم المجموعة بتسجيل مخصص خسارة لخسائر الائتمان المتوقعة حول الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

بالنسبة للموجودات المالية، يتم تقدير خسارة الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم تحديث مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدئي للأصل المالي المعني.

يعد قياس خسائر الائتمان المتوقعة دالة على احتمالية التعثر أو معدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) وقيمة التعرض عند التعثر. يستند تقييم احتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر على البيانات التاريخية المعدلة بواسطة معلومات مستقبلية كما هو موضح أعلاه. أما بالنسبة لقيمة التعرض عند التعثر، بالنسبة للموجودات المالية، فإن ذلك يتم تمثيله بالقيمة الدفترية الاجمالية للأصل في تاريخ التقرير.

تقوم المجموعة دائماً بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة. يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة من هذه الموجودات المالية باستخدام مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرة خسارة ائتمان تاريخية للمجموعة، مع تعديلها للعوامل الخاصة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود عند الاقتضاء.

تمثل خسارة الائتمان المتوقعة مدى الحياة خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. على النقيض من ذلك، تمثل خسارة الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً الجزء من خسارة الائتمان المتوقعة مدى الحياة المتوقع أن ينتج عن الأحداث الافتراضية على أداة مالية ممكنة خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

تعترف المجموعة بأرباح أو خسائر انخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع لجميع الأصول المالية مع إجراء تعديل مقابل على القيمة الدفترية الخاصة بما من خلال حساب مخصص الخسارة، باستثناء الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)، والتي يتم من أجلها إثبات مخصص الخسارة في الدخل الشامل الآخر وجمعه في احتياطي إعادة تقييم الاستثمار، ولا يخفض من القيمة الدفترية للأصل المالي في بيان المركز المالي المجمع.

إذا قامت المجموعة بقياس مخصص الخسارة لأداة مالية بمبلغ يعادل قيمة خسارة الائتمان المتوقعة مدى الحياة في فترة التقرير السابقة، ولكنها تحدد في التقرير الحالي انه لم يعد يتم الوفاء بالشروط الخاصة بخسارة الائتمان المتوقعة مدى الحياة، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي خسارة الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً في تاريخ التقرير الحالي، باستثناء الأصول التي تم استخدام نصح مبسط فيها.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.16 تابع/ الأدوات المالية

##### 4.16.5 التصنيف والقياس اللاحق للخصوم المالية

تتضمن الخصوم المالية للمجموعة ذمم دائنة ومطلوبات أخرى. يعتمد القياس اللاحق للخصوم المالية على تصنيفها على النحو التالي:

##### • الخصوم المالية بالتكلفة المطفأة

تدرج هذه الخصوم باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم تصنيف الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كخصوم مالية بخلاف تلك المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

##### • ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

يتم تسجيل الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى لمبالغ سيتم دفعها في المستقبل عن بضائع وخدمات استلمت سواء صدر بها فواتير ام لم تصدر.

#### 4.17 التكلفة المطفأة للأدوات المالية

يتم احتساب هذه التكلفة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصا مخصص انخفاض القيمة. ان عملية الاحتساب تأخذ بعين الاعتبار اي علاوة او خصم على الشراء وتتضمن تكاليف ورسوم المعاملة التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلية.

#### 4.18 المحاسبة على اساس تواريخ المتاجرة والسداد

ان جميع المشتريات والمبيعات "بالطرق المعتادة" للاصول المالية يتم تسجيلها على اساس تاريخ المتاجرة، اي بالتاريخ الذي تلتزم فيه المنشأة بشراء او بيع الاصول. ان المشتريات او المبيعات بالطرق المعتادة هي مشتريات او مبيعات الاصول المالية التي تتطلب تسليم الاصول خلال اطار زمني يتم تحديده بالنظم او بالعرف السائد في الاسواق.

#### 4.19 مقاصة الادوات المالية

تم المقاصة بين الاصول المالية والخصوم المالية وصافي المبلغ المبين في بيان المركز المالي المجموع إذا كانت هناك حقوق قانونية حالية قابلة للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وتوجد نية السداد على أساس الصافي أو استرداد الاصول وتسوية الخصوم في آن واحد.

#### 4.20 القيمة العادلة للأدوات المالية

ان القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في اسواق نشطة بتاريخ كل تقرير مالي يتم تحديدها بالرجوع الى اسعار السوق المدرجة او اسعار المتداولين (سعر العرض للمراكز المالية الطويلة وسعر الطلب للمراكز المالية القصيرة)، دون اي خصم خاص بتكاليف المعاملة. بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات تقييم مناسبة. وهذه التقنيات قد تتضمن استخدام معاملات على اساس تجارية حديثة في السوق؛ الرجوع الى القيمة العادلة الحالية لاداة مالية أخرى مماثلة بصورة جوهرية؛ تحليل تدفقات نقدية محصومة او اساليب تقييم أخرى.

#### 4.21 البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. التكاليف الخاصة بالبند القابلة للتبادل بصورة عادية يتم تحديدها باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة.

يتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في سعر البيع المقدر في السياق العادي للأعمال ناقصا اية مصاريف بيع ملائمة.



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

#### 4.22 حقوق الملكية والاحتياطيات ودفعات توزيعات الارباح

يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية للاسهم التي تم اصدارها ودفعها. يتكون الاحتياطي القانوني والاختياري من محصنات لارباح السنة الحالية والسابقة وفقا لمتطلبات قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وعقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها. تتضمن الخسائر المتراكمة/الارباح المحتفظ بها كافة الخسائر والارباح المحتفظ بها للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مالكي المجموعة تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية. توزيعات الارباح المستحقة لاصحاب حقوق الملكية تدرج في الذمم الدائنة الاخرى عند اعتماد تلك التوزيعات في اجتماع الجمعية العمومية.

#### 4.23 المخصصات والاصول والالتزامات الطارئة

يتم تسجيل المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني او استدلاي نتيجة لحدث ماضي ويكون هناك احتمال الطلب من المجموعة تدفق مصادر اقتصادية الى الخارج ويكون بالامكان تقدير المبالغ بشكل يعتمد عليه. ان توقيت او مبلغ هذا التدفق قد يظل غير مؤكد.

يتم قياس المخصصات بالنفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي استنادا الى الدليل الاكثر وثوقا والمتوفر بتاريخ التقرير المالي، بما في ذلك المخاطر والتقديرات غير المؤكدة المرتبطة بالالتزام الحالي. وحيثما يوجد عدد من الالتزامات المماثلة، فان احتمالية طلب تدفق مصادر اقتصادية الى الخارج في التسوية تحدد بالنظر في درجة الالتزامات ككل. كما يتم خصم المخصصات الى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

لا يتم تسجيل الاصول الطارئة في البيانات المالية المجمعة لكن يتم الافصاح عنها عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية الى الداخل.

لا يتم تسجيل الالتزامات الطارئة في بيان المركز المالي المجموع لكن يتم الافصاح عنها الا اذا كان احتمال تدفق منافع اقتصادية الى الخارج امرا مستبعدا.

#### 4.24 معاملات العملة الاجنبية والارصدة

يتم تحويل معاملات العملة الاجنبية الى العملة الرئيسية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). ان ارباح وخسائر الصرف الاجنبي الناتجة عن تسوية مثل تلك المعاملات وعن اعادة قياس البنود النقدية المقومة بالعملة الاجنبية باسعار الصرف في نهاية السنة المالية تسجل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع. بالنسبة للبنود غير النقدية، لا يتم اعادة ترجمتها في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (تحويل باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم ترجمتها باستخدام اسعار الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

#### 4.25 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم المجموعة مزايا نهاية الخدمة لموظفيها. إن استحقاق هذه المكافأة يستند عادة إلى الراتب النهائي وإلى طول مدة خدمة الموظفين ويخضع لإتمام فترة خدمة معينة كحد أدنى وفقا لقانون العمل وعقود الموظفين. تستحق التكلفة المتوقعة لهذه المزايا طوال فترة البقاء في الوظيفة. ويتم تحديد المخصص غير الممول بالمبلغ المستحق الدفع لكل موظف نتيجة لإنهاء المجموعة خدماتهم بتاريخ التقرير. بالإضافة لمكافأة نهاية الخدمة بالنسبة لموظفيها الكويتيين، تقوم المجموعة بعمل مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تحتسب كنسبة من رواتب الموظفين.

#### 4.26 معاملات مع اطراف ذات صلة

الأطراف ذات الصلة هي شركات زميلة والمساهمين الرئيسيين ومجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين وأفراد عائلاتهم المقربين وشركات يملكون فيها حصصا رئيسية. يتم تنفيذ جميع معاملات الأطراف ذات الصلة بموافقة إدارة المجموعة.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 5. الأحكام الهامة للإدارة والتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة يتطلب من إدارة المجموعة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والأصول والخصوم والإفصاح عن الخصوم المحتملة في نهاية فترة البيانات المالية المجمعة. ولكن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في المستقبل. بالإضافة إلى ذلك، يناقش ايضاح 28 اثر (كوفيد-19) على اعداد البيانات المالية المجمعة.

#### 5.1 الأحكام الهامة للإدارة

قامت الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، بأخذ الأحكام التالية، والتي تؤثر بشكل كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

##### 5.1.1 تقييم نموذج الاعمال

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية بعد إجراء اختبار نموذج الاعمال (يرجى الاطلاع على السياسة المحاسبية لبند الأدوات المالية في الايضاح 4.16). يتضمن هذا الاختبار الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الأصول وقياس أدائها والمخاطر التي تؤثر على أداء الأصول. تعتبر المراقبة جزءاً من التقييم المتواصل للمجموعة حول ما إذا كان نموذج الاعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المتبقية فيه مناسباً وإذا كان من غير المناسب ما إذا كان هناك تغيير في نموذج الاعمال وبالتالي تغييراً مستقبلياً على تصنيف تلك الأصول.

