

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة  
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع  
الكويت  
31 مارس 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
22 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

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 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به للارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع 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 المجمع متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 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.

أوليات

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

الكويت

14 مايو 2019

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

(غير مجمعة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
	675,359	911,894	
	(540,622)	(774,261)	
	134,737	137,633	
	(182,774)	(226,596)	
	57,068	21,442	
	88,024	92,074	
	(7,401)	11,920	
	89,654	36,473	
	410,625	-	5
	500,279	36,473	
	(4,502)	(328)	
	(12,716)	-	
	(5,086)	-	
	(15,000)	-	
	462,975	36,145	
	-	-	
	462,975	36,145	
	0.71	0.36	
	3.92	-	
	4.63	0.36	6

\* إن المبالغ الظاهرة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة السابقة المدرجة للثلاثة شهور المنتهية في 31 مارس 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) 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
				الشهرة
-	120,818	120,818		اصول غير ملموسة
-	5,142	119,845		ممتلكات ومعدات
422,891	389,690	388,911		إيجار تمويلى مدين
895,048	242,092	-		ذمم مدينة وموجودات أخرى
925,877	1,154,766	1,282,023		
2,243,816	1,912,508	1,911,597		
				الأصول المتداولة
803,211	909,684	934,255		إيجار تمويلى مدين
39,016	97,401	120,615		بضاعة
2,237,005	2,281,621	1,792,045	7	ذمم مدينة وموجودات أخرى
585,968	519,900	546,230		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,792,640	10,202,786	9,612,978	8	النقد وشبه النقد
14,457,840	14,011,392	13,006,123		
16,701,656	15,923,900	14,917,720		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
180,272	36,389	36,389		احتياطي اختياري
1,819,092	442,173	478,318		ارباح مرحلة
14,694,007	13,225,377	13,261,522		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
503,325	562,873	518,379		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
1,504,324	2,135,650	1,137,819		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,007,649	2,698,523	1,656,198		مجموع الخصوم
16,701,656	15,923,900	14,917,720		مجموع حقوق الملكية والخصوم

السيد / يعقوب يوسف خاجه  
رئيس مجلس الإدارة

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

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجمع

	أرباح	احتياطي	احتياطي	رأس	
الجموع	مرحلة	اختياري	قانوني	المال	د.ك
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
13,225,377	442,173	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق وجمع)
36,145	36,145	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,261,522	478,318	36,389	2,746,815	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2019 (غير مدقق وجمع)
14,302,827	1,427,912	180,272	2,694,643	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق وغير جمع)
(71,795)	(71,795)	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
14,231,032	1,356,117	180,272	2,694,643	10,000,000	الرصيد كما في 1 بنابر 2018 (معدل)
462,975	462,975	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
14,694,007	1,819,092	180,272	2,694,643	10,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2018 (غير مدقق وغير مجمع)

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

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(غير مجمعة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018* (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	
	د.ك	د.ك	
			<b>أنشطة التشغيل</b>
			الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
	500,279	36,473	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
			تعديلات :
	40,623	29,796	الاستهلاك والاطفاء
	(2,148)	(23,774)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
	-	(2,556)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
	(37,339)	(53,908)	ايرادات فوائد
	(59,558)	4,888	خسارة / (ربح) تحويل عملات أجنبية
	20,167	24,511	محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	7,401	(11,920)	(ارباح) / خسائر هبوط في قيمة موجودات مالية
	469,425	3,510	
			<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
	184,542	218,175	ايجار تمويلي مدين
	(4,239)	(23,214)	بضاعة
	(38,704)	350,572	ذمم مدينة وموجودات أخرى
	(396,697)	(1,058,258)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
	214,327	(509,215)	النقد (المستخدم في) / الناتج من عمليات
	(19,197)	(69,005)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
	195,130	(578,220)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

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

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(غير مجمعة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018*	ايضاح
د.ك	د.ك	د.ك	
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(27,404)	(23,720)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(30,000)		شراء أصول غير ملموسة
-	95,040		محصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(95,040)		شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
40,535	51,928		ايرادات فوائد مستلمة
13,131	(1,792)		<b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار</b>
208,261	(580,012)		<b>(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد</b>
18,516	(9,796)		اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
10,565,863	10,202,786		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
10,792,640	9,612,978	8	<b>النقد وشبه النقد في نهاية الفترة</b>

\* 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.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

### 1. تأسيس ونشاط الشركة

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 أيضا استثمار الفوائض المالية في الأسهم والأوراق المالية الأخرى المدارة من قبل مدراء محافظ.

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

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة الخطوط الجوية الكويتية ش.م.ك ("الشركة الأم الرئيسية")، وهي منشأة مسجلة في الكويت. عنوان الشركة الأم - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2019 .

