



الأنظمة الآلية
Automated Systems

التقرير السنوي
شركة الأنظمة الآلية
ANNUAL REPORT

2021

المحتويات

3	جدول الأعمال
4	تقرير مجلس الإدارة
6-5	تعهدات مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية
41-7	البيانات المالية للسنة المنتهية في 2021
52-42	تقرير الحوكمة
53	إقرار العضو المستقل
54	تقرير لجنة التدقيق

جدول أعمال اجتماع العمومية العادية لشركة الأنظمة الآلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

1. تلاوة كل من تقرير الحوكمة وتقرير لجنة التدقيق، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والمصادقة عليهما.
2. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والمصادقة عليه.
3. مناقشة تقرير مراقب الحسابات عن البيانات المالية للشركة، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والمصادقة عليه.
4. سماع تقرير المخالفات التي رصدتها الجهات الرقابية "إن وجدت"، وأي عقوبات صدرت نتيجة لتلك المخالفات ونتج عنها تطبيق جزاءات (مالية وغير مالية) على الشركة، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
5. مناقشة البيانات المالية للشركة، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والمصادقة عليها.
6. التوصية للجمعية العمومية العادية بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
7. النظر في صرف/عدم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
8. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة الحالي، فيما يتعلق بتصرفاتهم عن أعمال الشركة للفترة المالية المنتهية في 2021/12/31.
9. استعراض التعاملات مع أطراف ذات علاقة بالشركة، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وتفويض مجلس الإدارة بالتعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.
10. الموافقة على استقطاع أو عدم استقطاع الاحتياطي الاختياري.
11. الموافقة على استقطاع أو عدم استقطاع الاحتياطي الإجباري.
12. تفويض مجلس الإدارة بشراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتجاوز 10% من عدد أسهمها وذلك وفقا لمواد القانون رقم (7) لسنة 2010 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما.
13. التوصية بتعيين أو إعادة تعيين مراقب حسابات الشركة المستقل من ضمن القائمة المعتمدة لدى هيئة أسواق المال، مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لمراقب الحسابات، وذلك للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وتفويض مجلس الإدارة بتحديد أتعابه.
14. انتخاب أعضاء مجلس الإدارة لفترة الثلاث سنوات القادمة (2022-2024).

تقرير مجلس إدارة شركة الأنظمة الآلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

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 2021، 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 تضافرت جهود الإدارة العليا وجميع العاملين بالشركة للحد من آثار ومخاطر تأثير الجائحة.

هذا، وقد قامت الشركة باتخاذ العديد من الإجراءات لخفض المصروفات والحد من الخسائر. وتسعى إدارة الشركة لتنفيذ استراتيجيتها الجديدة المرتكزة على الدخول في قطاعات جديدة مدرة للربح.


وقد بلغت الخسارة للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31؛ مبلغ -/578,077 د.ك (فقط خمسمائة وثمانية وسبعون ألف، وسبعة وسبعين دينار كويتي لا غير)، كما هو مبين في الجدول التالي لإيرادات ومصاريف وأرباح السنة المالية الحالية (2021) مقارنةً بالسنة المالية السابقة (2020):

البيان	السنة المقارنة		التغيير (%)
	2020-12-31	السنة الحالية 2021-12-31	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم	(671,242/-)	(578,077/-)	(13.88) %
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة	(6.71)	(5.78)	(13.88) %
الموجودات المتداولة	13,441,362/-	12,894,021/-	(4.07) %
إجمالي الموجودات	13,751,742/-	13,200,578/-	(4.01) %
المطلوبات المتداولة	1,172,659/-	1,186,168/-	1.15 %
إجمالي المطلوبات	1,700,703/-	1,727,616/-	1.58 %
إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	12,051,039/-	11,472,962/-	(4.80) %
إجمالي الإيرادات التشغيلية	2,995,256/-	2,721,967/-	(9.12) %
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية	(671,242/-)	(578,077/-)	(13.88) %
الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع	(7.32) %	(13.10) %	78.95 %

أما بالنسبة لتوزيعات الشركة، فقد أوصى مجلس الإدارة للجمعية العمومية العادية؛ بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31.

وفي الختام، أود أن أعرب عن امتناني وتقديري لمساهميننا وعملائنا الكرام، كما أتقدم بالشكر لزملائي أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكل موظفي الشركة باختلاف مستوياتهم الوظيفية.

والله نسأل دوام التوفيق،،،


قصي إبراهيم الشطي
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 2021

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 2021، 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 / قصي إبراهيم الشطي
رئيس مجلس الإدارة

السيد / هشام عبد الملك النوري
نائب رئيس مجلس الإدارة

المهندس / وليد حمد السعيد
عضو مجلس الإدارة

المهندس / داود سليمان الراشد
عضو مجلس الإدارة

السيدة / مي خالد العيسى
عضو مجلس الإدارة

السيد / صالح صالح السلمي
عضو مجلس الإدارة

تعهد الإدارة التنفيذية بسلامة البيانات المالية

المحترمين

السيدات والسادة / أعضاء مجلس الإدارة

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تعهد بسلامة البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

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

نتعهد نحن؛ الرئيس التنفيذي، والمدير المالي لشركة الأنظمة الآلية؛ بأن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، 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 2021

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
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
34 - 8	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 2021، 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 2021، وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس ابداء الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا 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 بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع القواعد. لاعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملامنة لتكون أساسا في ابداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، حسب تقديرنا 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، وابداء رأينا المهني بشأنها، وإننا لا نبدى 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 وافترضاات لتحديد سعر المعاملة للعقود، وأسعار البيع الفردية، وتخصيصها للترامات الأداء للعقود المبرمة مع العملاء. تم الإفصاح عن الإيرادات حسب القطاع في ايضاح 23. تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها اختبار فعالية التصميم للضوابط الداخلية المتعلقة بذلك والقيام باختبارات 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.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2021، 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 نبدى 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 اذا 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 اخطاء مادية. وإذا ما استنتجنا، بناء على الاعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، وجود اخطاء مادية ضمن تلك المعلومات الأخرى، فالمطلوب منا بيان تلك الأمور. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

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

مسؤولية الادارة والمسؤولين عن تطبيق الحوكمة حول البيانات المالية المجمعمة

ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض البيانات المالية المجمعمة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن نظام الضبط الداخلي الذي تراه مناسباً لتمكينها من اعداد البيانات المالية المجمعمة بشكل خالٍ من فروقات مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

ولاعداد تلك البيانات المالية المجمعمة، تكون ادارة 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 الادارة 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 المجمعمة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعمة، ككل، خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، واصدار 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 تكتشف 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 المجمعمة.

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 المجمعمة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة التي نتجارب 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 مقصودة 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المطبقة والابصاحات المتعلقة بها والمعدة من قبل الادارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، سوف نقرر فيما إذا كان هناك أمور عدم تأكد مادي مرتبطة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وإذا ما توصلنا الى وجود عدم تأكد مادي، فإن علينا أن نلفت الانتباه لذلك ضمن تقرير مراقب الحسابات والى الإفصاحات المتعلقة بها الواردة في البيانات المالية المجمعمة، أو في حالة ما إذا كانت تلك الإفصاحات 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 الاستمرارية.
- تقييم الإطار العام للبيانات المالية المجمعمة من ناحية العرض والتنظيم والفقوى، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت تلك البيانات المالية المجمعمة تعكس المعاملات والأحداث المتعلقة بها بشكل يحقق العرض بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة عن المعلومات المالية الخاصة بالشركات أو الأنشطة الأخرى الواردة ضمن المجموعة لبدء رأي حول البيانات المالية المجمعمة. اننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف على اداء أعمال تدقيق المجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأينا حول أعمال 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.