##### 5.1.2 أحكام تحديد أوقات الوفاء بالالتزامات الاداء

إن تحديد ما إذا كان الالتزام الخاص بمعايير الأداء المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية 15 فيما يتعلق بنقل السيطرة على البضائع إلى العملاء الذي تم استيفاؤه يتطلب حكماً هاماً.

##### 5.1.3 تقييم السيطرة

عند تحديد السيطرة، فإن الإدارة تراعي ما إذا كان يوجد لدى المجموعة القدرة العملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمجموعة المستثمر فيها لتحقيق إيرادات لنفسها. إن تقييم الأنشطة والقدرة المتعلقة باستخدام سيطرتها للتأثير على مختلف العوائد يتطلب أحكاماً هامة.

#### 5.2 التقديرات غير المؤكدة

إن المعلومات حول التقديرات والافتراضات التي لها أهم الأثر على تحقق وقياس الأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف مبينة أدناه. قد تختلف النتائج الفعلية بصورة جوهرية عن تلك التقديرات.

##### 5.2.1 انخفاض قيمة الاصول ذات الاعمار المحددة

في تاريخ المركز المالي، تقوم إدارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن الأصول ذات الأعمار المحددة قد تنخفض قيمتها. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل على أساس طريقة "القيمة المستخدمة". تستخدم هذه الطريقة تقديرات التدفقات النقدية المقدرة على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

##### 5.2.2 انخفاض قيمة الاصول المالية

ينطوي قياس خسائر الائتمان المقدرة على تقديرات معدل الخسارة عند التعثر واحتمالية التعثر. إن معدل الخسارة عند التعثر يمثل تقدير للخسارة الناشئة في حالة تعثر العميل. إن احتمالية التعثر هو تقدير لاحتمال التعثر في المستقبل. استندت المجموعة إلى هذه التقديرات باستخدام معلومات مستقبلية معقولة وقابلة للدعم، والتي تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه العوامل على بعضها البعض.

يتم عمل تقدير للمبلغ القابل للتحويل للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بشكل فردي، والتي انقضت تاريخ استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويتم تطبيق مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة، بناءً على معدلات الاسترداد التاريخية.



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 5. تابع/ الأحكام الهامة للإدارة والتقديرات غير المؤكدة

#### 5.2 تابع/ التقديرات غير المؤكدة

##### 5.2.3 القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية عندما لا تتوفر هناك اسعار سوق نشط. وهذا يتطلب من الإدارة تطوير تقديرات وافتراضات استنادا الى معطيات سوقية وذلك باستخدام بيانات مرصودة سيتم استخدامها من قبل المتداولين في السوق في تسعير الاداة المالية. فاذا كانت تلك البيانات غير مرصودة، تقوم الإدارة باستخدام افضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة للأدوات المالية عن الاسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على اساس تجارية بتاريخ التقرير.

##### 5.2.4 الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للاستهلاك

تقوم الإدارة بمراجعة تقديراتها للأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للاستهلاك بتاريخ كل بيانات مالية استنادا إلى الاستخدام المتوقع للأصول. كما أن التقديرات غير المؤكدة في هذه التقديرات تتعلق بتقادم فني قد يغير استخدام بعض البرامج والمعدات.

##### 5.2.5 انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة او متقدمة، يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الهامة بصورة فردية، يتم عمل هذا التقدير على اساس افرادي. اما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصورة فردية، لكنها قديمة او متقدمة، فيتم تقييمها بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص لها حسب نوع البضاعة ودرجة القدم او التقادم استنادا الى اسعار البيع التاريخية.

تقوم الإدارة بتقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها للبضاعة مع الاخذ بعين الاعتبار الدليل الاكثر وثوقا المتوفر بتاريخ كل تقرير مالي. قد يتأثر التحقق المستقبلي لهذه البضاعة بالتكنولوجيا المستقبلية او بآية تغيرات اخرى يحدثها السوق والتي قد تخفض من اسعار البيع المستقبلية.

### 6. استثمار في شركة تابعة

تفاصيل الشركة التابعة المجمعة كما يلي :

النشاط الأساسي	نسبة الملكية		بلد التسجيل ومكان العمل	الشركة التابعة
	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020		
تجارة عامة	100%	100%	الكويت	شركة فرانشايز انترناشيونول للتجارة العامة - ش.ش.و

### 7. خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم خسارة للسنة الخاص بمساهمين الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

السنة المنتهية	السنة المنتهية	خسارة السنة (د.ك)
في 31 ديسمبر 2019	في 31 ديسمبر 2020	
(103,096)	(671,242)	
100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
(1.03)	(6.71)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 8. إيرادات من عقود مع العملاء

تكتسب المجموعة إيرادات من العقود مع العملاء من بيع البرامج والأجهزة وتقديم الخدمات. إيرادات المجموعة مصنفة بحسب نوع العقود هي كما يلي :

السنة المنتهية	السنة المنتهية	
في 31 ديسمبر	في 31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
330,321	404,821	بيع برامج وأجهزة (وقت محدد من الزمن)
		تقديم الخدمات (على مدى الوقت):
		- حلول تكنولوجيا المعلومات
		- اعارة الموظفين
		- خدمات التدريب
3,057,536	2,238,990	
71,364	134,244	
162,209	217,201	
3,621,430	2,995,256	المجموع

### 9. ربح من بيع الاصول المحتفظ بها بموجب عقد ايجار تمويلي

خلال 2015، أبرمت الشركة الأم اتفاقية مدتها خمس سنوات لتقديم الخدمات واستئجار المعدات المتعلقة بالبنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات للشركة الأم النهائية 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، مارست الشركة الأم الرئيسية خلال السنة خيار الشراء لشراء المعدات بمبلغ 379,754 د.ك.

### 10. أرباح وخسائر أخرى

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
(23,983)	(57,155)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
4,327	1,079	الارباح المحققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(17,175)	627	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(36,831)	(55,449)	

### 11. إيرادات اخرى

السنة المنتهية	السنة المنتهية	
في 31 ديسمبر	في 31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
70,305	1,052	ايرادات عقود ايجار تمويلي
241,242	188,415	ايرادات فوائد من النقد وشبه النقد
16,518	1,391	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,552	-	رد مخصص أنتفت الحاجة منه
25,311	22,806	أخرى
368,928	213,664	



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 12. خسارة السنة

تم إدراج خسارة السنة بعد تحميل المصاريف التالية:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 د.ك	
40,966	41,422	مصاريف الإستهلاك والاطفاء متضمنة في :
161,015	150,979	- تكلفة الايرادات
201,981	192,401	- مصاريف إدارية وتوزيع
		تكاليف الموظفين متضمنة في :
975,713	973,490	- تكلفة الايرادات
618,695	602,391	- مصاريف إدارية وتوزيع
1,594,408	1,575,881	مصاريف أخرى متضمنة في :
1,842,399	2,008,120	- تكلفة الايرادات
287,858	380,969	- مصاريف إدارية وتوزيع
2,130,257	2,389,089	

### 13. أصول غير ملموسة

المجموع د.ك	البرنامج المكتسب د.ك	تكلفة الامتياز د.ك	31 ديسمبر 2020 التكلفة
176,213	116,667	59,546	في 1 يناير 2020
176,213	116,667	59,546	31 ديسمبر 2020
			الاطفاء المتراكم
84,758	29,167	55,591	في 1 يناير 2020
30,354	29,167	1,187	المحمل خلال السنة
115,112	58,334	56,778	31 ديسمبر 2020
			صافي القيمة الدفترية
61,101	58,333	2,768	في 31 ديسمبر 2020

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 13. تابع/ أصول غير ملموسة

المجموع	البرنامج المكتسب	تكلفة الامتياز	31 ديسمبر 2019
د.ك	د.ك	د.ك	التكلفة
59,546	-	59,546	في 1 يناير 2019
116,667	116,667	-	إضافات
176,213	116,667	59,546	31 ديسمبر 2019
<b>الاطفاء المتراكم</b>			
54,404	-	54,404	في 1 يناير 2019
30,354	29,167	1,187	المحمل خلال السنة
84,758	29,167	55,591	31 ديسمبر 2019
<b>صافي القيمة الدفترية</b>			
91,455	87,500	3,955	في 31 ديسمبر 2019

يمثل البرنامج المكتسب أعلاه حقوق النسخ والعلامات التجارية لبرامج وتطبيقات ذات صلة.

