

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع

الكويت

31 مارس 2018 (غير مدققة)

## المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
20 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الأنظمة الآليه - ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للإرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر والبيانات المرحلية المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والبيانات المرحلية المكثفة للتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

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

### تأكيد أمر هام

نسترعى الانتباه إلى ايضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة والذي يفصح عن ان عقد نظام التوزيع العالمي لنظام حجز الركاب الالبي سينتهي في 31 ديسمبر 2018، وان تجديده بعد ذلك التاريخ خاضع للمناقشات والاتفاق مع الطرف الاخر ذي الصلة. ان رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الامر.

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. كما أنه حسبما وصل اليه علمنا واعتقدنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

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

الكويت

15 مايو 2018

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك		
2,136,714	2,038,870		الإيرادات
(1,506,292)	(1,498,146)		تكلفة المبيعات والخدمات
630,422	540,724		إجمالي الربح
(152,787)	(182,774)		تكاليف إدارة وتوزيع
477,635	357,950		الربح من العمليات
68,760	49,236		إيرادات الإيجار التمويلي
2,672	1,449		إيرادات أخرى
(9,888)	-		خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(13,401)	2,148		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,816	37,339		إيراد فوائد
51,461	59,558		ربح تحويل عملات أجنبية
-	(7,401)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
600,055	500,279		ربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,400)	(4,502)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,965)	(12,716)		مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,986)	(5,086)		مخصص حصة الزكاة
(15,000)	(15,000)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
558,704	462,975		ربح الفترة
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
558,704	462,975		مجموع الدخل الشامل للفترة
5.59	4.63	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
484,593	436,110	422,891		ممتلكات ومعدات
1,670,060	1,105,548	897,741		إيجار تمويلى مدين - الجزء غير الجاري
2,154,653	1,541,658	1,320,632		
				الأصول المتداولة
706,452	782,363	805,628		إيجار تمويلى مدينة - الجزء الجاري
37,440	34,777	39,016		بضاعة
2,553,831	3,164,572	3,157,772		مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
613,550	583,820	585,968		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
8,894,986	10,565,863	10,792,640	6	النقد وشبه النقد
12,806,259	15,131,395	15,381,024		
14,960,912	16,673,053	16,701,656		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
7,507,500	10,000,000	10,000,000	7	رأس المال
2,520,006	2,694,643	2,694,643		احتياطي قانوني
1,180,102	180,272	180,272		احتياطي اختياري
2,051,374	1,427,912	1,819,092		ارباح مرحلة
13,258,982	14,302,827	14,694,007		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
419,382	502,355	503,325		مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
1,282,548	1,867,871	1,504,324		دائون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
1,701,930	2,370,226	2,007,649		مجموع الخصوم
14,960,912	16,673,053	16,701,656		مجموع حقوق الملكية والخصوم

م . هديل يعقوب يوسف الغنيم  
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه.

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع  
المعلومات المالية المرحلية المكثفه

31 مارس 2018 (غير مدققة)

## بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

	أرباح	احتياطي	احتياطي	رأس
الاجموع	مرحلة	اختياري	قانوني	امال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
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
462,975	462,975	-	-	-
14,694,007	1,819,092	180,272	2,694,643	10,000,000
12,700,278	1,492,670	1,180,102	2,520,006	7,507,500
558,704	558,704	-	-	-
13,258,982	2,051,374	1,180,102	2,520,006	7,507,500

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)

التعدلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (بمطابق 3.1)

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في 31 مارس 2017 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		<b>أنشطة التشغيل</b>
600,055	500,279	ربح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة تعديلات :
38,191	40,623	الاستهلاك
(22,816)	(37,339)	ايرادات فوائد
(51,461)	(59,558)	ربح تحويل عملات أجنبية
19,912	20,167	محخص مكافأة نماية الخدمة للموظفين
-	7,401	محخص ديون مشكوك في تحصيلها
583,881	471,573	
		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
160,682	184,542	إيجارات تمويلية مدينة
(4,353)	(4,239)	البضاعة
22,717	(38,704)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
30,227	(2,148)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(447,774)	(396,697)	دائنون تجاريون وذمم دائنة اخرى
345,380	214,327	النقد من التشغيل
(21,363)	(19,197)	محخص مكافأة نماية الخدمة للموظفين المدفوعة
324,017	195,130	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(24,145)	(27,404)	شراء ممتلكات ومعدات
24,484	-	الافراج عن نقد من محافظ مدارة
22,533	40,535	ايرادات فوائد مستلمة
1,350,000	-	نقص في الودائع الثابتة لدى البنوك مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة اشهر
1,372,872	13,131	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار</b>
1,696,889	208,261	<b>الزيادة في النقد وشبه النقد</b>
(160)	18,516	تأثير سعر صرف العملات الاجنبية على النقد وشبه النقد
5,898,257	10,565,863	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
7,594,986	10,792,640	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 1. تأسيس ونشاط الشركة

