

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة  
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع والشركة التابعة لها  
الكويت  
30 يونيو 2019 (غير مدققة)

## المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجعه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان التعيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
5 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
7 - 22	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



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

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
(غير مجمعة)	30 يونيو 2018	(غير مجمعة)	30 يونيو 2018	
(غير مدقق)	30 يونيو 2019	(غير مدقق)	30 يونيو 2019	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,646,792	1,828,900	971,433	917,006	العمليات المستمرة:
(1,368,309)	(1,485,790)	(827,687)	(711,529)	ايرادات من عقود مع العملاء
278,483	343,110	143,746	205,477	تكلفة المبيعات والخدمات
(361,578)	(497,676)	(178,804)	(271,080)	إجمالي الربح
48,539	(4,569)	(8,529)	(26,011)	تكاليف إدارة وتوزيع
171,125	176,978	83,101	84,904	(خسائر)/ ارباح اخرى
(839)	5,313	6,562	(6,607)	ايرادات أخرى
135,730	23,156	46,076	(13,317)	(خسائر)/ ارباح هبوط في قيمة موجودات مالية
615,801	-	205,176	-	(خسائر)/ ارباح الفترة من العمليات التشغيلية المستمرة
				العمليات المتوقفة:
				ربح الفترة من العمليات المتوقفة
				(خسائر)/ ارباح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
751,531	23,156	251,252	(13,317)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(6,764)	(208)	(2,262)	120	ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(17,758)	-	(5,042)	-	رد/ (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,103)	-	(2,017)	-	مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(30,000)	-	(15,000)	-	مخصص حصة الزكاة
689,906	22,948	226,931	(13,197)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
-	-	-	-	(خسارة)/ ربح الفترة
689,906	22,948	226,931	(13,197)	الإيرادات الشاملة الأخرى
				إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
				(خسائر)/ ارباح السهم الأساسية والمخففة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم (فلس)
1.00	0.23	0.29	(0.13)	- من العمليات المستمرة
5.90	-	1.98	-	- من العمليات المتوقفة
				(خسائر)/ ارباح الاسهم الأساسية والمخففة الخاصة
6.90	0.23	2.27	(0.13)	بمساهمي الشركة الأم (فلس)

\* إن المبالغ الظاهرة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة السابقة المدرجة للستة شهور المنتهية في 30 يونيو 2018 نتيجة للتعديلات التي تمت للعمليات المتوقفة كما هو مبين في إيضاح 5.

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(غير مجمعة)	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
					الأصول غير المتداولة
	-	120,818	120,818		الشهرة
	-	5,142	114,549		اصول غير ملموسة
	406,254	389,690	364,294		ممتلكات ومعدات
	684,383	242,092	-		إيجار تمويلى مدين
	1,013,052	1,154,766	1,348,993	7	ذمم مدينة وموجودات أخرى
	2,103,689	1,912,508	1,948,654		
					الأصول المتداولة
	831,600	909,684	709,871		إيجار تمويلى مدين
	32,217	97,401	98,019		بضاعة
	2,384,432	2,281,621	2,087,829	7	ذمم مدينة وموجودات أخرى
	583,837	519,900	522,353		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
	9,356,887	10,202,786	8,890,244	8	النقد وشبه النقد
	13,188,973	14,011,392	12,308,316		
	15,292,662	15,923,900	14,256,970		مجموع الأصول
					حقوق الملكية والخصوم
					حقوق الملكية
	10,000,000	10,000,000	10,000,000	9	رأس المال
	2,694,643	2,746,815	2,746,815		احتياطي قانوني
	36,389	36,389	36,389		احتياطي اختياري
	689,906	442,173	65,121		ارباح مرحلة
	13,420,938	13,225,377	12,848,325		مجموع حقوق الملكية
					الخصوم غير المتداولة
	520,285	562,873	538,389		مخصص مكافأة تحاية الخدمة للموظفين
					الخصوم المتداولة
	1,351,439	2,135,650	870,256		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
	1,871,724	2,698,523	1,408,645		مجموع الخصوم
	15,292,662	15,923,900	14,256,970		مجموع حقوق الملكية والخصوم