### 14. ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	أثاث وتركيبات	معدات وبرامج حاسب آلي	مباني	31 ديسمبر 2020
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	التكلفة
3,307,996	3,800	516,672	1,996,252	791,272	1 يناير 2020
21,781	10,000	3,885	7,896	-	إضافات
(1,359)	-	-	(1,359)	-	استبعادات
3,328,418	13,800	520,557	2,002,789	791,272	31 ديسمبر 2020
<b>استهلاكات متراكمة</b>					
3,058,961	174	470,276	1,920,676	667,835	1 يناير 2020
162,047	2,400	13,299	32,406	113,942	المحمل خلال السنة
(1,359)	-	-	(1,359)	-	متعلق بالإستبعادات
3,219,649	2,574	483,575	1,951,723	781,777	31 ديسمبر 2020
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
108,769	11,226	36,982	51,066	9,495	كما في 31 ديسمبر 2020

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 14. تابع/ ممتلكات ومعدات

المجموع د.ك	سيارات د.ك	أثاث وتركيبات د.ك	معدات وبرامج حاسب آلي د.ك	مبان د.ك	31 ديسمبر 2019 : التكلفة
3,279,549	-	474,732	1,995,932	808,885	1 يناير 2019
31,565	3,800	24,327	3,438	-	إضافات
-	-	17,613	-	(17,613)	محول
(3,118)	-	-	(3,118)	-	استبعادات
3,307,996	3,800	516,672	1,996,252	791,272	31 ديسمبر 2019
2,889,859	-	454,233	1,877,721	557,905	استهلاكات متراكمة
171,627	174	12,030	45,480	113,943	1 يناير 2019
-	-	4,013	-	(4,013)	المحمل خلال السنة
(2,525)	-	-	(2,525)	-	محول
3,058,961	174	470,276	1,920,676	667,835	متعلق بالإستبعادات
249,035	3,626	46,396	75,576	123,437	31 ديسمبر 2019
					صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2019

### 15. ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2019 د.ك	31 ديسمبر 2020 د.ك	موجودات مالية:
503,200	634,556	(أ) ذمم تجارية مدينة:
(270,120)	(300,400)	ذمم تجارية مدينة، اجمالي
233,080	334,156	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح 15.1)
		ذمم تجارية مدينة، صافي
2,468,496	1,899,499	(ب) موجودات مالية أخرى
399,738	396,989	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
136,314	115,965	إيرادات مستحقة
		ذمم مدينة أخرى
3,004,548	2,412,453	موجودات مالية أخرى، اجمالي
(378,784)	(396,418)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح 15.2)
2,625,764	2,016,035	موجودات مالية أخرى، صافي
2,858,844	2,350,191	مجموع الموجودات المالية
		موجودات غير مالية:
12,252	28,987	دفعات مقدمة للموردين
138,400	169,437	مصاريف مدفوعة مقدما
150,652	198,424	مجموع الموجودات الغير مالية
3,009,496	2,548,615	مجموع ذمم مدينة وموجودات أخرى
-	(140,510)	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
3,009,496	2,408,105	ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول

#### 15.1 ذمم تجارية مدينة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فائدة وهي تستحق بشكل عام خلال 30 يوما. عند قياس الحسائر الائتمانية المتوقعة، تم تقييم الذمم التجارية المدينة على أساس جماعي حيث أنها تمتلك خصائص مخاطر ائتمان مشتركة. وقد تم تجميعها على أساس فترة انقضاء تاريخ الاستحقاق. تعتمد معدلات الخسارة المتوقعة على الملف الشخصي للدفع للخدمات المقدمة على مدى الأشهر الـ 48 الماضية قبل 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى خسائر الائتمان التاريخية المقابلة خلال تلك الفترة. يتم تعديل الأسعار التاريخية لتعكس العوامل الحالية والمستقبلية التي تؤثر على قدرة العميل على تسوية المبلغ المستحق وفقا للشروط الاقتصادية العامة للقطاع الذي يعمل فيه المدينون وتقييم كل من الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقرير. يتم شطب الذمم التجارية المدينة (أي يتم استبعادها) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 15. تابع/ ذمم مدينة وموجودات أخرى

#### 15.1 تابع/ ذمم تجارية مدينة

الحركة على مخصص الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
259,557	270,120	الرصيد في بداية السنة
10,563	30,280	المحمل خلال السنة
270,120	300,400	الرصيد كما في 31 ديسمبر

#### 15.2 موجودات مالية أخرى

تتضمن الموجودات المالية الأخرى مستحق من الشركة الأم الرئيسية، إيرادات مستحقة، وذمم مدينة أخرى.

الحركة في مخصص الموجودات المالية الأخرى كما يلي:

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
385,531	378,784	الرصيد في بداية السنة
(6,747)	17,634	تكوين/ (عكس) مخصص خلال السنة
378,784	396,418	الرصيد كما في 31 ديسمبر

### 16. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
170,238	126,359	صناديق أسهم محلية
261,857	227,265	استثمارات وصناديق مدارة من قبل مدراء محافظ
60,600	64,030	اسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
492,695	417,654	



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

**16. تابع/ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**  
يتم تقويم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالعملة التالية:

31 ديسمبر 2019 د.ك.	31 ديسمبر 2020 د.ك.	
210,843	139,945	دينار كويتي
125,322	119,211	دولار أمريكي
156,530	158,498	ريال سعودي
492,695	417,654	

## 17. النقد وشبه النقد والودائع الثابتة

31 ديسمبر 2019 د.ك.	31 ديسمبر 2020 د.ك.	
684	1,244	نقد في الصندوق
340,954	400,121	أرصدة لدى البنوك
9,550,000	10,000,000	ودائع ثابتة
9,891,638	10,401,365	النقد وشبه النقد كما في بيان المركز المالي
(5,350,000)	(5,400,000)	ناقصا: ودائع ثابتة مع فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
4,541,638	5,001,365	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة كما في 31 ديسمبر 2020 تتراوح بين 1.250% الى 1.650% سنوياً (2019: 2.620% إلى 3.100% سنوياً).

## 18. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 100,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2019: 100,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد).

## 19. الإحتياطيات

### إحتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الإحتياطي القانوني. لا يتم التحويل في السنة التي تتكبد فيها الشركة خسائر أو عندما توجد خسائر متراكمة. يجوز للشركة الأم وقف التحويل السنوي عندما يصل رصيد الإحتياطي القانوني إلى 50% من رأس المال المدفوع.

إن توزيع الإحتياطي القانوني محدد بالمبلغ اللازم لضمان توزيع أرباح بنسبة 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المحتفظ بها بتوزيع هذا الحد من الربح.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 19. تابع/ الإحتياطات

#### احتياطي اختياري

يتطلب النظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته اللاحقة تحويل 10% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. لا توجد قيود على توزيع الاحتياطي الاختياري. قررت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم في وقت سابق إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الإختياري.

### 20. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
574,451	550,215	ذمم تجارية دائنة
112,392	112,242	توزيعات أرباح مستحقة
33,844	46,983	دفعات مقدمة من العملاء
176,726	463,219	مصاريف مستحقة
897,413	1,172,659	

### 21. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العامة 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.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 28 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وعلى اقتراحات أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع ارباح نقدية بقيمة 4 فلس لكل سهم ما يعادل 400,000 د.ك و لدفع مبلغ 36,000 د.ك لاعضاء مجلس الادارة كمكافأة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . مكافأة اعضاء مجلس الادارة قد تم احتسابها كمصروف في بيان الارباح و الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة الحالية تحت بند "تكاليف ادارة وتوزيع".

اقترح أعضاء مجلس ادارة الشركة الأم عدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ويخضع هذا الإقتراح لموافقة مساهمي الشركة الأم عند انعقاد الجمعية العمومية السنوية.

### 22. المعلومات القطاعية

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 وحلول مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات وإدارة علاقات العملاء. كما يقوم القسم بإدارة المشاريع والمصادر الخارجية للموارد البشرية وبيع برامج.
- استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية واسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ.
- خدمات التدريب - تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز.
- أعمال تشغيلية أخرى - تشمل اصول وخصوم ادارات خدمات الدعم



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 22. تابع/ المعلومات القطاعية

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 .  
يعرض الجدول التالي الإيرادات وخسارة السنة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول والخصوم وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

31 ديسمبر 2020				
خدمات وحلول	خدمات استثمارات	خدمات تدريب	عمليات أخرى	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
2,778,055	-	217,201	-	2,995,256
312,190	(54,685)	4,362	-	261,867
إيرادات من عقود مع العملاء				
نتائج القطاع				
بنود غير موزعة:				
مصاريف إدارية وتوزيع				
أرباح أخرى				
إيرادات أخرى				
خسارة السنة				
2,733,378	10,789,561	141,007	87,796	13,751,742
1,325,299	-	76,915	298,489	1,700,703
36,456	-	4,965	150,980	192,401
5,421	-	3,076	13,284	21,781
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال السنة				
31 ديسمبر 2019				
3,465,236	-	156,194	-	3,621,430
921,545	(3,138)	(197,163)	-	721,244
إيرادات من عقود مع العملاء				
نتائج القطاع				
بنود غير موزعة:				
مصاريف إدارية وتوزيع				
خسائر أخرى				
إيرادات أخرى				
خسارة السنة				
3,629,990	10,365,958	123,088	-	14,119,036
1,003,162	-	74,059	319,534	1,396,755
34,699	-	6,267	161,015	201,981
120,467	-	762	27,003	148,232
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال السنة				



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 23. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تدرج الأطراف ضمن فئة ذات صلة إذا كان لاحتاد الاطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر او كان له تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتمثل الاطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين، اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها تلك الاطراف أو تخضع لسيطرة مشتركة أو تمارس عليها تأثيراً جوهرياً. لقد دخلت المجموعة في معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم الرئيسية بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقاً لشروط اعتمدها إدارة المجموعة . تتمثل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة فيما يلي :

31 ديسمبر 2019 د.ك	31 ديسمبر 2020 د.ك	
2,451,496	1,864,939	ارصدة مدرجة في بيان المركز المالي المجمع:
271,786	-	مستحق من الشركة الأم الرئيسية، صافي إيجار تمويلي مدين

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 د.ك	
2,931,344	2,184,418	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع:
-	379,754	بيع بضائع وخدمات للشركة الأم الرئيسية ربح من بيع اصول محتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي
70,305	1,052	ايرادات عقود الايجار التمويلي من الشركة الام الرئيسية
5,214	(16,742)	(المحمل)/ عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

	مزايا الإدارة العليا	
114,968	87,264	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
6,472	4,650	مزايا أخرى طويلة الأجل
36,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

## 24. قياس القيمة العادلة

## 24.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل 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 المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

## 24.2 قياس القيمة العادلة للأصول المالية

فيما يلي القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المجمع:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
271,786	-	- عقود ايجار تمويل مدين
2,858,844	2,350,191	- ذمم مدينة وموجودات أخرى (ايضاح 15)
9,891,638	10,401,365	- النقد وشبه النقد (ايضاح 17)
492,695	417,654	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
13,514,963	13,169,210	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 16)
		خصوم مالية :
		بالتكلفة المطفأة :
897,413	1,172,659	- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى (ايضاح 20)
897,413	1,172,659	

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والخصوم المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. ان الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2020

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

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 24. تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 24.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للأصول المالية

31 ديسمبر 2019

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

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

#### القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

#### (أ) صناديق ومحافظ مدارة

استثمارات الصناديق والمحافظ المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية مسعرة وغير مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار أو استنادا الى أساليب تقييم أخرى والتي تتضمن بعض الافتراضات التي لا تدعمها أسعار أو معدلات السوق التي يمكن ملاحظتها بتاريخ التقارير المالية.