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في الكويت وتعمل على تشغيل أنظمة الحجز الآلي للمسافرين والمتاجرة في المعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير . تتضمن أغراض الشركة 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 في سوق الكويت للأوراق المالية في 17 نوفمبر 2002 .  
إن الشركة تابعة لشركة الخطوط الجوية الكويتية - ش.م.ك. (الشركة الأم) ، مؤسسة كويتية مسجلة.  
عنوان الشركة - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس الإدارة في 15 مايو 2018 .

### 2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متماشية مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التعديلات المفصّل عنها في ايضاح 3. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية للشركة . لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي إدارة الشركة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

### 3. التغييرات في السياسات المحاسبية

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

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الشركة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترة السنوية

التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء

1 يناير 2018

معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة



## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغيرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية يستند الى المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
  - ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة يسجل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
  - لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات يتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. يتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
  - اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها يتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- بالاضافة الى ذلك، فان الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى يتم تسجيلها الآن ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس.
- مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى يتم تسجيلها الآن في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول يتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للشركة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة الشركة بتحديد أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة على النحو التالي:

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

#### تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

#### التصنيف والقياس:

سيتم قياس استثمارات الاسهم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.

ان الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الاخرى ومديني الايجار التمويلي محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للشركة كما في 1 يناير 2018.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		معيار المحاسبة الدولي رقم 39		الموجودات المالية :
القيمة الدفترية	التصنيف	القيمة الدفترية	التصنيف	
د.ك		د.ك		
10,565,863	التكلفة المطفأة	10,565,863	قروض ومدينون	النقد والنقد المعادل
				ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة
3,098,441	التكلفة المطفأة	3,164,572	قروض ومدينون	أخرى
1,882,247	التكلفة المطفأة	1,887,911	قروض ومدينون	ايجارات تمويلية مدينة
	القيمة العادلة من خلال		القيمة العادلة من خلال	أوراق مالية - صناديق ملكية
229,095	الأرباح او الخسائر	229,095	الأرباح او الخسائر	محلية
	القيمة العادلة من خلال		القيمة العادلة من خلال	أوراق مالية - محافظ مدارة
277,010	الأرباح او الخسائر	277,010	الأرباح او الخسائر	
	القيمة العادلة من خلال		القيمة العادلة من خلال	أوراق مالية - أوراق مالية محلية
25,000	الأرباح او الخسائر	25,000	الأرباح او الخسائر	مسعرة في محافظ مدارة
	القيمة العادلة من خلال		القيمة العادلة من خلال	أوراق مالية - أوراق مالية محلية
52,715	الأرباح او الخسائر	52,715	الأرباح او الخسائر	غير مسعرة في محافظ مدارة
16,130,371		16,202,166		الرصيد في 1 يناير 2018

لا يوجد أي تأثير على المطلوبات المالية للشركة وستستمر الشركة بقياسها بالتكلفة المطفأة.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

#### تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

##### انخفاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم الشركة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطلقة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر

##### المتوقع للاداء المالية

قامت الشركة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم المدينة والموجودات الاخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الشركة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة الشركة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت الشركة أن تطبق متطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 يؤدي إلى مخصصات انخفاض إضافية كما يلي:

المخصصات كما في 31 ديسمبر 2017		المخصصات كما في 1 يناير 2018	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
270,998	66,131	337,129	
-	5,664	5,664	
270,998	71,795	342,793	

##### ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس و بما في ذلك هبوط القيمة. ان الفروق في المبالغ المدرجة للموجودات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مسجلة في الارباح المرحلة كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فان

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

#### تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموماً متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

فيما يلي تفصيل التعديلات على بيان المركز المالي الافتتاحي:

1 يناير 2018	تعديلات د.ك	31 ديسمبر 2017	موجودات
3,098,441	(66,131)	3,164,572	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
1,882,247	(5,664)	1,887,911	إيجارات تمويلية مدينة
1,356,117	(71,795)	1,427,912	حقوق الملكية الأرباح المرحلة

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الاداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
- التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

- أمور أخرى محددة تتضمن:
  - \* المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
  - \* تكلفة العقود.
  - \* حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
  - \* خيارات المورد باعادة الشراء.
  - \* الكفالات.
  - \* الاصل مقابل الوكيل.
  - \* الترخيص.
  - \* تعويض الضرر.
  - \* الاعتبار المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
  - \* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