يعقوب يوسف خاجة  
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمع.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع د.ك	أرباح		احتياطي		احتياطي		رأس	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	قانوني	د.ك	المال	د.ك
13,225,377	442,173	36,389	2,746,815	10,000,000				
(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-	-	-
(400,000)	(400,000)	-	-	-	-	-	-	-
22,948	22,948	-	-	-	-	-	-	-
12,848,325	65,121	36,389	2,746,815	10,000,000				
14,302,827	1,427,912	180,272	2,694,643	10,000,000				
(71,795)	(71,795)	-	-	-	-	-	-	-
14,231,032	1,356,117	180,272	2,694,643	10,000,000				
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-	-	-	-	-
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-	-	-	-	-
689,906	689,906	-	-	-	-	-	-	-
13,420,938	689,906	36,389	2,694,643	10,000,000				

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو *2018 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
		الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
751,531	23,156	تعديلات :
73,345	59,806	الاستهلاك والاطفاء
(8,799)	7,553	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,644	(5,488)	(أرباح) / خسائر من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(72,062)	(109,595)	إيرادات فوائد
(5,000)	(4,518)	توزيعات الأرباح
(32,438)	2,503	خسارة / (ربح) تحويل عملات أجنبية
45,530	46,543	محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	627	محخص بضاعة
(293)	(5,211)	(ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
839	(5,313)	(أرباح) / خسائر هبوط في قيمة موجودات مالية
755,297	10,063	
		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
367,367	443,234	إيجار تمويلي مدين
2,560	(1,245)	بضاعة
(215,277)	(15,455)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(570,973)	(1,325,186)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
338,974	(888,589)	النقد (المستخدم في) / الناتج من عمليات
(27,600)	(71,027)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
311,374	(959,616)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل</b>

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018*	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019	ايضاح
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(43,489)	(24,127)	<b>أنشطة الاستثمار</b>
293	5,521	شراء ممتلكات ومعدات
-	(30,000)	محصل من استبعاد المعدات
80,314	189,441	شراء أصول غير ملموسة
(74,176)	(189,441)	محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
75,814	106,404	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
38,756	57,798	ايرادات فوائد مستلمة
		<b>صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار</b>
(1,500,219)	(400,127)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(1,500,219)	(400,127)	توزيعات ارباح مدفوعة
(1,150,089)	(1,301,945)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(58,887)	(10,597)	<b>النقص في النقد وشبه النقد</b>
10,565,863	10,202,786	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
9,356,887	8,890,244	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

\* تفاصيل التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة في ايضاح 5.

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت . ترمز الشركة الأم وشركتها التابعة معا الى " المجموعة".

تتضمن أغراض الشركة الأم التالي :

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

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

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

عنوان الشركة الأم - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 يوليو 2019.

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، باستثناء التغيرات المبينة في (ايضاح 3).

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في

31 ديسمبر 2018.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 2. تابع / أساس الإعداد

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

ابتداءً من 1 أغسطس 2018، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على شركة تابعة والتي نتج عنها اعداد الشركة الأم للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة شهور المنتهية في 30 يونيو 2019. تبعاً لذلك، البيانات المالية لفترة السابقة غير مجمعة.

### 3. التغييرات في السياسات المحاسبية

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

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل للفترات السنوية  
التي تبدأ في

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات ذات الصلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية لديها مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً ولذلك، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. بالنسبة لعقود الإيجار المتبقية التي تقع تحت مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق متطلبات هذا المعيار واستنتجت بأن الأثر غير جوهري. مع ذلك ستواصل الإدارة احتساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. بناءً على ذلك، ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

#### سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

##### المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

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

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم 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 الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيهه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

تابع / سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

تابع / المجموعة كمستأجر

اخترت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بما كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

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

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

التزام الإيجار

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

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستم ممارستها إلى حد معقول.

بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس 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 كربح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

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

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

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير 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 لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم إصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يقفل للفترات

السنوات التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

1 يناير 2020

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط فيما يتعلق بتعريف النشاط التجاري. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط تجارياً ، يجب أن تشمل الأنشطة والأصول المستحوذ عليها ، كحد أدنى ، على مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضيق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها غير تجارية

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

#### معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "مادي" ومواءمة التعريف المستخدم في كل من الاطار المفاهيمي والمعايير.