#### (ب) اوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

#### قياسات القيمة العادلة - مستوى 3

ان اصول المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

31 ديسمبر	31 ديسمبر	أصول مالية بالقيمة العادلة
2019	2020	
د.ك	د.ك	
183,921	162,346	الرصيد الافتتاحي
(50,594)	-	محول الى مستوى 1
29,019	2,692	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
162,346	165,038	الرصيد النهائي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للسنة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.



## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 24. تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 24.1 تابع/ قياس القيمة العادلة للأصول المالية

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

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

### 25. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

تعرض أنشطة المجموعة الى العديد من المخاطر المالية، مثل: مخاطر السوق (تتضمن مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة والمخاطر السعرية)، مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة .

ان أعضاء مجلس ادارة الشركة الأم هم المسؤولين عن وضع سياسات لتخفيض المخاطر المبينة ادناه.

وتستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لأدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومع ذلك، لا يوجد مشتقات في تاريخ التقرير.

ان أهم المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة هي كما يلي:

#### 25.1 مخاطر السوق

##### (أ) مخاطر العملة الأجنبية

ان مخاطر العملات الاجنبية هي المخاطر المتمثلة في تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية النقدية نتيجة لتغيير اسعار تحويل العملات الاجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية ، وبشكل رئيسي ، المرتبطة بأسعار صرف الدولار الأمريكي.

يتم ادارة مخاطر التعرض للعملة الاجنبية عن طريق التعامل في العقود الآجلة ضمن حدود معتمدة. غير انه وكما في 31 ديسمبر 2020 لا يوجد لدى المجموعة عقود آجلة (31 ديسمبر 2019: لا شيء د.ك).

ان صافي تعرض المجموعة لمخاطر العملة الاجنبية من قبل الأصول النقدية المقومة بعملات اجنبية ناقصا لخصوم النقدية بتاريخ المركز المالي تم تحويلها الى الدينار الكويتي باسعار الاقفال في نهاية السنة كما يلي :

31 ديسمبر	31 ديسمبر
2019	2020
د.ك	د.ك
(476,070)	(647,943)

دولار أمريكي

إن تأثير الحركة المحتملة للدينار الكويتي بالنسبة للعملات الاجنبية المذكورة اعلاه تمثل 5% (2019 : 5%) باعتبار جميع المتغيرات ثابتة. لم يحدث خلال السنة أي تغيير على الطرق والافتراضات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية.

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 25. تابع/ أهداف وسياسات إدارة المخاطر

#### 25.1 تابع/ مخاطر السوق

وفي حالة ما اذا ارتفع أو انخفض سعر صرف الدينار الكويتي مقابل تلك العملات الأجنبية وبافتراض نسبة الحساسية 5% (2019 : 5%)، يكون له التأثير التالي على ربح السنة. لا يوجد اي تأثير على حقوق ملكية المجموعة.

#### خسارة السنة

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020
د.ك	د.ك
±23,804	±32,397

دولار أمريكي

#### ب) مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية أو القيم العادلة للأداة المالية نتيجة للتغير في معدلات الفائدة السائدة في السوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة بشكل أساسي على ودائعها الثابتة (إيضاح 17) والتي تحمل فائدة بأسعار تجارية. ومع ذلك، فإن التغير المعقول في أسعار الفائدة لن يكون له اي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة بوضع الودائع لفترات قصيرة ومراقبة أسعار الفائدة.

#### ج) المخاطر السعرية

تتعرض المجموعة لمخاطر التقلبات السعرية لإستثماراتها في مساهمات الملكية . يتم تصنيف الإستثمارات في مساهمات الملكية كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر .

ولإدارة المخاطر الناتجة عن التقلبات السعرية لإستثماراتها في الأوراق المالية تقوم المجموعة بتنوع محافظها الإستثمارية. وتتم عملية التنوع تلك، بناء على حدود موضوعة من قبل إدارة المجموعة.

يوضح الجدول التالي درجات الحساسية التي تتعرض لها المجموعة والمتعلقة بإستثماراتها في الأوراق المالية كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة. لم يحدث خلال السنة أي تغير على الطرق والفرضية المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية .

بناء على افتراض ان أسعار الإستثمارات ارتفعت / انخفضت بنسبة 5% (2019 : 5%) لكان تأثير ذلك على ربح السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2020 و 2019 كما يلي :

نقصان		زيادة	
31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
%5	%5	%5	%5
(24,635)	(20,883)	24,635	20,883

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 25. تابع/ أهداف وسياسات إدارة المخاطر

#### 25.2 مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المخاطر التي تنتج عن عدم قدرة طرف من أطراف الأدوات المالية الوفاء بالتزاماته تجاه الطرف الآخر مسببا بذلك خسارة مالية للطرف الآخر. تقوم المجموعة بإدارة المخاطر من خلال سياستها تجاه تعرضها لمخاطر الائتمان تتطلب مراقبة تلك المخاطر بشكل دائم.

ان مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان محدود بالمبالغ المدرجة ضمن الأصول المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي والملخصة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2020	
د.ك	د.ك	
271,786	-	إيجار تمويلي مدين
2,858,844	2,350,191	ذمم مدينة وموجودات أخرى (ايضاح 15)
9,890,954	10,400,121	ارصدة لدى البنوك و ودائع ثابتة (ايضاح 17)
13,021,584	12,750,312	

تدرج ذمم الايجار التمويلي ومديون تجاريون وذمم مدينة اخرى بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. الارصدة لدى البنوك والودائع الثابتة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات كفاءة ائتمانية عالية.

#### 25.3 مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي تلك المخاطر التي تؤدي الى عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير عند استحقاقها وللحد من تلك المخاطر، قامت إدارة المجموعة بمراقبة تلك السيولة بشكل منتظم .

الجدول ادناه ملخص لفترات استحقاق خصوم المجموعة بناء على الاتفاقيات التعاقدية. ان فترات الإستحقاق التعاقدية للخصوم حددت على اساس الفترة المتبقية من تاريخ المركز المالي حتى تاريخ الإستحقاق التعاقدية .

ان تواريخ استحقاق الخصوم المالية كما في 31 ديسمبر 2020 و 2019 بناء على التدفقات النقدية غير المخصصة هو كالتالي :

المجموع	3 الى 12 شهر	3 الى 1 أشهر	في شهرواحد	في 31 ديسمبر 2020
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,172,659	346,635	454,289	371,735	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,172,659	346,635	454,289	371,735	
				في 31 ديسمبر 2019
897,413	482,726	250,494	164,193	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
897,413	482,726	250,494	164,193	

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 26. إدارة مخاطر رأس المال

تعتبر المجموعة أن رأس المال يتكون من إجمالي حقوق المساهمين كما يظهر في بيان المركز المالي المجموع. من أهم أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال تأمين قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاولة نشاطها لتحقيق عوائد للمساهمين ومزايا للأطراف المعنية الأخرى وتوفير الهيكل الأفضل لرأس المال لتخفيض تكاليف رأس المال.

لا توجد تغيرات في توجه المجموعة في إدارة رأس المال خلال السنة مقارنة بالسنة السابقة، كما أن المجموعة لا تخضع لأية متطلبات رأسمال خارجية.

كما في 31 ديسمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019 لا يوجد لدى المجموعة أية قروض خارجية.

### 27. ارتباطات والتزامات طارئة

(أ) يوجد على المجموعة ارتباطات والتزامات طارئة كما يلي:

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
12,814	-	ارتباطات نفقات رأسمالية وأخرى
494,987	741,183	التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان

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

31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2019	2020	
د.ك	د.ك	
17,178	1,432	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية خلال سنة واحدة
1,432	-	بعد أكثر من سنة
18,610	1,432	

## تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

### 28. 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 أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي. ومع ذلك، تقوم إدارة المجموعة بالمراقبة الجادة لأي تأثير يظهر لفيروس كورونا (كوفيد-19) على عملياتها التجارية وعلى الأداء المالي لها.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات الموضحة أدناه نظراً لاستمرار حالة عدم اليقين بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تجرى المجموعة فيها عملياتها.