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع 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 المجمع بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والتفويضات 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 المجمع ، 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 المجمع المدققة للسنة المنتهية

في 31 ديسمبر 2018.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 2. تابع / أساس الإعداد

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 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. ابتداء من 1 اغسطس 2018، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على شركة تابعة والتي نتج عنها اعداد الشركة الأم بيانات مالية مرحلية مكثفة مجمعة لفترة الثلاثة شهور المنتهية في 31 مارس 2019. تبعا 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 للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل للفترة السنوية

التي تبدأ في

المعيار او التفسير

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 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. 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. بناء 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 يفني 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 توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

#### 3.1 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

اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف باصل 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 أيضا 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، 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 تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستم ممارستها الى 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 مؤجرًا وسيطًا، 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 مبنية 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.

يفعل للفترات

السنوية 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 ؛
- تصنيف 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 للسنة 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 إنجائه، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المجمع. فيما يلي ملخص ربح التشغيل من العمليات المتوقفة:

(غير مجمعة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	د.ك
1,363,511	-	-	ايرادات من عقود مع العملاء
(957,524)	-	-	تكلفة مبيعات وخدمات
405,987	-	-	مجمل الربح
4,638	-	-	ارباح أخرى
410,625	-	-	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)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	
	-	100,428	أنشطة التشغيل
	-	(15,056)	أنشطة الإستثمار
	-	85,372	

### 6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم الربح للفترة الخاص بالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

(غير مجمعة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	
	36,145	70,657	ربح الفترة من العمليات التشغيلية المستمرة (د.ك)
	-	392,318	ربح الفترة من العمليات التشغيلية المتوقفة (د.ك)
	36,145	462,975	
	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
	0.36	0.71	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
	-	3.92	- من العمليات المستمرة
	-	4.63	- من العمليات المتوقفة
	0.36	4.63	المجموع - فلس

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 7. ذمم مدينة وموجودات أخرى

(غير مجمعة)	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
				موجودات مالية:
				(أ) ذمم تجارية مدينة:
				ذمم تجارية مدينة، اجمالي
375,313	445,931		459,845	
(207,630)	(259,557)		(255,589)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
167,683	186,374		204,256	ذمم تجارية مدينة، صافي
				(ب) موجودات مالية أخرى
				مستحق من الشركة الأم الرئيسية
1,544,323	2,039,261		1,834,482	
1,296,967	1,201,090		1,058,307	ايرادات مستحقة
165,512	191,445		176,815	ذمم مدينة أخرى
3,006,802	3,431,796		3,069,604	موجودات مالية أخرى، اجمالي
(137,454)	(385,531)		(378,233)	ناقصا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,869,348	3,046,265		2,691,371	موجودات مالية أخرى، صافي
3,037,031	3,232,639		2,895,627	مجموع الموجودات المالية
				موجودات غير مالية:
				دفعات مقدمة للموردين
-	40,881		12,063	
125,850	162,867		166,378	مصاريف مدفوعة مقدما
125,850	203,748		178,441	مجموع الموجودات الغير مالية
3,162,882	3,436,387		3,074,068	مجموع ذمم مدينة وموجودات أخرى
(925,877)	(1,154,766)		(1,282,023)	ناقصا: الجزء الغير متداول - مستحق من الشركة الأم الرئيسية
2,237,005	2,281,621		1,792,045	ذمم مدينة وموجودات أخرى - الجزء المتداول

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 7. تابع / عمليات متوقفة

الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على النحو التالي:

(غير مجمعة) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)			
مجموع	أصول مالية أخرى	ذمم تجارية مدينة	مجموع	أصول مالية أخرى	ذمم تجارية مدينة	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
270,998	105,618	165,380	645,088	385,531	259,557	الرصيد في بداية الفترة
						تعديلات ناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
66,131	20,530	45,601	-	-	-	
337,129	126,148	210,981	645,088	385,531	259,557	
7,955	11,306	(3,351)	(11,266)	(7,298)	(3,968)	(الرد) / المحمل خلال الفترة
345,084	137,454	207,630	633,822	378,233	255,589	

### 8. النقد وشبه النقد

(غير مجمعة)			
31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
898	1,818	705	نقد في الصندوق
2,841,742	2,050,968	1,962,273	أرصدة لدى البنوك
7,950,000	8,150,000	7,650,000	ودائع ثابتة
10,792,640	10,202,786	9,612,978	

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 31 مارس 2019 يتراوح من 2.750 % الى 2.925 % سنوياً (31 ديسمبر 2018: 2.500 % إلى 2.875 % و 31 مارس 2018: 1.750 % إلى 2.000 %).



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 9. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدور ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقدا (31 ديسمبر 2018 : 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2018 : 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

### 10. الجمعية العمومية السنوية

لاحقا لتاريخ التقرير، 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.

### 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 انظمة الحجز الالي 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 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 - 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 الايرادات 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 السنة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول والخصوم وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للمجموعة.