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

تابع/ مسؤوليات مراقب الحسابات حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

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 جداً، قررنا عدم الافصاح عنها ضمن تقريرنا تجنباً لنتائج عكسية قد تحدث نتيجة الافصاح عنها والتي قد تطغي على المصلحة العامة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الام تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وان البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس ادارة الشركة الام فيما يتعلق بهذة 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 ولانحته التنفيذية وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام، والتعديلات اللاحقة لهم، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لنا، لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، 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 مادياً في نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

نبين أيضاً 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 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت
24 مارس 2022

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 دك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 دك	ايضاح	
2,995,256	2,721,967	8	إيرادات من عقود مع العملاء
(3,023,032)	(2,607,806)		تكلفة الإيرادات
(27,776)	114,161		إجمالي الربح / (الخسارة)
(1,134,339)	(891,962)		تكاليف إدارة وتوزيع
379,754	-	9	ربح من بيع أصول محتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي
(55,449)	77,945	10	أرباح و خسائر أخرى
213,664	170,961	11	إيرادات أخرى
(47,096)	(34,182)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(15,000)		مخصص المخزون
(671,242)	(578,077)	12	خسارة السنة
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
(671,242)	(578,077)		إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(6.71)	(5.78)	7	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 34 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان المركز المالي المجمع

31 ديسمبر 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	ايضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
61,101	30,749	13	أصول غير ملموسة
108,769	79,351	14	ممتلكات ومعدات
140,510	196,457	15	ذمم مدينة وموجودات أخرى
310,380	306,557		
			الأصول المتداولة
214,238	249,638		بضاعة
2,408,105	2,897,626	15	ذمم مدينة وموجودات أخرى
417,654	468,130	16	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,400,000	4,800,000	17	ودائع لأجل
5,001,365	4,478,627	18	النقد وشبه النقد
13,441,362	12,894,021		
13,751,742	13,200,578		مجموع الأصول
			حقوق الملكية والخصوم
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	19	رأس المال
2,746,815	2,746,815	20	احتياطي قانوني
36,389	36,389	20	احتياطي اختياري
(732,165)	(1,310,242)		خسائر متراكمة
12,051,039	11,472,962		مجموع حقوق الملكية
			الخصوم غير المتداولة
528,044	541,448		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			الخصوم المتداولة
1,172,659	1,186,168	21	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,700,703	1,727,616		مجموع الخصوم
13,751,742	13,200,578		مجموع حقوق الملكية والخصوم


 فصي إبراهيم محمد الشطي
 رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

المجموع دك	خسائر متراكمة دك	احتياطي اختياري دك	احتياطي قانوني دك	رأس المال دك	
12,051,039	(732,165)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020
(578,077)	(578,077)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
11,472,962	(1,310,242)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021
12,722,281	(60,923)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019
(671,242)	(671,242)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
12,051,039	(732,165)	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 34 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 د.ك	
		أنشطة التشغيل
(671,242)	(578,077)	خسارة السنة
		تعديلات :
192,401	82,832	الاستهلاك والإطفاء
57,155	(61,174)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,079)	(14,134)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(188,415)	(155,105)	إيرادات فوائد
(1,391)	(2,828)	إيرادات توزيعات أرباح
(627)	(2,637)	ربح تحويل عملات أجنبية
125,595	108,895	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,129	15,000	مخصص المخزون
(905)	(1,744)	ربح من استبعاد معدات
47,096	34,182	مخصص ديون معدومة
(421,283)	(574,790)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
272,604	-	عقود ايجار تمويلي مدين
(121,436)	(50,400)	المخزون
415,680	(570,069)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
275,873	16,146	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
421,438	(1,179,113)	النقد من العمليات
(96,893)	(95,491)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
324,545	(1,274,604)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(21,781)	(26,466)	شراء معدات
905	5,148	محصل من استبعاد معدات
(50,000)	600,000	النقص / (الزيادة) في ودائع ثابتة ذات فترة استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر
20,356	27,660	الإفراج عن نقد من محافظ مدارة
185,702	145,524	إيرادات فوائد مستلمة
135,182	751,866	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
459,727	(522,738)	(النقص) / (الزيادة) في النقد وشبه النقد
4,541,638	5,001,365	النقد وشبه النقد في بداية السنة
5,001,365	4,478,627	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 34 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.

وأن المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 24 مارس 2022 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

لم تسري أي تعديلات جديدة أو معايير على فترة البيانات المالية الحالية باستثناء التمديد الخاص بتعديل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على النحو الموضح أدناه.

التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بفيروس كورونا كوفيد-19 بعد 30 يونيو 2021 تم إجراء تمديد حتى 30 يونيو 2022 بالنسبة للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19). تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تُمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد 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 المغطاة بعد بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة. تم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة الأخرى ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

يفعل للفترات السنوية
المعيار أو التفسير
التي تبدأ في

1 يناير 2022	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
1 يناير 2022	التحسينات السنوية دورة 2018-2020

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

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

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى 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، تأثير 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 تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المقطعة بعد

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية توفر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 استثناء من الإعفاء من الاعتراف المبديني الوارد في معيار المحاسبة الدولي 12.15 (ب) ومعيار المحاسبة الدولي 12.24. وفقاً لذلك، لا ينطبق الإعفاء من الاعتراف المبديني على المعاملات التي تنشأ فيها مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة عند الاعتراف المبديني. وهذا موضحاً أيضاً في الفقرة المدرجة حديثاً ضمن معيار المحاسبة الدولي A.12.22.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود 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 تُحدد 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 بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات 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 المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

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

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. السياسات المحاسبية الهامة

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

4.1 أساس الإعداد

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 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 الأم.

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، إلا 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 والايرادات الشاملة الأخرى الخاصة بالشركات التابعة التي تم شراؤها أو استبعادها خلال السنة، من تاريخ الحيازة الى تاريخ الاستبعاد حيثما ينطبق.

عند بيع حصة مسيطرة في الشركات التابعة، فإن الفرق بين سعر البيع وصافي قيمة الأصول بالإضافة 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 المبني للمحاسبة اللاحقة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عندما يكون مناسباً، أو التكلفة عند القياس المبني للاستثمار كشركة زميلة أو محاصة.

4.3 إندماج 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 الإلتزامات المستحقة و الحصة في الملكية المصدرة من قبل المجموعة، والتي تتضمن القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيبات المبلغ المحتمل. يتم تسجيل تكاليف الشراء عند حدوثها. يقوم المشتري لكل عملية دمج للأعمال بقياس الحصة غير المسيطرة في حصص المشتري اما بالقيمة العادلة او بالحصة المكافئة لصافي الأصول المحددة للمشتري.

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

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

عند قيام المجموعة بشراء نشاط معين، تقوم بتقدير ملائمة تصنيفات وتوجيهات الأصول المالية المنقولة والإلتزامات القائمة وفقاً 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 المحسوب اعلاه، فإنه يتم إدراج المبلغ الزائد (أي ربح نتيجة المفاضلة) في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع مباشرة.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

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 تنتقل السيطرة على منتج أو خدمة إلى العميل. 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) تلبية 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 الأهم 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.