### انخفاض قيمة الموجودات المالية وخسائر الائتمان المتوقعة

تم وضع التوقعات الاقتصادية السلبية وصعوبات التدفق النقدي التي أثرت على العملاء نتيجة جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) ضمن توقعات المجموعة للظروف المستقبلية والتي ربما أدت إلى زيادة في مخصصاتها للخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى. ليعكس ما يلي:

أ) احتمالية أكبر لتعثر العديد من العملاء، حتى أولئك الذين لا يتعرضون في الوقت الراهن لزيادة جوهرية في مخاطر الائتمان غير أنهم قد يتعرضون لتلك المخاطر في المستقبل، و

ب) زيادة حجم معدل الخسارة الناتجة عن التعثر بشكل كبير، بسبب الانخفاض المحتمل في قيمة الضمانات والموجودات الأخرى. بالنسبة للأصول المالية غير المسعرة، قامت المجموعة بمراعاة، من بين عوامل أخرى، تأثيرات التقلبات في الأسواق والقطاعات المتضررة ضمن تقييمها لأي مؤشرات تدل على انخفاض القيمة والتي تمثل أفضل تقدير للإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة المتوفرة كما في تاريخ البيانات المالية. بالنظر إلى تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)، تراقب المجموعة بشكل وثيق ما إذا كانت القيم العادلة للأصول والحصوم المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوقت الحالي. لم ينتج عن الاعتبارات الإضافية الواردة أعلاه أي تأثير مادي على هذه البيانات المالية المجمعة.

### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة أيضاً بالنظر في أي مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة تنشأ بسبب جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) والنظر في أي حالة عدم تأكد جوهرية حول الأصول غير المالية الأخرى بما في ذلك الممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة، وتوصلت إلى عدم وجود تأثير مادي ناتج عن جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19).

### الاستمرارية

في تاريخ كل تقرير، تقوم الإدارة بتقييم قدرة المنشأة على الاستمرارية كمنشأة مستمرة والنظر في جميع المعلومات المستقبلية المتاحة والتي تكون لمدة اثني عشر شهراً على الأقل، وذلك على سبيل المثال لا الحصر، من تاريخ التقرير السنوي. تتضمن تقييم الإدارة لمبدأ الاستمرارية مجموعة واسعة من العوامل مثل: الربحية الحالية والمتوقعة، وجداول سداد الديون والمصادر المحتملة للتمويل البديل والقدرة على الاستمرار في تقديم الخدمات مع مراعاة حالات عدم التأكد الاقتصادية الناتجة عن جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19). على الرغم من استمرار تطور تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) بشكل شامل، إلا أن نتائج التوقعات والافتراضات الحالية تُظهر أن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها في سياق الأعمال العادية. نتيجة لذلك، تم إعداد البيانات المالية المجمعة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ارتباطات والتزامات طارئة

إن تقييم المجموعة للخسائر المتوقعة بسبب انخفاض الطلب أو الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو اختلال سلسلة التوريد أو الخسائر الناتجة عن الانخفاض العام في الناتج الاقتصادي بسبب جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) لم ينتج عنه ضرورة للإفصاح عن أي أمور في البيانات المالية المجمعة.

# تقرير حوكمة الشركات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 شركة أنظمة الآلية

انطلاقاً من إيمان شركة الأنظمة الآلية بأهمية دور الحوكمة في تنظيم وتطوير العمل في الشركات المدرجة والخاضعة لرقابة هيئة أسواق المال؛ فقد تبنت الشركة مفهوم الحوكمة "الإدارة الرشيدة"، وجعلته جزءاً لا يتجزأ من ثقافتها في تعاملاتها اليومية مع الأطراف ذات العلاقة، وذلك من خلال:

- ضمان الالتزام بالأخلاقيات وقواعد السلوك المهني الرشيد؛
- وضع نظام متكامل للرقابة والمساءلة؛
- التوزيع السليم للصلاحيات والمسؤوليات والفصل في الاختصاصات؛
- دعم الدور الاجتماعي ونشر ثقافة المسؤولية الاجتماعية؛
- تعزيز العدالة والشفافية والمعاملة النزيهة بين الأطراف ذات العلاقة؛
- تجنب الممارسات غير السليمة التي قد تؤدي إلى تضارب المصالح

فيما يلي، تقرير يوضح مدى التزام شركة الأنظمة الآلية بتطبيق قواعد الحوكمة، عن السنة المالية المنتهية في 30 ديسمبر 2020.

## القاعدة الأولى

### بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

#### • نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة:

التزمت شركة الأنظمة الآلية عند تشكيل مجلس إدارتها، بما ينص عليه قانون الشركات ولائحته التنفيذية، بالإضافة إلى ما تنص عليه قواعد الحوكمة، وراعت الشركة عند التشكيل:

- 1- أن يتكون مجلس الإدارة من عدد كافٍ من الأعضاء بما يسمح له بتشكيل العدد اللازم من اللجان المنبثقة منه في إطار متطلبات قواعد الحوكمة؛
- 2- الحرص على تنوع الخبرات والمهارات المتخصصة للأعضاء؛
- 3- أن تكون أغلبية أعضاء المجلس من الأعضاء غير التنفيذيين، وأن يضم المجلس عضو مستقل على الأقل، بحيث لا يزيد عدد الأعضاء المستقلين على نصف أعضاء المجلس.
- 4- التأكد من استقلالية العضو المستقل وتمتعه بالخبرات والمؤهلات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة؛
- 5- وضع ضوابط تنظم عملية التبليغ في حال تحقق أي شرط من شروط انتفاء الاستقلالية.



وفيما يلي تشكيل مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية 2020:

الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	تاريخ العضوية
أحمد منصور الإبراهيم	عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	National Diploma in Aerospace Studies (Business & Technical Education Council, UK) Aircraft Maintenance Engineer's License (UK) KCASR Part-66 Aircraft Maintenance Engineer's License, Kuwait (DGCA)	اعتباراً من 29 ديسمبر 2020
يعقوب يوسف خاجه	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	Sc., Computer Engineering, University of the Pacific Stockton, CA, USA	من: 28 أبريل 2019 إلى: 28 ديسمبر 2020
هديل يعقوب الغنيم	نائب رئيس مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي - (تنفيذي)	بكالوريوس هندسة كمبيوتر كلية الهندسة والبتترول - جامعة الكويت ماجستير إدارة أعمال - جامعة الكويت	الانتخاب كعضو: 28 أبريل 2019 التعيين رئيس تنفيذي: 09 يونيو 2019
وليد حمد السعيد	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	Bachelor's Degree in Electronic Engineering, College of Engineering & Petroleum, Kuwait University	28 أبريل 2019
علي كريم العنزي	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	BSc, Management Information Systems, Gulf University for Science & Technology, Kuwait	28 أبريل 2019
مي خالد العيسى	عضو مجلس إدارة (مستقل)	B.Sc. in Electrical & Computer Engineering, MSc in Environmental Management.	28 أبريل 2019
صالح صالح السلمي	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	Bachelor of Commerce in Business Administration and Finance, Kuwait University	28 أبريل 2019
عبيد محمد تاج الدين	أمين سر مجلس الإدارة	بكالوريوس تجارة (محاسبة) - جامعة عين شمس - القاهرة	28 يناير 2015

• نبذة عن اجتماعات مجلس الإدارة:

التزمت الشركة بالقواعد التي تنظم اجتماعات مجلس الإدارة، ويلتزم أعضاء المجلس بتخصيص الوقت الكافي للاضطلاع بالمهام والمسؤوليات المنوطة بهم، بما في ذلك التحضير لاجتماعات المجلس واللجان المنبثقة منه والحرص على حضورها. كما التزمت الشركة بتنظيم الاجتماعات الدورية وتحديد ما يتم مناقشته من موضوعات ذات صلة بنشاط الشركة، وأن يتم عقد الاجتماعات بدعوة من الرئيس، وتمت مراعاة ألا يقل عدد اجتماعات المجلس عن (6) ست اجتماعات سنوياً بحد أدنى اجتماع واحد في كل ربع سنة، كما حرصت على حضور جميع الأعضاء لكافة الاجتماعات.

بالإضافة إلى ما سبق، التزمت الشركة بتزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال المجلس بموضوعات محددة والمستندات والمعلومات المتعلقة بكل موضوع مدرج على جدول الأعمال، وذلك قبل موعد عقد الاجتماع بفترة كافية لتمكينهم من دراسة الموضوعات المطروحة واتخاذ القرارات المناسبة. ويلتزم المجلس حال انعقاده باعتماد جدول الأعمال، ويتم إدراج بنود جديدة فيما يستجد من أعمال بالإضافة إلى إثبات اعتراض أي عضو على أي من بنود جدول الأعمال أو أي قرارات.

فيما يلي بيان باجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال العام 2020:

#	اسم العضو	رقم وتاريخ الاجتماع						
		الأول 2020/01/09	الثاني 2020/04/07	الثالث 2020/07/16	الرابع 2020/08/13	الخامس 2020/11/12	السادس 2020/12/01	السابع 2020/12/07
1	يعقوب خاجة رئيس مجلس الإدارة	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	هديل الغنيم نائب الرئيس - تنفيذي	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	وليد السعيد عضو	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	علي العززي عضو	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	صالح السلمي عضو	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6	مي العيسى عضو مستقل	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

عدد الاجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020: 6 اجتماعات + قرار واحد بالتمرير

#### ● تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات المجلس

تطبيقاً لما ورد في المواد 2-6 و 2-7 من القاعدة الأولى المنصوص عليها في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات"، تلتزم أمين السر بمتطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات المجلس وإنشاء سجل خاص لمحاضر اجتماعات المجلس للعام 2020 بأرقام متتابعة، يُدوّن فيها مكان وتاريخ وساعة بدء وانتهاء الاجتماع، كما تقوم بتبويب وحفظ الاجتماعات بكل المستندات والتقارير المتعلقة بالبنود التي تمت مناقشتها في كل اجتماع. وتلتزم أمين السر بإبلاغ الأعضاء عن موعد الاجتماعات وتقوم بإرسال جدول الأعمال والمستندات ذات الصلة قبل موعد الاجتماع بثلاثة أيام على الأقل. كما تحرص أمين السر على التأكد من اتباع أعضاء المجلس للإجراءات التي أقرها المجلس، وتقوم بإبلاغ الإدارة التنفيذية بالقرارات التي تم إقرارها في اجتماعات المجلس، ويتم متابعة تنفيذها عن طريق جدول متابعة القرارات.