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في إيضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

### 5. عمليات متوقفة

تلقت الشركة الأم إخطارًا في 24 أكتوبر 2018 من مالك نظام حجز الركاب الآلي، والذي ينص على قراره بعدم تجديد العقد مع الشركة الأم بعد انتهاء صلاحيته في 31 ديسمبر 2018. تبعًا لذلك، تم وقف قطاع نظام حجز الركاب الآلي في 31 ديسمبر 2018. تبعًا لذلك، تم استبعاد الإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بوقف هذا القطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 المستبعدة من الأرباح أو الخسائر الخاصة بالعمليات التشغيلية المستمرة للمجموعة وتم إظهارها كبنء مفرد في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجموع. فيما يلي ملخص ربح التشغيل من العمليات المتوقفة:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
(غير مجمع)	30 يونيو 2018	(غير مجمع)	30 يونيو 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,587,096	-	1,223,585	-	ايرادات من عقود مع العملاء
(1,961,349)	-	(1,003,825)	-	تكلفة مبيعات وخدمات
625,747	-	219,760	-	مجممل الربح
(9,946)	-	(14,584)	-	ارباح أخرى
615,801	-	205,176	-	ربح الفترة

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 5. تابع / عمليات متوقفة

إن التدفقات النقدية الناتجة من العمليات المتوقفة لفترات التقارير المالية تحت المراجعة كما يلي :

(غير مجمعة)			
الستة اشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك		
131,869	-		أنشطة التشغيل
(33,783)	-		أنشطة الإستثمار
98,086	-		

### 6. (خسائر) / أرباح السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الام

يتم احتساب (خسائر) / أرباح السهم الأساسية والمخففة بتقسيم (الخسارة) / الربح للفترة الخاص بملكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في			
(غير مجمع)	(غير مجمع)	(غير مجمع)	(غير مجمع)		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
100,018	22,948	29,361	(13,197)	(خسارة) / ربح الفترة من العمليات التشغيلية المستمرة (د.ك)	
589,888	-	197,570	-	ربح الفترة من العمليات التشغيلية المتوقفة (د.ك)	
689,906	22,948	226,931	(13,197)	(خسارة) / ربح الفترة (د.ك)	
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)	
(خسائر) / أرباح السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)					
1.00	0.23	0.29	(0.13)	- من العمليات المستمرة	
5.90	-	1.98	-	- من العمليات المتوقفة	
6.90	0.23	2.27	(0.13)	المجموع - فلس	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 7. ذمم مدينة وموجودات أخرى

(غير مجمعة)		
30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يوليو 2019 (غير مدققة) د.ك
موجودات مالية:		
(أ) ذمم تجارية مدنية:		
375,765	445,931	596,612
(214,296)	(259,557)	(258,125)
161,469	186,374	338,487
ذمم تجارية مدنية، صافي		
(ب) موجودات مالية أخرى		
1,378,305	2,039,261	2,413,970
1,722,458	1,201,090	814,755
156,338	191,445	109,212
3,257,101	3,431,796	3,337,937
(124,775)	(385,531)	(382,979)
3,132,326	3,046,265	2,954,958
3,293,795	3,232,639	3,293,445
مجموع الموجودات المالية		
موجودات غير مالية:		
-	40,881	11,144
103,689	162,867	132,233
103,689	203,748	143,377
مجموع الموجودات الغير مالية		
3,397,484	3,436,387	3,436,822
(1,013,052)	(1,154,766)	(1,348,993)
2,384,432	2,281,621	2,087,829
مجموع ذمم مدينة وموجودات أخرى		
ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية		
ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول		

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 7. تابع / عمليات متوقعة

الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

(غير مجمعة)			الستة اشهر المنتهية في		
الستة اشهر المنتهية في			30 يونيو 2019		
30 يونيو 2018			30 يونيو 2019		
(غير مدقق)			(غير مدقق)		
مجموع	أصول مالية	ذمم تجارية	مجموع	أصول مالية	ذمم تجارية
د.ك	أخرى	مدينة	د.ك	أخرى	مدينة
270,998	105,618	165,380	645,088	385,531	259,557
66,131	20,530	45,601	-	-	-
337,129	126,148	210,981	645,088	385,531	259,557
1,942	(1,373)	3,315	(3,984)	(2,552)	(1,432)
339,071	124,775	214,296	641,104	382,979	258,125

الرصيد في بداية الفترة  
تعديلات ناتجة عن تطبيق المعيار  
الدولي للتقارير المالية رقم 9

(الرد) / المحمل خلال الفترة

### 8. النقد وشبه النقد

(غير مجمعة)		
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك
239	1,818	838
2,206,648	2,050,968	639,406
7,150,000	8,150,000	8,250,000
9,356,887	10,202,786	8,890,244

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك  
ودائع ثابتة

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 يونيو 2019 يتراوح من 2.770 % الى 2.925 % سنوياً (31 ديسمبر 2018: 2.500 % إلى 2.875 % و 30 يونيو 2018: 2.000 % إلى 2.375 %).