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 الانجاز. وبما أن التكاليف يتم تكبدها عموماً بشكل موحد مع تقدم العمل وتعتبر مناسبة لأداء المنشأة، فإن طريقة التكلفة إلى التكلفة توفر تصوراً صحيحاً 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.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

4.4 تابع/ تحقق الإيرادات

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 التزاماً فردياً واحداً 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 وتحصيل 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 لأن العميل يحصل على المزايا ويستخدمها في وقت واحد. يتم تحديد ذلك بناءً على الوقت المنقضي بالنسبة إلى فترة العقد الإجمالية.

4.5 إيرادات الإيجار التمويلي

يتم تسجيل إيرادات الإيجار التمويلي على أساس سعر العائد الدوري الثابت على صافي الاستثمار القائم.

4.6 إيرادات الفوائد وما شابهها

يتم تسجيل إيرادات الفوائد وما شابهها عند استحقاقها وباستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

4.7 إيرادات توزيعات ارباح

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت حق المجموعة في الإستلام.

4.8 المصاريف التشغيلية

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

4.9 الضرائب

4.9.1 ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بنسبة 2.5% من ربح المجموعة الخاص بمساهمي الشركة الأم الخاضع للضريبة. وطبقاً للقانون، فإن 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 وفقاً لعملية الاحتساب المعدلة بناءً على قرار أعضاء مجلس المؤسسة والذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة والتحويل إلى 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 وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الساري المفعول اعتباراً من 10 ديسمبر 2007.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

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 مناخج 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 بانشطة 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) مبدئياً بتكلفة الشراء بما في ذلك التكاليف الإضافية 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
اثاث وتركيبات	3- 5 سنوات
مركبات	2- 5 سنوات

يتم تحديث البيانات الخاصة بتقديرات قيمة الخردة أو العمر الانتاجي للأزم، سنوياً على الأقل.

عند بيع الأصل أو استيعاده، يتم حذف التكلفة والاستهلاك المتراكم الخاص به من الحسابات وأية أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستيعاد يتم تسجيلها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المجمع.

4.12 الشهرة

تمثل الشهرة المنافع الاقتصادية المستقبلية الناتجة عن دمج الأعمال غير المحددة إفرادياً والمثبتة بشكل منفصل عن الشهرة. وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصاً 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 دك، ومع ذلك بناء على التحليل الذي تم إجراؤه كما في 31 ديسمبر 2020 قررت ادارة المجموعة ان الشهرة المذكورة قد انخفضت قيمتها بالكامل وبناء عليه تم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو 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 المقدر. 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 الانتاجية 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.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

4.14 أصول مؤجرة

يُعرف 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 توجيهه "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 بها كمصروف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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 للتزام 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 باستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما سبق. 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 لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة 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 كمؤجر تشغيلية.

عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، فإنها تقوم باحتساب عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقود 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 لاحتمال القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. إن البيانات المستخدمة لإجراء اختبار انخفاض القيمة ترتبط مباشرة بأخر موازنة معتمدة للمجموعة معجلة 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 المبني 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 يبين أدناه.

يتم إلغاء الأصل المالي (وإنما كان ذلك منطبقاً بإلغاء 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 يدفع هذه التدفقات النقدية المستلمة بالكامل بدون تأخير كبير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "التصريف 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.

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.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

4.16 تابع / الأدوات المالية

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، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم حذف الخصم عندما يكون تأثير الخصم غير مادي.

تتكون الأصول المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة مما يلي:

- نم مدينة وموجودات أخرى وإيجار تمويلي مدين
- تظهر الذمم المدينة وإيجار تمويلي مدين بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً مخصص اي مبالغ غير قابلة للتحويل.
- يتم تصنيف الذمم المدينة التي لم يتم تصنيفها تحت اي من البنود المذكورة أعلاه على أنها "موجودات أخرى".

• نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

يتم تصنيف النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب ضمن النقد والأرصدة لدى البنوك، بينما الودائع التي يتم إيداعها لدى مؤسسات مالية والتي تقل فترة استحقاقها عن سنة واحدة يتم تصنيفها كودائع لأجل، ويتم إظهار الودائع لأجل بالرصيد المستمر ولا تشمل استحقاق الربح المعني (المرج ضمن الإيرادات المستحقة).

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 الأخر 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 أيضاً 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.

تشتمل 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 الأخر 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 الأخر.

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.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

4.16 تابع/ الأدوات المالية

4.16.4 تابع / انخفاض قيمة الأصول المالية

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 بها من خلال حساب مخصص الخسارة، باستثناء الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI)، والتي يتم من أجلها إثبات مخصص الخسارة في الدخل الشامل الأخر 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 أنه 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 نهج مبسط فيها.

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 أم لم تصدر.

4.17 التكلفة المطفأة للأدوات المالية

يتم احتساب هذه التكلفة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً مخصص انخفاض القيمة. إن عملية الاحتساب تأخذ بعين الاعتبار أي علاوة أو خصم على الشراء وتتضمن تكاليف ورسوم المعاملة التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلية.

4.18 المحاسبة على أساس تواريخ المتاجرة والسداد

إن جميع المشتريات والمبيعات "بالطرق المعتادة" للأصول المالية يتم تسجيلها على أساس تاريخ المتاجرة، أي بالتاريخ الذي تلتزم فيه المنشأة بشراء أو بيع الأصول. إن المشتريات والمبيعات بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الأصول المالية التي تتطلب تسليم الأصول خلال إطار زمني يتم تحديده بالنظم أو بالعرف السائد في الأسواق.

4.19 مقاصة الأدوات المالية

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

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

4. تابع/ السياسات المحاسبية الهامة

4.20 القيمة العادلة للادوات المالية

ان القيمة العادلة للادوات 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 للادوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات تقييم مناسبة. وهذه التقنيات قد تتضمن استخدام معاملات على اسس تجارية حديثة في السوق؛ الرجوع الى القيمة العادلة الحالية لاداة مالية اخرى مماثلة بصورة جوهرية؛ تحليل تدفقات نقدية مخصومة او اساليب تقييم اخرى.

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 للاعمال ناقصا اية مصاريف بيع ملائمة.

4.22 حقوق الملكية والاحتياطيات ودفعت توزيعات الارباح

يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية للاسهم التي تم اصدارها ودفعها.

يتكون الاحتياطي القانوني والاختياري من مخصصات 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 بالتدفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي استنادا الى الدليل الاكثر وثوقا والمتوفر بتاريخ التقرير المالي، بما في ذلك المخاطر والتقدير 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 للنقد 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 المجمع 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 الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع. 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. ان 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.

4.27 النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد - لغرض بيان التدفقات النقدية - من النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع لأجل التي تم ايداعها لدى بنوك ولا تتجاوز مدة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر وتخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة.

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 واقتراضات 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 لبنود الأدوات المالية في الايضاح 4.16). يتضمن هذا الاختبار الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الأصول وقياس أداؤها 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 بالتزامات الاداء

إن تحديد ما إذا كان الالتزام الخاص بمعايير الاداء المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية 15 فيما يتعلق بنقل السيطرة على البضائع إلى العملاء الذي تم استيفاءه 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 مبيّنة أدناه. قد تختلف النتائج الفعلية بصورة جوهرية عن تلك التقديرات.

5.2.1 انخفاض قيمة الأصول ذات الأعمار 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 الأصول 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.