#### القاعدة الثانية

#### التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

- نبرة عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام، مسؤوليات، وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية:

لدى الشركة سياسات ولوائح خاصة بمجلس الإدارة، تحدد فيها مهام ومسؤوليات وصلاحيات كل عضو (سواء تنفيذي أو غير تنفيذي)، كما لديها وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين، وتقوم الشركة بالعمل بموجب تلك السياسات للتأكد من أن هناك فصل في الاختصاصات بين المجلس والإدارة التنفيذية، لضمان الاستقلالية وتسهيل ممارسة الرقابة على عمل الإدارة التنفيذية. ويحرص مجلس إدارة الشركة على أداء مهامه المنصوص عليها في المادة 3-7 والمادة 3-8 من القاعدة الثانية "حوكمة الشركات".

إضافةً إلى ما سبق، تلتزم الإدارة التنفيذية في الشركة بأداء المهام والمسؤوليات الواجب عليها الالتزام بها وفق نصوص المادة 3-9 والمادة 3-10 من القاعدة الثانية "حوكمة الشركات".



● إنجازات مجلس الإدارة خلال العام 2020:

- مناقشة واعتماد توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، بخصوص البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- مناقشة توزيعات الأرباح على المساهمين.
- رفع توصية للجمعية العمومية، بشأن تعيين/إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي للسنة المالية.
- مناقشة واعتماد توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، بخصوص تقارير التدقيق الداخلي.
- التأكد من توقيع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، على التعهد بسلامة البيانات المالية المدققة للسنة المالية.
- مناقشة توصية لجنة الترشيحات والمكافآت، بخصوص نماذج تقييم مجلس الإدارة واللجان، واعتمادها.
- مناقشة جدول أعمال الجمعية العمومية العادية، واعتماده.
- مناقشة تقارير الحوكمة، لجنة التدقيق، ولجنة الترشيحات والمكافآت، واعتمادها.
- مناقشة توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بخصوص خطة التدقيق الخارجي، واعتمادها.
- مناقشة توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بخصوص خطة التدقيق الداخلي، واعتمادها.
- مناقشة توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بخصوص التعاقد مع مكتب استشاري لتقديم خدمات إدارة المخاطر.
- مناقشة التقارير الدورية للقضايا.
- مناقشة الميزانية التقديرية للشركة، واعتمادها.
- مناقشة واعتماد استراتيجية للشركة للخمس سنوات القادمة.
- مناقشة توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، بخصوص نزعة المخاطر، واعتمادها.
- مناقشة واعتماد سياسات بعض إدارات الشركة.
- دراسة وضع استثمارات الشركة واتخاذ قرار بشأنها.

● نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية:

التزمت الشركة عند إعادة تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة عقب اجتماع الجمعية العمومية العادية؛ أن يتم التشكيل وفق متطلبات المادة 3-12 من القاعدة الثانية المنصوص عليها في الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات"، وتم تعميم السياسات التي تنظم أعمال اللجان على كافة الأعضاء للاطلاع عليها والعمل بموجبها، وجاء تشكيل لجان المجلس استناداً إلى خصائص كل لجنة حتى تقوم بأداء المهام المناطة بها بشكل فعال.

وفيما يلي المعلومات الواجب ذكرها عن كل لجنة:

أولاً: لجنة الترشيحات والمكافآت	
1) مناقشة نتائج تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020؛	مهام وإنجازات اللجنة خلال العام 2020
2) اعتماد تقرير لجنة الترشيحات والمكافآت الذي تم إدراجه ضمن التقرير السنوي، للعرض على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020؛	
تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماع مجلس الإدارة الذي عُقد بتاريخ 28 أبريل 2019، وتقرر استمرار عضوية أعضاء اللجنة طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، ما لم يطرأ أي تغيير يمنع تولى أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة.	تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها
- السيد / يعقوب خاجه - رئيس اللجنة - المهندس / وليد السعيد - عضو - السيد / علي العنزي - عضو - السيدة / مي العيسى - عضو - السيد / صالح السلمي - عضو	أعضاء اللجنة ورئيسها:

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام 2020:	اجتماع واحد
<b>ثانياً: لجنة التدقيق وإدارة المخاطر</b>	
مهام وإنجازات اللجنة خلال العام 2020	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) مناقشة تقارير التدقيق الداخلي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</li> <li>2) مناقشة تقارير وحدة إدارة المخاطر، ورفع توصية بشأنها للمجلس</li> <li>3) مناقشة العروض المقدمة من المكاتب الاستشارية لتقديم خدمة إدارة المخاطر في الشركة، والتوصية للمجلس باختيار أنسبها</li> <li>4) مناقشة نموذج تقييم عمل وحدة التدقيق الداخلي، واعتماده</li> <li>5) مناقشة خطة التدقيق مع المدقق الداخلي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</li> <li>6) مناقشة نموذج تقييم عمل مراقب الحسابات الخارجي، واعتماده</li> <li>7) مناقشة خطة التدقيق مع مراقب الحسابات الخارجي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</li> <li>8) سماع ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي على البيانات المالية المرحلية والسنوية، ورفع توصية بشأن البيانات المالية لمجلس الإدارة.</li> <li>9) مناقشة تعيين/إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي، ورفع توصية بشأنه للمجلس</li> <li>10) مناقشة واعتماد تقرير لجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، الذي عُرض في الجمعية العمومية العادية.</li> </ol>
تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها	تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر في اجتماع مجلس الإدارة الذي عُقد بتاريخ 28 أبريل 2019، وتقرر استمرار عضوية أعضاء اللجنة طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، ما لم يطرأ أي تغيير يمنع تولى أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة.
أعضاء اللجنة:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- المهندس / وليد السعيد - رئيس</li> <li>- السيد / علي العنزي - عضو</li> <li>- السيدة / مي العيسى - عضو</li> <li>- السيد / صالح السلمي - عضو</li> </ul>
عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام 2020:	(5) خمسة اجتماعات

● موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:

تلتزم الإدارة التنفيذية بتوفير المعلومات والبيانات حسب ما هو منصوص عليه في المادة 3-13 من القاعدة الثانية، والمادة 3-14 من نفس القاعدة، وذلك باستخدام أحدث وسائل تكنولوجيا المعلومات ووسائل التواصل الحديثة بطريقة يسهل معها إعداد التقارير المطلوبة وإرسال المعلومات المطلوبة بدقة وفي الوقت المناسب. كما يلتزم أمين سر مجلس الإدارة بإرسال جدول أعمال كل اجتماع وكافة المستندات والتقارير المتعلقة بالبنود المتعلقة به قبل ثلاثة أيام على الأقل من موعد كل اجتماع، لكي يتسنى للأعضاء الاطلاع على الموضوعات المطروحة للنقاش، تسهيلاً لاتخاذ قرار بشأنها أثناء الجلسة، كما يقوم أمين السر بالمتابعة مع الإدارة التنفيذية لضمان تطبيق قرارات مجلس الإدارة، وتزويد المجلس بنموذج متابعة تلك القرارات.

#### القاعدة الثالثة

#### اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

● نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت:

يلتزم مجلس الإدارة عند تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، بالتقيد بالمتطلبات الواردة في المادة رقم 4-1 من القاعدة الثالثة، حيث تتكون اللجنة من أربعة أعضاء، أحدهم عضو مستقل، ورئيسها عضو "غير تنفيذي".



واعتمد مجلس الإدارة أسلوب عمل اللجنة، وأقر استمرار عضوية أعضاء اللجنة طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، ما لم يطرأ أي تغيير يمنع تولي أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة، وتم وضع ميثاق عمل اللجنة وسياسة المكافآت. وتقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمهام والمسئوليات الواجب الالتزام بها وفق ما هو منصوص عليه في قواعد الحوكمة.

أما بالنسبة لمهام اللجنة فيما يتعلق بالتأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل، فقد قام العضو المستقل بتوقيع تعهد يفيد فيه بإبلاغ الشركة إذا انتفت عنه صفة الاستقلالية لأي سبب من الأسباب المشار إليها في المادة 2-3 من للقاعدة الأولى (بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة) من الكتاب الخامس عشر "حوكمة الشركات".

#### ● تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

##### هيكل تقرير المكافآت:

المنصب	المكافآت والرواتب والحوافز وغيرها من المزايا المالية الأخرى (من خلال الشركة الأم والشركات التابعة)
1 رئيس مجلس الإدارة	لم يتم منح مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
2 نائب رئيس مجلس الإدارة	
3 عضو مجلس الإدارة	
<b>مكافآت الإدارة التنفيذية والمدير المالي، عن السنة المالية 2020</b>	
1 الرئيس التنفيذي الحالي	91,025/- د.ك
2 المدير المالي السابق	9,804/- د.ك (للفترة من 01 يناير إلى 10 يونيو 2020)
المدير المالي الحالي	17,850/- د.ك (للفترة من 11 يونيو إلى 31 ديسمبر 2020)

#### القاعدة الرابعة

##### ضمان نزاهة التقارير المالية

● التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة: تم التقيد بنص المادة 5-2 من القاعدة الرابعة، حيث قامت الإدارة التنفيذية بالتعهد كتابياً لمجلس الإدارة بأن البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020؛ تم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة.

كما تم التقيد بنص المادة 5-3 من القاعدة الرابعة أثناء إعداد التقرير السنوي الذي تم رفعه للمساهمين في اجتماع الجمعية العمومية، حيث تضمن التقرير تعهد مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية والتقارير ذات الصلة بنشاط الشركة.

#### ● نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق:

التزم مجلس الإدارة عند تشكيل لجنة التدقيق، بالتقيد بخصائص اللجنة المنصوص عليها في المادة رقم 5-6 من القاعدة الرابعة، حيث أنها مكونة من أربعة (4) أعضاء، أحدهم عضو مجلس إدارة مستقل، ولا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي.

كما اعتمد مجلس الإدارة أسلوب عمل اللجنة، وأقر استمرار عضوية أعضاء اللجنة طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، ما لم يطرأ أي تغيير يمنع تولي أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة. وتقوم لجنة التدقيق بالمهام والمسئوليات الواجب الالتزام بها وفق ما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات.

- في حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة، يتم تضمين بيان يفصل ويوضح التوصيات والسبب أو الأسباب من وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها: تؤكد الشركة على عدم وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي: التزم مجلس إدارة الشركة عند التوصية للجمعية العمومية العادية بتعيين مراقب الحسابات الخارجي، بما يلي:
  - أن يكون مراقب الحسابات من ضمن مراقبي الحسابات المقيدين في السجل الخاص لدى الهيئة.
  - ألا يقوم بأي أعمال إضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتدقيق.
  - أن يتم السماح له بمناقشة آرائه مع لجنة التدقيق قبل رفع البيانات المالية إلى مجلس الإدارة.
  - أن يتم تمكينه من حضور اجتماعات الجمعية العمومية وتلاوة التقرير المعد من قبله.

#### القاعدة الخامسة

#### وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/مكتب/وحدة مستقلة لإدارة المخاطر: تلتزم الشركة بتطبيق المادة 6-3 من القاعدة الخامسة من قواعد الحوكمة، الخاصة بتشكيل وحدة لإدارة المخاطر، حيث لديها وحدة لإدارة المخاطر (OUTSOURCED)، ويتمتع القائمون على هذه الوحدة بالاستقلالية، ومهمتهم الأساسية تحديد وقياس ومتابعة والحد من آثار كافة أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وتتبع هذه الوحدة؛ لجنة التدقيق وإدارة المخاطر مباشرة.
  - نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر: التزم مجلس الإدارة عند تشكيل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر؛ بالتقيد بالمتطلبات الواردة في المادة رقم 6-4 من القاعدة الخامسة، حيث أن عدد أعضاء اللجنة أربعة (4)، أحدهم عضو مجلس إدارة مستقل، ويرأس اللجنة عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً فيها، كما تلتزم اللجنة بالمهام المنصوص عليها في المادة رقم 6-5 من القاعدة الخامسة.
  - موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية: التزمت الشركة بما نصت عليه المادة 6-6 من القاعدة الخامسة، حيث يتوفر لديها أنظمة ضبط ورقابة داخلية تشمل جميع أنشطة الشركة، ويوضح الهيكل التنظيمي التزام الشركة بمبادئ الضبط الداخلي للرقابة المزدوجة "FOUR EYES PRINCIPLES"، بما في ذلك التحديد السليم للسلطات والمسؤوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح، الفحص والرقابة المزدوجة، بالإضافة إلى تطبيق التوقيع المزدوج.
  - بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/مكتب/وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي: تلتزم الشركة بما نصت عليه المادة 6-7 من القاعدة الخامسة، حيث لديها وحدة تدقيق داخلي (OUTSOURCED)، تتمتع هذه الوحدة بالاستقلالية الفنية التامة، وتتبع لجنة التدقيق وإدارة المخاطر مباشرة، ويتم تعيين المدقق الداخلي بناءً توصية من لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، وقرار من مجلس الإدارة. كما يتم مناقشة خطة التدقيق الداخلي في اجتماع اللجنة واعتمادها من قبل المجلس.
- وتلتزم وحدة التدقيق الداخلي بتقديم تقرير ربع سنوي للجنة التدقيق عن أعمال التدقيق على إدارات الشركة بناءً على خطة التدقيق المعتمدة.



هذا، وتلتزم الشركة بتكليف مكتب تدقيق مستقل لتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية، وإعداد تقرير في هذا الشأن "INTERNAL CONTROL REPORT"، ويتم تقديمه للهيئة في الموعد المحدد لتقديمه.

بالإضافة إلى ما سبق، فقد التزمت الشركة بنص المادة 6-9 من القاعدة الخامسة، حيث قامت بتكليف مكتب تدقيق آخر بمراجعة وتقييم أداء وحدة التدقيق الداخلي (للعام 2019)، وتم موافاة لجنة التدقيق ومجلس الإدارة بنسخة من هذا التقرير.

### القاعدة السادسة تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

- موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية: لدى الشركة ميثاق عمل يرسخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة، ويلتزم كافة موظفي الشركة بجميع درجاتهم باللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية. كما يشتمل ميثاق عمل الشركة؛ كافة المعايير المنصوص عليها في المادة رقم 7-3 من القاعدة السادسة.
- موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارضة المصالح: وضعت الشركة سياسة للحد من حالات تعارض المصالح وطرق معالجتها والتعامل معها، وذلك وفق ما هو منصوص عليه في قواعد حوكمة الشركات، وتم تعميمها على الأطراف ذات العلاقة.
- ويلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ المجلس بما له من مصلحة شخصية في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، كما يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العمومية عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها "إن وجدت".

### القاعدة السابعة الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

- موجز عن تطبيق آليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح: لدى الشركة سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بها، والتي تتضمن المعلومات والبيانات المالية وغير المالية التي تتعلق بالوضع المالي والأداء والملكية، ويتم العمل بموجبها.
- وتلتزم الشركة دوماً بالإفصاح للمساهمين وأصحاب المصالح؛ بدقة وشفافية وفي الوقت المناسب عن المعلومات والبيانات المالية وغير المالية التي تتعلق بالوضع المالي لها، وتلتزم بتصنيف تلك الإفصاحات من حيث طبيعتها، ومن حيث دورية الإفصاح عنها، إضافةً إلى المعلومات الجوهرية.
- نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية: تلتزم الشركة باستيفاء متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، منها على سبيل المثال إفصاح عن الأشخاص المطلعين لدى الشركة، وتوقيع كل شخص مطلع على إقرار يفيد بعلمه بأنه يحوز معلومات داخلية تتعلق بهذه الشركة وعملائها، وأنه على علم بإدرجه ضمن قائمة الأشخاص المطلعين لدى الشركة مع تحمله الآثار القانونية المترتبة على اطلاعه على المعلومات الداخلية المتعلقة بالشركة وعملائها.



- بيان مختصر عن تطبيق متطلبات وحدة تنظيم شؤون المستثمرين:  
تم التقيد بمتطلبات تشكيل وحدة شؤون المستثمرين، لإتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين الحاليين والمحتملين، وتتبع هذه الوحدة إدارة الحوكمة مباشرة، لضمان استقلاليتها.
- نبذة عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح:
- التزمت الشركة بتوفير الإفصاحات عن المعلومات الجوهرية المتعلقة بها على موقعها الإلكتروني، وهي ملتزمة بالاحتفاظ بأرشيف على موقعها الإلكتروني لهذه الإفصاحات عن خمس سنوات سابقة، لتمكين المساهمين الحاليين والمحتملين من معرفة وضع الشركة وتقييم أدائها.

### القاعدة الثامنة

#### احترام حقوق المساهمين

- موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين:  
يتضمن النظام الأساسي للشركة ولوائحها الداخلية؛ الإجراءات والضوابط اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم بما يحقق العدل والمساواة، ووفق ما ورد في قواعد حوكمة الشركات.
- موجز عن إنشاء سجل خاص يحفظ لدى وكالة المقاصة، وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين:  
يتوافر سجل خاص بالشركة لدى الشركة الكويتية للمقاصة، مقيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وموطنهم وعدد الأسهم المملوكة لهم. ويتم التأشير في سجل المساهمين بأي تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقاً لما تتلقاه الشركة أو المقاصة من بيانات. كما تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على سجلات المساهمين، ويتم التعامل مع البيانات الواردة في السجلات المشار إليها وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية بما لا يتعارض مع قانون الهيئة ولائحته التنفيذية وما يصدر عنها من تعليمات وضوابط رقابية منظمة.
- نبذة عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة:  
يتضمن النظام الأساسي والسياسات الخاصة بالشركة؛ الإجراءات والضوابط التي تمكّن جميع المساهمين من ممارسة حقوقهم بعدالة ومساواة، وبما لا يتعارض مع القوانين واللوائح المعمول بها في هذا الشأن. وتلتزم الشركة بمواعيد الإفصاح والإعلان عن موعد ومكان انعقاد اجتماع الجمعية العمومية، وتوجيه دعوة عامة للمساهمين لحضور الاجتماع، كما تلتزم بتوفير التقرير السنوي وجدول الأعمال (متضمناً البنود المذكورة في البند رقم 4 من المادة 9-9 من القاعدة الثامنة) والبيانات المرتبطة به قبل وقت كاف؛ لتمكين كافة المساهمين من ممارسة حقوقهم في المشاركة والتصويت، مع مراعاة آلية التصويت في الاجتماعات العامة والمشار إليها في المادة 10-9 من القاعدة الثامنة.
- كما تلتزم الشركة بالمتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين، عن طريق إنشاء سجل يشمل كافة تفاصيلهم، ويحفظ لدى وكالة المقاصة.

### القاعدة التاسعة

#### إدراك دور أصحاب المصالح

- نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح:

لدى الشركة سياسة تكفل حماية حقوق أصحاب المصالح وتتيح لهم الحصول على تعويضات في حال انتهاك أي من حقوقهم، وتم إعداد السياسة وفق ما هو منصوص عليه في المادة 10-4 من القاعدة التاسعة من قواعد حوكمة الشركات.