31 مارس 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	-	862,393	-	49,501	-	911,894
من العمليات المتوقفة	-	-	-	-	-	-
	-	862,393	-	49,501	-	911,894
<b>نتائج القطاع</b>						
من العمليات المستمرة	-	191,129	26,330	(19,835)	-	197,624
من العمليات المتوقفة	-	-	-	-	-	-
	-	191,129	26,330	(19,835)	-	197,624
بنود غير موزعة:						
مصاريف إدارية وتوزيع						(226,596)
إيرادات أخرى						65,445
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي						(328)
ربح الفترة						36,145
أصول القطاع	471,981	4,169,942	10,133,482	142,315	-	14,917,720
خصوم القطاع	117,335	1,124,720	-	96,637	317,506	1,656,198
استهلاك وإطفاء	-	6,441	-	1,611	21,744	29,796
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	-	143,720	-	-	-	143,720

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. تابع / تحليل القطاعات

31 مارس 2018	نظام حجز الركاب الآلي *	خدمات وحلول	خدمات استثمارات	خدمات تدريب	عمليات أخرى	المجموع
ايرادات من عقود مع العملاء	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
من العمليات المستمرة	-	675,359	-	-	-	675,359
من العمليات المتوقفة	1,363,511	-	-	-	-	1,363,511
	1,363,511	675,359	-	-	-	2,038,870
<b>نتائج القطاع</b>						
من العمليات المستمرة	-	176,572	2,148	-	-	178,720
من العمليات المتوقفة	410,625	-	-	-	-	410,625
	410,625	176,572	2,148	-	-	589,345
بنود غير موزعة:						
مصاريف إدارية وتوزيع						(182,774)
أرباح أخرى						54,920
إيرادات أخرى						38,788
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي						
وضريبة دعم العمالة الوطنية						
ومخصص الزكاة ومكافأة أعضاء						
مجلس الإدارة						(37,304)
ربح الفترة						462,975
أصول القطاع	923,191	4,224,585	11,378,607	-	175,273	16,701,656
خصوم القطاع	901,165	497,362	-	-	609,122	2,007,649
استهلاك	16,001	1,274	-	-	23,348	40,623
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال						
الفترة	6,195	15,204	-	-	6,005	27,404

\* 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 (ايضاح 5).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

### 12. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

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

(غير مجمعة) 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك
--	-------------------------------------	---------------------------------------

#### أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المجموع

	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
مستحق من الشركة الام الرئيسية، صافي	2,020,581	1,823,449	1,544,323
ايرادات مستحقة، صافي	294,753	934,255	256,935
ايجار تمويلي مدين، صافي	1,151,776	181,676	1,698,258

(غير مجمعة) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك
--	---

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

	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم الرئيسية	748,339	635,083	
ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام الرئيسية	26,629	49,236	
أرباح هبوط في قيمة الموجودات المالية	(8,641)	(11,546)	
مزاي الإدارة العليا			
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	26,308	26,308	
مزاي أخرى طويلة الأجل	1,517	1,538	
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	-	15,000	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

### 13. قياس القيمة العادلة

#### 13.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل الترام 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)	31 ديسمبر	31 مارس	
31 مارس	2018	2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
			أصول مالية :
			أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
			ذمم مدينة وموجودات أخرى
			مدينو الإيجار التمويلي
			النقد وشبه النقد
			الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى) - بالقيمة العادلة
			بالقيمة العادلة
585,968	519,900	546,230	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
16,127,167	15,107,101	13,989,090	
			خصوم مالية :
			خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :
			ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,504,324	2,135,650	1,137,819	
1,504,324	2,135,650	1,137,819	

## 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 المطفأة 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 المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2019 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
215,525	-	90,511	125,014	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
256,587	140,788	46,709	69,090	أ	صناديق أسهم محلية
17,100	-	-	17,100	ب	محافظ مدارة
57,018	57,018	-	-	ج	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
546,230	197,806	137,220	211,204		أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

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

31 مارس 2018 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
236,465	-	129,537	106,928	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
275,223	138,379	59,114	77,730	أ	صناديق أسهم محلية
24,500	-	-	24,500	ب	محافظ مدارة
49,780	49,780	-	-	ج	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
13,270	-	13,270	-	د	أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
599,238	188,159	201,921	209,158		الأدوات المالية المشتقة

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) اوراق مالية غير مسعرة

تمثل الاوراق المالية غير المسعرة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة او تقنيات تقييم اخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من اسعار او معدلات سوقية منتظمة.

#### (د) الأدوات المالية المشتقة

تمثل هذه الادوات عقود العملات الأجنبية الآجلة مقاسة بالقيمة العادلة. القيمة العادلة لهذه العقود هي ما يعادل الأرباح أو الخسائر غير المحققة من ربط المشتقات بالسوق باستخدام أسعار التقييم المقدمة من المؤسسات المالية، بناء على معلومات السوق السائدة.

#### 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)	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	أصول مالية بالقيمة العادلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
197,239	197,239	183,921	الرصيد الافتتاحي
(9,080)	(13,318)	13,885	ارباح / (خسائر) غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المجمع
188,159	183,921	197,806	الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل 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)	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
732,098	541,927	534,744	الإرتباطات
-	100,000	-	نفقات رأسمالية ونفقات أخرى أصول غير ملموسة
581,159	562,827	602,817	الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان

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

(غير مجمعة)	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
17,178	17,178	17,178	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية خلال سنة واحدة
31,494	18,610	14,317	بعد أكثر من سنة وبما لا يزيد عن خمس سنوات
48,672	35,788	31,495	

### 15. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تماشى 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، واجمالي الأصول أو اجمالي حقوق الملكية المعلنة سابقا.