5.2.3 القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم الإدارة بتطبيق تقنيات تقييم لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية عندما لا تتوفر هناك أسعار سوق نشط. وهذا يتطلب من الإدارة تطوير تقديرات واقتراضات استناداً إلى 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 أفضل تقديراتها. قد تختلف القيم العادلة المقدرة للأدوات المالية عن الاسعار الفعلية التي سيتم تحقيقها في معاملة على اسس تجارية بتاريخ التقرير.

5.2.4 الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للاستهلاك

تقوم الإدارة بمراجعة تقديرها للأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للاستهلاك بتاريخ كل بيانات مالية استناداً إلى الاستخدام المتوقع للأصول. كما أن التقديرات غير المؤكدة في هذه التقديرات تتعلق بتقديم 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 أو متقدمة، يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الهامة بصورة فردية، يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصورة فردية، لكنها قديمة أو متقدمة، فيتم تقييمها بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص لها حسب نوع البضاعة ودرجة القدم أو التقدم استناداً إلى اسعار البيع التاريخية. تقوم الإدارة بتقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها للبضاعة مع الأخذ بعين الاعتبار الدليل الأكثر وثوقاً المتوفر بتاريخ كل تقرير مالي. قد يتأثر التحقق المستقبلي لهذه البضاعة بالتكنولوجيا المستقبلية أو بآية تغييرات أخرى يحدثها السوق والتي قد تخفض من اسعار البيع المستقبلية.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

6. استثمار في شركة تابعة
تفاصيل الشركة التابعة المجمعة كما يلي :

النشاط الأساسي	نسبة الملكية		بلد التسجيل ومكان العمل	الشركة التابعة
	31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021		
تجارة عامة	100%	100%	الكويت	شركة فرانشايز انترناشيونول للتجارة العامة - ش.ش.و

7. خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة السنة الخاص بمساهمين الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021	خسارة السنة (د.ك)
(671,242)	(578,077)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
100,000,000	100,000,000	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(6.71)	(5.78)	

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 في 31 ديسمبر 2020 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 د.ك	
404,821	321,617	بيع برامج وأجهزة (وقت محدد من الزمن) تقديم الخدمات (على مدى الوقت):
2,238,990	2,021,306	- حلول تكنولوجيا المعلومات
134,244	133,993	- اعادة الموظفين
217,201	245,051	- خدمات التدريب
2,995,256	2,721,967	المجموع

9. ربح من بيع الأصول 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 الرئيسية 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 السابقة خيار الشراء لشراء المعدات مما نتج عنه ربح بمبلغ 379,754 د.ك.

10. أرباح وخسائر أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 د.ك	
(57,155)	61,174	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
1,079	14,134	الأرباح المحققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
627	2,637	ربح تحويل عملات أجنبية
(55,449)	77,945	

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

11. ايرادات اخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 دك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 دك	
1,052	-	ايرادات عقود ايجار تمويلي
188,415	155,105	ايرادات فوائد من النقد وشبه النقد
1,391	2,828	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,806	13,028	أخرى
213,664	170,961	

12. خسارة السنة

تم إدراج خسارة السنة بعد تحميل المصاريف التالية:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 دك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 دك	
41,422	40,880	مصاريف الإستهلاك والاطفاء متضمنة في :
150,979	41,952	- تكلفة الأيرادات
192,401	82,832	- مصاريف إدارية وتوزيع
973,490	857,653	تكاليف الموظفين متضمنة في :
602,391	606,055	- تكلفة الأيرادات
1,575,881	1,463,708	- مصاريف إدارية وتوزيع
2,008,120	1,709,273	مصاريف أخرى متضمنة في :
380,969	243,955	- تكلفة الأيرادات
2,389,089	1,953,228	- مصاريف إدارية وتوزيع

13. أصول غير ملموسة

المجموع دك	البرنامج المكتسب دك	تكلفة الامتياز دك	
			31 ديسمبر 2021
			التكلفة
176,213	116,667	59,546	في 1 يناير 2021
176,213	116,667	59,546	31 ديسمبر 2021
			الاطفاء المتراكم
115,112	58,334	56,778	في 1 يناير 2021
30,352	29,167	1,185	المحمل خلال السنة
145,464	87,501	57,963	31 ديسمبر 2021
			صافي القيمة الدفترية
30,749	29,166	1,583	في 31 ديسمبر 2021

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

13. تابع/ أصول غير ملموسة

المجموع دك	البرنامج المكتسب دك	تكلفة الامتياز دك	
			31 ديسمبر 2020
			التكلفة
176,213	116,667	59,546	في 1 يناير 2020
176,213	116,667	59,546	31 ديسمبر 2020
			الإطفاء 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

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

14. ممتلكات ومعدات

المجموع دك	سيارات دك	أثاث وتركيبات دك	معدات وبرامج حاسب آلي دك	مباني دك	
					31 ديسمبر 2021 :
					التكلفة
3,328,418	13,800	520,557	2,002,789	791,272	1 يناير 2021
26,466	-	7,492	18,974	-	إضافات
(60,404)	(3,800)	-	(56,604)	-	استبعادات
3,294,480	10,000	528,049	1,965,159	791,272	31 ديسمبر 2021
					استهلاكات متراكمة
3,219,649	2,574	483,575	1,951,723	781,777	1 يناير 2021
52,480	2,158	14,511	26,316	9,495	المحمل خلال السنة
(57,000)	(2,273)	-	(54,727)	-	متعلق بالإستبعادات
3,215,129	2,459	498,086	1,923,312	791,272	31 ديسمبر 2021
					صافي القيمة الدفترية
79,351	7,541	29,963	41,847	-	كما في 31 ديسمبر 2021

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

14. تابع/ ممتلكات ومعدات

المجموع دك	سيارات دك	أثاث وتركيبات دك	معدات وبرامج حاسب آلي دك	مباني دك	
31 ديسمبر 2020 :					
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
استهلاكات متراكمة					
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
صافي القيمة الدفترية					
108,769	11,226	36,982	51,066	9,495	كما في 31 ديسمبر 2020

15. ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	
موجودات مالية:		
(أ) ذمم تجارية مدينة:		
634,556	649,600	ذمم تجارية مدينة، إجمالي
(300,400)	(308,162)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح 15.1)
334,156	341,438	ذمم تجارية مدينة، صافي
(ب) موجودات مالية أخرى		
1,899,499	2,387,629	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
396,989	447,671	ايرادات مستحقة
115,965	121,505	ذمم مدينة أخرى
2,412,453	2,956,805	موجودات مالية أخرى، إجمالي
(396,418)	(422,838)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ايضاح 15.2)
2,016,035	2,533,967	موجودات مالية أخرى، صافي
2,350,191	2,875,405	مجموع الموجودات المالية
موجودات غير مالية:		
28,987	109,666	دفعات مقدمة للموردين
169,437	109,012	مصاريف مدفوعة مقدما
198,424	218,678	مجموع الموجودات الغير مالية
2,548,615	3,094,083	مجموع ذمم مدينة وموجودات اخرى
(140,510)	(196,457)	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
2,408,105	2,897,626	ذمم مدينة وموجودات اخرى - الجزء المتداول

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

15. تابع/ ذمم مدينة وموجودات أخرى

15.1 ذمم تجارية مدينة

الذمم التجارية المدينة لا تحمل فائدة وهي تستحق بشكل عام خلال 30 يوماً.

عند قياس الخسائر 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 2021 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 وفقاً 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.