وتضمن الشركة عدم حصول أي من أصحاب المصالح على أي ميزة من خلال تعامله مع العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الاعتيادية. ولدى الشركة لوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة.

- نبذة عن كيفية تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة: تتيح الشركة لأصحاب المصالح الحصول على المعلومات والبيانات ذات الصلة بأنشطتهم، بما يتوافق مع تحقيق مصالحها ومصالحهم على الوجه الأكمل، كما وضعت الآليات المناسبة لتسهيل قيامهم بالإبلاغ عن أي ممارسات غير سليمة قد يتعرضون لها.

## القاعدة العاشرة

### تعزيز وتحسين الأداء

- موجز عن تطبيق متطلبات وضع الآليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر: تلتزم الشركة بتوفير كافة سبل المعرفة المناسبة لأعضاء مجلس الإدارة، فيما يتعلق بالموضوعات ذات الصلة بأنشطة الشركة. كما تلتزم الشركة دوماً عند انتخاب/تعيين أعضاء جدد؛ بتزويدهم بكافة المستندات والبيانات التي تساعدهم على فهم طبيعة نشاط الشركة، بالإضافة إلى تعريفهم بمهامهم ومسؤولياتهم سواء كأعضاء مجلس إدارة أو أعضاء في اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة (وذلك وفق قواعد الحوكمة).
- كما اعتمدت الشركة عند انتخاب المجلس الجديد، خطة تدريب لأعضاء مجلس الإدارة، لتطوير مهاراتهم الإدارية والمالية والاقتصادية، مما يساعدهم في تحقيق أهداف الشركة.
- نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والتنفيذية: تم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية 2020؛ بالآلية التي تم التوصية بها في لجنة الترشيحات والمكافآت والتي وافق عليها المجلس من خلال النموذج المُعد لذلك، وهي تقييم أعضاء مجلس الإدارة من قبل الأعضاء أنفسهم، كما تم تقييم أداء المجلس ككل، أداء اللجان، الإدارة التنفيذية، وأمين سر مجلس الإدارة واللجان.
- نبذة عن جهود مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية (VALUE CREATION) لدى العاملين في الشركة، وذلك من خلال تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء:

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة، بنشر ثقافة السلوك المهني السليم، كما تتقيد الإدارة التنفيذية وجميع موظفي الشركة بالعمل بموجب سياسات تحسين معدلات الأداء وضمان التقيد والالتزام بالقوانين، منها على سبيل المثال:

- CODE OF CONDUCT & ETHICS POLICY
- WHISTLEBLOWING POLICY
- CONFLICT OF INTEREST POLICY
- DATA PRIVACY & CONFIDENTIALITY POLICY

## القاعدة الحادية عشر التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

- موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع: تلتزم شركة الأنظمة الآلية دوماً بالتصرف أخلاقياً تجاه المجتمع بوجه عام وموظفي الشركة بوجه خاص من خلال العمل على تطوير الأداء والتدريب المستمر، والعمل على تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية الخاصة بهم وبعائلاتهم.
- نبذة عن البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على إبراز جهود الشركة المبنولة في مجال العمل الاجتماعي:  
قامت الشركة في عام 2020، بوضع خطة للمسؤولية الاجتماعية، لضمان تحقيق التوازن بين أهدافها ومصالحها وأهداف ومصالح المجتمع ككل. وبعد أن قامت الشركة بتوعية كافة موظفيها بأهمية وأهداف المسؤولية الاجتماعية، تم وضع الخطة بمشاركة كافة موظفي الشركة، عن طريق دعوتهم للمشاركة باقتراحاتهم وأفكارهم في هذا الشأن.

وفيما يلي الأنشطة التي قامت بها الشركة بتطبيقها في هذا المجال:

- مازالت الشركة ملتزمة بتفعيل العمل بصندوق الاقتراحات، وقامت بتشجيع الموظفين على طرح المشاكل التي تواجههم، والاقتراحات التي تساهم في تحسين ظروفهم وبيئة العمل. وتقوم الإدارة التنفيذية بدراسة تلك المشاكل والاقتراحات، وتتخذ الإجراءات المناسبة بشأنها.
- قامت الشركة بمجرد انتشار جائحة كورونا، بإنشاء عدة وسائل للتواصل مع موظفيها، لضمان تزويدهم بكل المعلومات المتعلقة بكيفية الوقاية من هذا المرض، بالإضافة إلى إطلاعهم باستمرار على كافة التعاميم والقرارات الصادرة من السلطات الصحية والحكومية.
- قام فريق عمل إدارة تكنولوجيا المعلومات بالشركة خلال الأسابيع الأولى من انتشار جائحة كورونا، بالمساهمة في تجهيز مواقع وزارة الصحة المخصصة لاستقبال العائدين في مبني الركاب T4 و T5 بمطار الكويت الدولي، وذلك بتجهيز شبكة الحاسب الآلي السلكية واللاسلكية لتلك المواقع وتركيب وتشغيل أجهزة الحاسب الآلي المتصلة بها، بالإضافة إلى تركيب وتعريف مجموعة من كاميرات المراقبة.
- وفي مبادرة تجاه المجتمع، قامت الشركة بتبني مبادرة "DONATE A BOOK"، وأنشأت مكتبة في مقر الشركة، ودعت كافة الموظفين وعائلاتهم وأصدقائهم لملء تلك المكتبة بكتب في كافة المجالات، وقامت بالتبرع بها لأحد الجهات التي تقوم بمنح تلك الكتب لراغبها؛ مجاناً.
- وحرصاً منها على الحفاظ على البيئة وحمايتها، قامت الشركة بالأنشطة التالية:
  - الاستعانة بشركة أمنية "لتدوير البلاستيك"، ووضع صناديق لتدوير المواد البلاستيكية في العديد من الأماكن داخل مقر الشركة، وتشجع الشركة الموظفين على استخدامها لتدوير المواد البلاستيكية التي يستخدمونها في منازلهم.
  - الاستعانة بإحدى الشركات المتخصصة في تدوير المواد الورقية.

أحمد منصور الإبراهيم  
رئيس مجلس الإدارة



## تقرير لجنة الترشيحات والمكافآت للسنة المالية المنتهية في 3 ديسمبر 2020

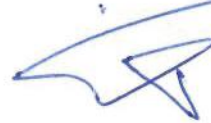
التزم مجلس الإدارة فور تشكيله في 28 أبريل 2019، بالتقيد بخصائص تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً للمتطلبات الواردة في المادة رقم 4-1 من القاعدة الثالثة، حيث تم تشكيلها من أربعة أعضاء، أحدهم عضو مستقل، ورئيسها عضو غير تنفيذي، وتقرر استمرار عضوية أعضاء اللجنة طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، ما لم يطرأ أي تغيير يمنع تولي أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة.

والتزم أعضاء اللجنة خلال عضويتهم بالمهام والمسؤوليات المناطة بهم بموجب الوصف الوظيفي للأعضاء التنفيذيين وغير تنفيذيين والمستقلين. وتؤكد اللجنة على عدم انتفاء صفة الاستقلالية عن عضو مجلس الإدارة المستقل.

وتؤكد اللجنة بأنها لم توصي بتوزيع أي مكافآت أخرى سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا، بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الشركة أو الشركات التابعة.

كما تؤكد لجنة الترشيحات والمكافآت؛ بأنها لم ترصد أي انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

أحمد منصور الإبراهيم  
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت



# تقرير لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة شركة الأنظمة الآلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

التزم مجلس الإدارة فور تشكيله في 28 أبريل 2019، بالتقيد بخصائص تشكيل لجنة التدقيق وفق المتطلبات الواردة في المادة رقم 5-6 من القاعدة الرابعة، حيث تم تشكيل اللجنة من أربعة أعضاء، أحدهم عضو مجلس إدارة مستقل، ولا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي. وتقوم لجنة التدقيق بكافة المهام والمسؤوليات المنصوص عليها في المادة 5-7 من القاعدة الرابعة (ضمان نزاهة التقارير المالية).

هذا، وتؤكد لجنة التدقيق بأنه قد تم التقيد بنص المادة 5-2 من القاعدة الرابعة، والخاصة بتعهد الإدارة التنفيذية كتابياً لمجلس الإدارة بأن البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم إعدادها وفق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة. وبالتالي، فقد رفعت اللجنة توصيتها لمجلس الإدارة للموافقة على البيانات المالية واعتمادها.

وحرصت اللجنة على التقيد بنص المادة 5-3 من القاعدة الرابعة، أثناء إعداد التقرير السنوي الذي سيتم رفعه للمساهمين في اجتماع الجمعية العمومية، بحيث يتضمن التقرير تعهد مجلس الإدارة بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية والتقارير ذات الصلة بنشاط الشركة.

كما تؤكد لجنة التدقيق بأنه لم يحدث تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

أما فيما يتعلق باستقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي، فقد رأت اللجنة توافر هذا الشرط، وأوصت لمجلس إدارة الشركة بالتوصية للجمعية العمومية العادية بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي، وذلك بعد التأكد من انطباق المتطلبات الواردة في المادة 5-8 من القاعدة الرابعة عليه؛ وهي أن يكون مراقب الحسابات الخارجي من مراقبي الحسابات المقيدين في السجل الخاص لدى الهيئة.

وليد حميد السعيد

رئيس لجنة التدقيق وإدارة المخاطر



# الأنظمة الآلية Automated Systems

Head Office  
Free Trade Zone, Future Zone,  
Plot: B28/29, Shwaikh, State of Kuwait

+965 24943700

[sales@asc-me.net](mailto:sales@asc-me.net)  
[info@asc-me.net](mailto:info@asc-me.net)

[www.asc-me.net](http://www.asc-me.net)