### 9. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2018: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 يونيو 2018: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 10. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 28 ابريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، اقترح اعضاء مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بواقع 4 فلس للسهم الواحد اي ما يعادل 400,000 د.ك وكذلك دفع مبلغ 36,000 د.ك لاعضاء مجلس الادارة كمكافأة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تم تسجيل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمع كمصروف للفترة الحالية تحت عنوان "تكاليف التوزيع الإدارية".

### 11. تحليل القطاعات

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استنادا الى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. ان هذه القطاعات هي وحدات اعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة . يتم ادارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث انه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية: ان قطاعات الاعمال تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كالتالي :

نظام الحجز الآلي للمسافرين\* - ويشتمل على تركيب وتشغيل وصيانة أنظمة الحجز الآلي للمسافرين .

خدمات وحلول - يوفر قسم الخدمات و حلول مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات وإدارة علاقات العملاء. كما يقوم القسم بادارة المشاريع والمصادر الخارجية للموارد البشرية وبيع برامج.

استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية واسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .

خدمات التدريب - تتكون من خدمات التدريب وفق عقد الامتياز مع صاحب الامتياز.

أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن أصول وخصوم اقسام خدمات الدعم.

تقوم الادارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الاداء .

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

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاعات .

تتكون اصول القطاع بشكل أساسي من جميع الاصول.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. تابع / تحليل القطاعات

يتمثل الجدول التالي في إيرادات وأرباح الفترة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول والخصوم وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

30 يونيو 2019	نظام حجز الركاب الآلي*	خدمات وحلول	خدمات استثمارات	خدمات تدريب	عمليات أخرى	المجموع
إيرادات من عقود مع العملاء	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
من العمليات المستمرة	-	1,756,705	-	72,195	-	1,828,900
من العمليات المتوقفة	-	-	-	-	-	-
	-	1,756,705	-	72,195	-	1,828,900
<b>نتائج القطاع</b>						
من العمليات المستمرة	-	437,753	2,453	(42,326)	-	397,880
من العمليات المتوقفة	-	-	-	-	-	-
	-	437,753	2,453	(42,326)	-	397,880
بنود غير موزعة:						
تكاليف إدارية وتوزيع						(497,676)
إيرادات أخرى						122,952
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي						(208)
ربح الفترة						22,948
أصول القطاع	400,605	4,325,207	9,408,634	122,524	-	14,256,970
خصوم القطاع	6,395	971,994	-	92,963	337,293	1,408,645
استهلاك وإطفاء	-	12,853	-	3,221	43,732	59,806
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	-	120,000	-	407	23,720	144,127

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. تابع / تحليل القطاعات

30 يونيو 2018	نظام حجز الركاب الآلي *	خدمات وحلول	خدمات استثمارات	خدمات تدريب	عمليات أخرى	المجموع
ايادات من عقود مع العملاء	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
من العمليات المستمرة	-	1,646,792	-	-	-	1,646,792
من العمليات المتوقفة	2,587,096	-	-	-	-	2,587,096
	2,587,096	1,646,792	-	-	-	4,233,888
نتائج القطاع						
من العمليات المستمرة	-	368,863	11,155	-	-	380,018
من العمليات المتوقفة	615,801	-	-	-	-	615,801
	615,801	368,863	11,155	-	-	995,819
بنود غير موزعة:						
تكاليف إدارية وتوزيع						(361,578)
أرباح أخرى						42,384
إيرادات أخرى						74,906
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة						(61,625)
ربح الفترة						689,906
أصول القطاع	1,741,327	3,448,404	9,940,723	-	162,208	15,292,662
خصوم القطاع	898,836	529,255	-	-	443,633	1,871,724
استهلاك	31,129	2,811	-	-	39,405	73,345
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	12,054	15,655	-	-	15,780	43,489

\* انتهى عقد نظام التوزيع العالمي لنظام الحجز الآلي للمسافرين في 31 ديسمبر 2018. تبعا لذلك، تم وقف قطاع نظام حجز الركاب الآلي في 31 ديسمبر 2018 (انظر ايضاح 5).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