الحركة على مخصص الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	
270,120	300,400	الرصيد في بداية السنة
30,280	7,762	المحمل خلال السنة
300,400	308,162	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 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	
378,784	396,418	الرصيد في بداية السنة
17,634	26,420	المحمل خلال السنة
396,418	422,838	الرصيد كما في 31 ديسمبر

16. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	
126,359	-	صناديق أسهم محلية
227,265	468,130	استثمارات وصناديق مدارة من قبل مدراء محافظ
64,030	-	اسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
417,654	468,130	

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 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	
139,945	295,400	دينار كويتي
119,211	-	دولار أمريكي
158,498	172,730	ريال سعودي
417,654	468,130	

17. ودائع لأجل

تم إيداع الودائع لأجل لدى البنوك المحلية لفترات تزيد عن 3 أشهر . إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة كما في 31 ديسمبر 2021 تتراوح بين 1.25% إلى 1.65% سنوياً (2020: 2.62% إلى 3.1% سنوياً).

18. النقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2020 د.ك	31 ديسمبر 2021 د.ك	
1,244	1,849	نقد في الصندوق
400,121	576,778	أرصدة لدى البنوك
4,600,000	3,900,000	ودائع قصيرة الأجل
5,001,365	4,478,627	النقد وشبه النقد

تم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك المحلية لفترات أقل من 3 أشهر إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة كما في 31 ديسمبر 2021 تتراوح بين 1.25% إلى 1.65% سنوياً (2020: 2.62% إلى 3.1% سنوياً).

19. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 100,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2020: 100,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد).

20. 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 المحفوظ بها بتوزيع هذا الحد من الربح.

لايتم إجراء أي تحويل في السنة التي تتكبد فيها الشركة خسائر.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

20. تابع/ الإحتياطيات

إحتياطي 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 الإحتياطي الاختياري. لا توجد قيود على توزيع الإحتياطي الاختياري.

قررت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم في وقت سابق إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الإختياري.

21. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	
550,215	247,457	ذمم تجارية دائنة
112,242	112,242	توزيعات أرباح مستحقة
46,983	209,952	دفعات مقدمة من العملاء
463,219	616,518	مصاريف مستحقة
1,172,659	1,186,169	

22. الجمعية العمومية السنوية

اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ويخضع هذا الإقتراح لموافقة مساهمي الشركة الأم عند انعقاد الجمعية العمومية السنوية.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 2 مايو 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وعلى اقتراحات أعضاء مجلس بعدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

23. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استنادا إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث إنه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية.

إن قطاعات الأعمال 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

23. تابع/ المعلومات القطاعية
تقوم الإدارة 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 الإدارة 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.

المجموع دك	عمليات أخرى دك	خدمات تدريب دك	استثمارات دك	خدمات وحلول دك	
31 ديسمبر 2021					
2,721,967	-	245,051	-	2,476,916	إيرادات من عقود مع العملاء
295,449	-	(7,122)	86,624	215,947	نتائج القطاع
بنود غير موزعة:					
(880,703)					مصاريف إدارية وتوزيع
2,637					أرباح أخرى
4,540					إيرادات أخرى
(578,077)					خسارة السنة
13,200,578	68,487	284,912	9,633,483	3,213,696	أصول القطاع
1,727,617	347,736	162,382	-	1,217,499	خصوم القطاع
82,832	41,952	3,273	-	37,607	استهلاك وإطفاء
26,466	20,541	5,925	-	-	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال السنة
31 ديسمبر 2020					
2,995,256	-	217,201	-	2,778,055	إيرادات من عقود مع العملاء
261,867	-	4,362	(54,685)	312,190	نتائج القطاع
بنود غير موزعة:					
(1,123,056)					مصاريف إدارية وتوزيع
627					أرباح أخرى
189,320					إيرادات أخرى
(671,242)					خسارة السنة
13,751,742	87,796	141,007	10,789,561	2,733,378	أصول القطاع
1,700,703	298,489	76,915	-	1,325,299	خصوم القطاع
192,401	150,980	4,965	-	36,456	استهلاك وإطفاء
21,781	13,284	3,076	-	5,421	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال السنة

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

24. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

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

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	
1,864,939	2,387,629	ارصدة مدرجة في بيان المركز المالي المجموع: مستحق من الشركة الأم الرئيسية، صافي
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 دك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 دك	
2,184,418	2,023,167	معاملات متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع:
379,754	-	بيع بضائع وخدمات للشركة الأم الرئيسية ربح من بيع اصول محتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلي
1,052	-	ايرادات عقود الإيجار التمويلي من الشركة الام الرئيسية
(16,742)	(26,420)	مخصص محمل لديون مشكوك في تحصيلها

مزايا الإدارة العليا

87,264	88,543	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
4,650	4,657	مزايا أخرى طويلة الأجل

25. قياس القيمة العادلة

25.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع 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 للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

25. تابع / قياس القيمة العادلة

25.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية
فيما يلي القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المجموع:

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	
		أصول مالية
		بالتكلفة المطفأة:
2,350,191	2,875,405	- ذمم مدينة وموجودات أخرى (ايضاح 15)
5,400,000	4,800,000	- الودائع الأجل
5,001,365	4,478,627	- النقد وشبه النقد (ايضاح 18)
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
417,654	468,130	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 16)
13,169,210	12,622,162	
		خصوم مالية :
		بالتكلفة المطفأة :
1,172,659	1,186,168	- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى (ايضاح 20)
1,172,659	1,186,168	

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والخصوم المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الأصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المجموع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021				
المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	ايضاح
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
468,130	172,731	14,643	280,756	أ - محافظ مدارة
468,130	172,731	14,643	280,756	
31 ديسمبر 2020				
المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	ايضاح
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
126,359	-	7,148	119,211	أ - صناديق أسهم محلية
227,265	165,038	20,211	42,016	أ - محافظ مدارة
64,030	-	-	64,030	ب - أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
417,654	165,038	27,359	225,257	

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

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

24. تابع / قياس القيمة العادلة

24.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأصول 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 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	أصول مالية بالقيمة العادلة الرصيد الافتتاحي
162,346	165,038	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
2,692	7,693	الرصيد النهائي
165,038	172,731	

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر 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.

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 أو 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%.

26. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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

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

وتستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لإدارة التعرض لمخاطر العملات الأجنبية ومع ذلك، لا يوجد مشتقات في تاريخ التقرير. ان أهم المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة هي كما يلي:

26.1 مخاطر السوق

(أ) مخاطر العملة الأجنبية

ان مخاطر العملات الاجنبية هي المخاطر المتمثلة في تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للادوات 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 الاجلة ضمن حدود معتمدة. غير انه وكما في 31 ديسمبر 2021 لا يوجد لدى المجموعة عقود آجلة (31 ديسمبر 2020؛ لا شيء دك).

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

26. تابع/ اهداف وسياسات إدارة المخاطر

26.1 تابع/ مخاطر السوق

(أ) تابع / مخاطر العملة الأجنبية

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

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك
-------------------------	-------------------------

(647,943) (154,417)

دولار أمريكي

إن تأثير الحركة المحتملة للدينار الكويتي بالنسبة للعملات الاجنبية المذكورة اعلاه تمثل 5% (2020 : 5%) باعتبار جميع المتغيرات ثابتة.

لم يحدث خلال السنة أي تغيير على الطرق والافتراضات المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية.

وفي حالة ما اذا ارتفع أو انخفض سعر صرف الدينار الكويتي مقابل تلك العملات الأجنبية وبافتراض نسبة الحساسية 5% (2020 : 5%)، يكون له التأثير التالي على ربح السنة. لا يوجد اي تأثير على حقوق ملكية المجموعة.

خسارة السنة

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك
-------------------------	-------------------------

32,397±

7,721±

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 (ايضاح 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 أو الخسائر.

ولإدارة المخاطر الناتجة عن التقلبات السعرية لإستثماراتها في الأوراق المالية تقوم المجموعة بتنويع محافظها الإستثمارية. وتتم عملية التنويع 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 تغيير على الطرق والفرضية المستخدمة في إعداد تحليل الحساسية.

بناءً على افتراض ان أسعار الإستثمارات ارتفعت / انخفضت بنسبة 5% (2020 : 5%) لكان تأثير ذلك على خسارة السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2021 و 2020 كما يلي :

نقصان

زيادة

31 ديسمبر 2020 دك %5	31 ديسمبر 2021 دك %5	31 ديسمبر 2020 دك %5	31 ديسمبر 2021 دك %5
(20,883)	(14,038)	20,883	14,038

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

26. تابع/ أهداف وسياسات إدارة المخاطر

26.2 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 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	
2,350,191	2,875,405	ذمم مدينة وموجودات أخرى (ايضاح 15)
5,400,000	4,800,000	ودائع لأجل
5,000,121	4,476,778	ارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل (ايضاح 18)
12,750,312	12,152,183	

تدرج ذمم الإيجار التمويلي المدينة ومدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

الارصدة لدى البنوك والودائع الثابتة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات كفاءة ائتمانية عالية.

إن نسبة 91% (2020: 93%) من إيرادات المجموعة من عملاتها هي من الشركة الأم ويبلغ الرصيد المستحق من الشركة الأم حوالي 82% (2020: 79%) من إجمالي الذمم المدينة والأصول الأخرى كما في 31 ديسمبر 2021.

26.3 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 2021 و 2020 بناء على التدفقات النقدية غير المخصصة هو كالتالي:

المجموع دك	3 الى 12 شهر دك	1 الى 3 أشهر دك	في شهر واحد دك	
1,186,168	49,062	452,217	684,889	في 31 ديسمبر 2021 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,186,168	49,062	452,217	684,889	
1,172,659	346,635	454,289	371,735	في 31 ديسمبر 2020 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,172,659	346,635	454,289	371,735	

27. إدارة مخاطر رأس المال

تعتبر المجموعة أن رأس المال يتكون من إجمالي حقوق المساهمين كما يظهر في بيان المركز المالي المجمع. 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 تغييرات 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 2021 و 31 ديسمبر 2020 لا يوجد لدى المجموعة أية قروض خارجية.

تابع/ ايضاحات حول البيانات المالية المجمعة

28. ارتباطات والتزامات طارئة

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

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان
741,183	1,292,242	

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

31 ديسمبر 2020 دك	31 ديسمبر 2021 دك	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية خلال سنة واحدة بعد أكثر من سنة
1,432	-	
-	-	
1,432	-	

29. 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. فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظرًا على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة من أجل الحد من انتشار كوفيد-19. كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطلت في سلاسل التوريد. بينما بدأت البلاد في تخفيف إجراءات الإغلاق وتهدئة الأوضاع تدريجيًا. 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.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرية حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. وتمثل المبالغ المدرجة للأصول المالية وغير المالية أفضل تقدير للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن رصدها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة، كما أن القيم الدفترية لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

تقرير الحوكمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 شركة أنظمة آلية

تبنت شركة الأنظمة الآلية 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 والمسائلة؛
- 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 الحوكمة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والمُعد وفقاً للملحق رقم (2) "هيكل نموذج تقرير الحوكمة؛ من الكتاب الخامس عشر (والذي تم تعديله بتاريخ 01 أبريل 2021 بموجب القرار رقم 43 لسنة 2021)، يوضح مدى التزام شركة الأنظمة الآلية بتطبيق قواعد الحوكمة.

القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

● نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة:

تلتزم شركة الأنظمة الآلية، بما ينص عليه قانون الشركات ولائحته التنفيذية، بالإضافة إلى ما تنص عليه اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال (قواعد الحوكمة)، وراعت عند التشكيل؛ أن يتكون المجلس من عدد كاف من الأعضاء بما يسمح له بتشكيل العدد اللازم من اللجان المنبثقة منه في إطار متطلبات قواعد الحوكمة، وحرصت على تنوع الخبرات والمهارات المتخصصة للأعضاء؛ وأن تكون أغلبية الأعضاء من غير التنفيذيين، وضم العدد المنصوص عليه في اللائحة من الأعضاء المستقلين، كما يتم التأكد من استقلالية العضو المستقل وتمتعته بالخبرات والمؤهلات الفنية التي تتناسب مع نشاط الشركة.

وفيما يلي تشكيل مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية 2021:

تاريخ الانتخاب/تعيين أمين السر	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تصنيف العضو (تنفيذي/غير تنفيذي/مستقل)، أمين السر	الاسم
04 مايو 2021	B.S. Computer Engineering, George Washington University, USA	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	قصي إبراهيم الشطي
15 يوليو 2021	Bachelor of Science, Management Science, Chapman University, Orange, California	نائب رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	هشام عبد الملك النوري
من 29 ديسمبر 2020 إلى 04 مايو 2021	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)	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	أحمد منصور الإبراهيم
الانتخاب كعضو: من 28 أبريل 2019 إلى 15 يوليو 2021	بكالوريوس هندسة كمبيوتر كلية الهندسة والبتترول - جامعة الكويت ماجستير إدارة أعمال - جامعة الكويت	الرئيس التنفيذي - (تنفيذي)	هديل يعقوب الغنيم
التعيين رئيس تنفيذي: 09 يونيو 2019			
28 أبريل 2019	Bachelor's Degree in Electronic Engineering, College of Engineering & Petroleum, Kuwait University	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	وليد حمد السعيد
من 28 أبريل 2019 إلى 30 سبتمبر 2021	BSc, Management Information Systems, Gulf University for Science & Technology, Kuwait	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	علي كريم العنزي
28 أبريل 2019	B.Sc. in Electrical & Computer Engineering, MSc in Environmental Management.	عضو مجلس إدارة (مستقل)	مي خالد العيسى
28 أبريل 2019	Bachelor of Commerce in Business Administration and Finance, Kuwait University	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	صالح صالح السلمي
03 نوفمبر 2021	Bachelor of Science in Industrial Engineering, University of New Haven, CT, USA	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)	داود سليمان الراشد
28 يناير 2015	بكالوريوس تجارة محاسبة، جامعة عين شمس، القاهرة Certified Board Secretarial Practice, Certified Corporate Governance Officer (CCGO), Certified Disclosure Specialist (CDS)	أمين سر مجلس الإدارة	عبير محمد تاج الدين

• نبذة عن اجتماعات مجلس الإدارة:

تلتزم 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 تلتزم الشركة بتنظيم الاجتماعات الدورية وتحديد ما يتم مناقشته من موضوعات ذات صلة بنشاط الشركة، وأن يتم عقد الاجتماعات بدعوة من الرئيس، وتم التقيد بعدد الاجتماعات المنصوص عليه في اللائحة، وحرص الأعضاء على حضور كافة 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.