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

(غير مجمعة)

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يوليو 2019 (غير مدققة) د.ك
--	-------------------------------------	--

#### أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المجموع

1,364,027	2,020,581	2,396,673	مستحق من الشركة الام الرئيسية، صافي
461,776	294,753	-	ايرادات مستحقة، صافي
1,515,983	1,151,776	709,871	ايجار تمويلي مدين، صافي

الستة اشهر المنتهية في  
(غير مدقق)

الثلاثة اشهر المنتهية في  
(غير مدقق)

30 يونيو 2018 د.ك	30 يوليو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك	30 يونيو 2019 د.ك
1,573,840	1,469,432	938,757	721,093
91,219	48,079	41,983	21,450
3,295	3,599	14,841	(5,042)
52,615	57,626	26,308	31,318
2,990	3,328	1,473	1,811
30,000	36,000	15,000	36,000

#### معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجموع :

1,573,840	1,469,432	938,757	721,093	مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم
91,219	48,079	41,983	21,450	ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام
3,295	3,599	14,841	(5,042)	(خسائر)/ أرباح هبوط في قيمة الموجودات المالية
52,615	57,626	26,308	31,318	مزاي الإدارة العليا
2,990	3,328	1,473	1,811	رواتب ومزاي أخرى قصيرة الأجل
30,000	36,000	15,000	36,000	مزاي أخرى طويلة الأجل
				مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. قياس القيمة العادلة

#### 13.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

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

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

(غير مجمعة)		
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك
<b>أصول مالية :</b>		
<b>بالتكلفة المطفأة:</b>		
3,293,795	3,232,639	3,293,445
1,515,983	1,151,776	709,871
9,356,887	10,202,786	8,890,244
<b>بالقيمة العادلة :</b>		
583,837	519,900	522,353
<b>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر</b>		
14,750,502	15,107,101	13,415,913
<b>خصوم مالية :</b>		
<b>بالتكلفة المطفأة :</b>		
1,351,439	2,135,650	870,256
1,351,439	2,135,650	870,256
<b>ذمم دائنة ومطلوبات أخرى</b>		

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. تابع / قياس القيمة العادلة

#### 13.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطلقة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
217,141	-	90,466	126,675	أ	- صناديق أسهم محلية
259,310	137,803	45,676	75,831	أ	- محافظ مدارة
45,902	-	-	45,902	ب	- أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
522,353	137,803	136,142	248,408		

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
203,887	-	89,748	114,139	أ	- صناديق أسهم محلية
244,919	133,327	48,775	62,817	أ	- محافظ مدارة
20,500	-	-	20,500	ب	- أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
50,594	50,594	-	-	ج	- أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
519,900	183,921	138,523	197,456		

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
237,699	-	124,237	113,462	أ	- صناديق أسهم محلية
276,241	138,377	57,420	80,444	أ	- محافظ مدارة
18,500	-	-	18,500	ب	- أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
51,397	51,397	-	-	ج	- أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
583,837	189,774	181,657	212,406		

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 13. تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 13.2 القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

##### القياس بالقيمة العادلة

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 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.

##### ج) أوراق مالية غير مسعرة

تتمثل هذه الأوراق المالية في ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة مقاسة بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج تدفق نقدي محضوم أو تقنيات تقييم أخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل أسعار أو معدلات سوقية ملحوظة.

##### مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

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

(غير مجمعة)	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
	2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
197,239	197,239	183,921	183,921
-	-	(50,596)	(50,596)
(7,465)	(13,318)	4,478	4,478
189,774	183,921	137,803	137,803

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 14. ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) يوجد على المجموعة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

(غير مجمعة)			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
701,772	541,927	531,682	الإرتباطات
-	100,000	-	نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
			أصول غير ملموسة
551,952	562,827	543,439	الإلتزامات المحتملة
38,617	-	-	مقابل خطابات ضمان
			مقابل خطابات الإئتمان

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

(غير مجمعة)			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
17,178	17,178	17,178	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية
27,199	18,610	10,021	- خلال سنة واحدة
44,377	35,788	27,199	- بعد أكثر من سنة وبما لا يزيد عن خمس سنوات

### 15. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

### 16. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف تلك أي أثر على النتائج، وإجمالي الأصول أو إجمالي حقوق الملكية المعلنة سابقا.