وفيما يلي؛ بيان باجتماعات مجلس الإدارة التي عُقدت خلال العام 2021:

رقم وتاريخ الاجتماع											اسم العضو	#
عدد الاجتماعات خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021: 8 اجتماعات + 3 قرارات بالتمرير												
رقم (11) 2021/12/01	رقم (10) 2021/11/24	رقم (9) 2021/11/21	رقم (8) 2021/11/11	رقم (7) 2021/08/31	رقم (6) 2021/08/05	رقم (5) 2021/06/08	رقم (4) 2021/05/11	رقم (3) 2021/04/26	رقم (2) 2021/03/17	رقم (1) 2021/01/05		
	(بالتمرير)	(بالتمرير)						(بالتمرير)				
								<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	أحمد الإبراهيم (رئيس مجلس الإدارة)	1
<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"/>	<input checked="" type="checkbox"/>				قصي الشطي (رئيس مجلس الإدارة)	2
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>						هشام النوري (نائب الرئيس)	3
						<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	هديل الغنيم (نائب الرئيس/تنفيذي)	4
<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"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	مي العيسى (عضو مستقل)	5
<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"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	وليد السعيد (عضو)	6
					<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	علي العنزي (عضو)	7
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>								داود الراشد (عضو)	8
<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"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	صالح السلمي (عضو)	9

● **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 2021 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 مواعيد 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.

● **إقرار العضو المستقل، بأنه تتوافر فيه ضوابط الاستقلالية: (مرفق)**

القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

● **نبذة 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). وتقوم الشركة بالعمل بموجب تلك السياسات للتأكد من فصل الاختصاصات بين المجلس والإدارة 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 2021:**

- مناقشة واعتماد توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، بخصوص البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- 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 التقارير الدورية للقضايا.
- مناقشة خطة العمل السنوية والميزانية التقديرية للشركة، واعتمادها.
- مناقشة توصيات لجنة التدقيق وإدارة المخاطر، بخصوص تقارير إدارة المخاطر، واعتمادها.
- مناقشة واعتماد السياسات الخاصة ببعض إدارات الشركة.

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

تلتزم الشركة عند تشكيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة، 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.

أولاً: لجنة الترشيحات والمكافآت	
<p>(1) مناقشة نتائج تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة واللجان التابعة له والإدارة التنفيذية، عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021؛</p> <p>(2) اعتماد تقرير الحوكمة الذي تم إدراجه ضمن التقرير السنوي، للعرض على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021؛</p>	<p>مهام وإنجازات اللجنة خلال العام 2021</p>
<p>تم 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 تولي أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة. كما تم إعادة تشكيل اللجنة مرتين خلال العام 2021.</p>	<p>تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها</p>
<ul style="list-style-type: none"> ○ السيد / أحمد منصور الإبراهيم – رئيس اللجنة (من 01 يناير إلى 04 مايو 2021) ○ السيد / قصي الشطي – رئيس اللجنة (من 04 مايو 2021) ○ المهندس / وليد السعيد – عضو ○ السيد / علي العنزي – عضو (حتى 30 سبتمبر 2021) ○ المهندس / داود الراشد – عضو (من 11 نوفمبر 2021) ○ السيد / صالح السلمي – عضو ○ السيدة / مي العيسى – عضو 	<p>أعضاء اللجنة ورئيسها:</p>
<p>اجتماع واحد</p>	<p>عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام 2021:</p>
ثانياً: لجنة التدقيق وإدارة المخاطر	
<p>(1) مناقشة تقارير التدقيق الداخلي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</p> <p>(2) مناقشة تقارير وحدة إدارة المخاطر، ورفع توصية بشأنها للمجلس</p> <p>(3) مناقشة العروض المقدمة من المكاتب الاستشارية لتقديم خدمة التدقيق الداخلي في الشركة، والتوصية للمجلس باختيار أنسبها</p> <p>(4) مناقشة نموذج تقييم عمل وحدة التدقيق الداخلي، واعتماده</p> <p>(5) مناقشة خطة التدقيق مع المدقق الداخلي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</p> <p>(6) مناقشة نموذج تقييم عمل مراقب الحسابات الخارجي، واعتماده</p> <p>(7) مناقشة خطة التدقيق مع مراقب الحسابات الخارجي، ورفع توصية بشأنها للمجلس</p> <p>(8) سماع ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي على البيانات المالية المرحلية والسنوية، ورفع توصية بشأن البيانات المالية لمجلس الإدارة.</p> <p>(9) مناقشة تعيين/إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي، ورفع توصية بشأنه للمجلس</p> <p>(10) مناقشة واعتماد تقرير لجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، الذي سيرعرض في الجمعية العمومية العادية.</p>	<p>مهام وإنجازات اللجنة خلال العام 2021</p>
<p>تم 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 تولي أي منهم رئاسة أو عضوية اللجنة. كما تم إعادة تشكيل اللجنة مرتين خلال العام 2021.</p>	<p>تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها</p>
<ul style="list-style-type: none"> ○ المهندس / وليد السعيد – رئيس اللجنة ○ السيد / علي العنزي – عضو (حتى 30 سبتمبر 2021) ○ السيد / هشام النوري – عضو (من 15 يوليو 2021) ○ المهندس / داود الراشد – عضو (من 11 نوفمبر 2021) ○ السيد / صالح السلمي – عضو ○ السيدة / مي العيسى – عضو 	<p>أعضاء اللجنة:</p>
<p>(6) ست اجتماعات</p>	<p>عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال العام 2021:</p>

- 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 وسائل تكنولوجيا المعلومات ووسائل التواصل الحديثة بطريقة يسهل معها إعداد التقارير المطلوبة وإرسال المعلومات المطلوبة بدقة وفي الوقت المناسب. كما تلتزم 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 الأطراف المعنية لضمان تطبيق قرارات مجلس الإدارة.

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 خمسة (5) أعضاء، أحدهم عضو مستقل، ورئيسها عضو "غير تنفيذي".

واعتمد مجلس الإدارة أسلوب عمل اللجنة، وأقر استمرار عضوية الأعضاء طوال فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، وتم وضع واعتماد ميثاق عمل اللجنة وسياسة للمكافآت. 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 بأنه سيقوم بإبلاغ الشركة حال انتفاء صفة الاستقلالية عنه 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 والمدراء:

1- ملخص سياسة المكافآت والحوافز المتبع لدى الشركة وبشكل خاص ما يرتبط بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمدراء:

- ✚ تعمل لجنة الترشيحات والمكافآت على تقديم المساندة إلى مجلس الإدارة من خلال إعداد ومراجعة وتطوير سياسة المكافآت.
- ✚ تقوم اللجنة أيضاً بمتابعة تطبيق نظام المكافآت والتأكد من عدم وجود أي انحرافات جوهرية عن سياسة ونظام المكافآت والوقوف على أسباب تلك الانحرافات في حال وقوعها مع التأكد من رفع التقارير بشأنها إلى مجلس الإدارة للإفصاح عنها بالشكل المناسب وفقاً للمتطلبات الرقابية ذات الصلة.
- ✚ تقوم اللجنة بإعداد تقرير الحوكمة السنوي وتقديمه لمجلس الإدارة للمراجعة، قبل عرضه على الجمعية العامة للمساهمين.
- ✚ تتضمن لائحة اللجنة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة مزيداً من التفاصيل حول دور لجنة الترشيحات والمكافآت.
- ✚ تتولى الإدارة التنفيذية مسؤولية تطبيق نظام المكافآت الخاص بالموظفين بما يتوافق مع السياسة المعتمدة (والإطار المعتمد للمكافآت بالشركة)، بالإضافة إلى مسؤولية متابعة تطبيق النظام المعتمد.
- ✚ يتم وضع واعتماد الاستراتيجية العامة للشركة من قبل مجلس الإدارة وترجمتها إلى مؤشرات أداء رئيسية. ومن ثم يتم توثيقها وتعميمها لضمان موثاقمة الأنشطة مع الاستراتيجية المطبقة من قبل الإدارة التنفيذية. كما تتم متابعة مؤشرات الأداء الرئيسية ورفع التقارير بشأنها إلى مجلس الإدارة بشكل منتظم.
- ✚ يتم تحديد المكافآت بناءً على تحقيق مؤشرات الأداء الرئيسية وفقاً للاستراتيجية العامة للشركة. وهذا يشمل المعايير المالية وغير المالية الرئيسية على مستوى الشركة.

2- تضمين البيانين التاليين وذلك كالآتي:

المكافآت والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية 2021							
المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة				المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم			إجمالي عدد الأعضاء
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)	
مكافأة لجان	مكافأة سنوية	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	تأمين صحي	مكافأة لجان	مكافأة سنوية	تأمين صحي	
0	0	0	0	3,000/- للعضو	0	0	9

إجمالي المكافآت والمزايا الممنوحة لخمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى مكافآت يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي أو من يقوم مقامهما إن لم يكونا من ضمنهم

المكافآت والمزايا من خلال الشركات التابعة						المكافآت والمزايا من خلال الشركة الأم					إجمالي عدد المناصب التنفيذية	
المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)				المكافآت والمزايا المتغيرة (دينار كويتي)		المكافآت والمزايا الثابتة (دينار كويتي)				
بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	بدل تعليم الأبناء	بدل مواصلات	بدل سكن	تذاكر سنوية	تأمين صحي	الرواتب الشهرية (الإجمالية خلال العام)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,290/-	183,432/-	5

3- أية انحرافات جوهرية عن سياسة المكافآت المعتمدة من قبل مجلس الإدارة:

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

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 2021؛ 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:**
يلتزم مجلس الإدارة عند تشكيل لجنة التدقيق، بالتقيد بخصائص اللجنة المنصوص عليها في المادة رقم 5-6 من القاعدة الرابعة، حيث أنها مكونة من خمسة (5) 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 الأعضاء 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 2021.

- **التأكيد على استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي:**
يلتزم 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 آراؤه مع لجنة التدقيق قبل رفع البيانات المالية إلى مجلس الإدارة.
 - أن يتم تمكينه من حضور اجتماعات الجمعية العمومية وتلاوة التقرير المعد من قبله.
 - أن تكون التوصية بالتعيين/إعادة التعيين، بناءً على توصية لجنة التدقيق.

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 3-6 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 مباشرةً.

- **نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة إدارة المخاطر:**
يلتزم مجلس الإدارة عند تشكيل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر؛ بالتقيد بالمتطلبات الواردة في المادة رقم 4-6 من القاعدة الخامسة، حيث أن عدد أعضاء اللجنة خمسة (5)، ويرأس اللجنة عضو مجلس إدارة غير تنفيذي، كما أن رئيس مجلس الإدارة ليس عضواً فيها، كما تلتزم اللجنة بالمهام المنصوص عليها في المادة رقم 5-6 من القاعدة الخامسة.

- **موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:**
تلتزم 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 بمباديء 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 بالاستقلالية الفنية التامة، وتتبع لجنة التدقيق وإدارة المخاطر مباشرةً، ويتم تعيين المدقق الداخلي بناءً على 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.

كما تلتزم 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 ذلك، 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 الوظيفية باللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية. كما يشتمل ميثاق عمل الشركة؛ كافة المعايير المنصوص عليها في المادة رقم 3-7 من القاعدة السادسة.
- موجز عن السياسات والآليات بشأن الحد من حالات تعارض 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 للإفصاح والشفافية، كما أنها لديها آلية للإفصاح عم المعلومات والبيانات المالية وغير المالية التي تتعلق بالوضع المالي والأداء والملكية. 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 بإدراجه ضمن قائمة الأشخاص المطلعين لدى الشركة مع تحمله الآثار القانونية المترتبة على اطلاعه على المعلومات الداخلية المتعلقة بالشركة وعملائها. بالإضافة إلى إفصاح الأسهم المدرجة في البورصة والمملوكة من قبل الشخص المطلع لدى الشركة المدرجة والأبناء القصر المشمولين بولايته سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- 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 مباشرةً، 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 9-10 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 وفقاً لما هو منصوص عليه في المادة 4-10 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 التدريب والمعرفة 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 سواءً كأعضاء مجلس إدارة أو أعضاء في اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة (وذلك وفق قواعد الحوكمة)، بالإضافة إلى وضع خطة تدريب لأعضاء مجلس الإدارة، لتطوير مهاراتهم الإدارية والمالية والاقتصادية.
- نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:
تم تقييم أداء أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية 2021؛ بالآلية التي تم التوصية بها في لجنة الترشيحات والمكافآت والتي وافق عليها المجلس من خلال النموذج المُعد لذلك.
- 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.

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 المبذولة في مجال العمل الاجتماعي:
قامت الشركة في عام 2021، بوضع خطة للمسؤولية الاجتماعية، لضمان تحقيق التوازن بين أهدافها ومصالحها وأهداف ومصالح المجتمع ككل. كما تقوم الشركة باستمرار بتوعية موظفيها لأهمية وأهداف المسؤولية الاجتماعية، وتدعوهم للمشاركة باقتراحاتهم وأفكارهم، كما تحثهم على المشاركة في مبادرات تتعلق بالمسؤولية الاجتماعية. وفيما يلي الأنشطة التي قامت بها الشركة بتطبيقها في هذا المجال:
- فيما يتعلق بموظفي الشركة: قدمت الشركة بالتعاون مع بعض المراكز الطبية والمستشفيات؛ عدة فعاليات عن التوعية الصحية لموظفيها. كما قدمت لهم عدة فعاليات توعوية وترفيهية.
- وفي مبادرة تجاه المجتمع، استمرت الشركة في تفعيل مبادرة "DONATE A BOOK"، ودعت كافة الموظفين وعائلاتهم وأصدقائهم للتبرع بكتب في كافة المجالات، وقامت بالتبرع بها لأحد الجهات التي تقوم بمنح تلك الكتب لراغبيها. كما قامت الشركة بالتبرع لعدة جهات؛ بالعديد من أجهزة الكمبيوتر.
- وحرصاً منها على الحفاظ على البيئة وحمايتها، قامت الشركة بالاستعانة بشركة لتدوير البلاستيك، كما قامت بالاستعانة بإحدى الشركات المتخصصة في تدوير المواد الورقية، هذا بالإضافة إلى المشاركة في فعالية تنظيف أحد الشواطئ.

قصي إبراهيم الشطي
رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت

إقرار العضو المستقل

أقر أنا الموقعة أدناه (مي خالد العيسى)، بأني وحتى تاريخ توقيع هذا الإقرار، تنطبق عليّ شروط وضوابط الاستقلالية، وأتعهد بالإفصاح عن أي معلومات أو بيانات من شأنها أن تنفي عني صفة الاستقلالية.

وهذا إقرار مني بذلك،،،

مي خالد العيسى
عضو مجلس الإدارة (مستقل)
شركة الأنظمة الآلية

تقرير لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة شركة الأنظمة الآلية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

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 2021 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 2021.

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 المقيدون في السجل الخاص لدى الهيئة.



وليد حمد 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
info@asc-me.net

www.asc-me.net