تقوم الشركة بتسجيل الإيرادات من المصادر الرئيسية التالية:

- مخصص نظام توزيع عالمي لمقدمي السفر في دولة الكويت بموجب اتفاقية مع مالك هذا النظام. وتستند الإيرادات إلى عدد الشرائح التي يحددها مالك النظام. قامت الشركة بإعادة تقييم سياسة تحقق الإيرادات واستنتجت إلى أنها ستستمر في تحقيق الإيرادات على أساس المعدلات التي يمنحها مالك النظام.
  - بيع البرامج والأجهزة للعملاء بأسعار متفق عليها مسبقاً ولا تخضع لأي خصومات أو مرتجعات. لا توجد ضمانات منفصلة مرتبطة بالبيع. قامت الشركة بإعادة تقييم سياسة تحقق الإيرادات واستنتجت إلى أنها ستستمر في تحقيق الإيرادات عند تسليم البضائع.
  - التطوير والتخصيص وتنفيذ حلول تكنولوجيا المعلومات للعملاء بأسعار متفق عليها مسبقاً. يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبول الحلول من قبل العملاء خلال الفترة. قامت الشركة بإعادة تقييم سياسة تحقق الإيرادات واستنتجت إلى أنها ستستمر في تحقيق الإيرادات على مدى الفترة.
  - إعارة الموظفين للعملاء بأسعار متفق عليها مسبقاً. يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمات على مدى فترة الاتفاقية مع العملاء. قامت الشركة بإعادة تقييم سياسة تحقق الإيرادات واستنتجت إلى أنها ستستمر في تحقيق الإيرادات على مدى الفترة.
- وفقاً لذلك ، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 بتاريخ 1 يناير 2018 أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

##### معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الايرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الايرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدئي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

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

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة ، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة 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 للشركة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة

##### يفعل للفترات السنوية

##### التي تبدأ في

1 يناير 2019

##### المعيار او التفسير

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

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

سيتم استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات الستة المتعلقة به بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. كما سيتم تسجيل عقود الإيجار في بيان المركز المالي على شكل أصل حق انتفاع والتزام تأجيري. لم تقم الادارة حتى الآن بالتقييم الكامل لأثر المعيار وبالتالي فهي غير قادرة على تقديم معلومات محددة الكمية. مع ذلك، ومن اجل تحديد الأثر، تقوم الادارة حاليا بما يلي:

- اجراء مراجعة كاملة لجميع الاتفاقيات للتقييم فيما اذا كانت اي عقود اضافية ستصبح الآن عقد ايجار بموجب التعريف

الجديد للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الاجار

- البت في اي حكم انتقالي سيتم تطبيقه؛ اما التطبيق الكامل باثر رجعي او التطبيق الجزئي باثر رجعي (الامر الذي يعني انه لا حاجة لتعديل ارقام المقارنة). تقوم طريقة التطبيق الجزئي ايضا بتقديم اعفاء اختياري من اعادة التقييم فيما اذا كانت العقود محل النقاش هي، او تحتوي على، عقد اجار، بالاضافة الى الاعفاءات الاخرى. ان البت في اي من هذه الذرائع العملية سيتم تطبيقها هو امر هام لانها خيارات لمرة واحدة فقط.
- تقييم افصاحتها الحالية الخاصة بالتمويل وعقود الاجار التشغيلية لان هذه من المحتمل ان تشكل اساس المبالغ التي سيتم رسملتها وتصبح اصول حق انتفاع.
- تحديد اي ايضاحات محاسبية اختيارية تطبق على محفظة عقود الاجار وفيما اذا كانت ستقوم باستخدام تلك الاستثناءات.
- تقييم الافصاحات الاضافية اللازمة.
- لا تتوقع الادارة بان تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له اثرا جوهريا على البيانات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

### 4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

### 5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة اشهر المنتهية في

(غير مدقق)

31 مارس 2017	31 مارس 2018	ربح الفترة (د.ك)
2017	2018	
د.ك	د.ك	
558,704	462,975	
100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
5.59	4.63	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

ان ربحية السهم الاساسية والمخفضة المفصوح عنها لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 بلغت 7.44 فلس وذلك قبل اجراء تعديلات بأثر رجعي تتعلق باصدار اسهم منحة خلال سنة 2017 .  
ليس هنالك اي أسهم مخفضة محتملة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 6. النقد وشبه النقد

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
498	622	898	نقد في الصندوق
2,244,488	1,115,241	2,841,742	أرصدة لدى البنوك
6,650,000	9,450,000	7,950,000	ودائع ثابتة
8,894,986	10,565,863	10,792,640	النقد وشبه النقد كما في بيان المركز المالي
(1,300,000)	-	-	ناقصا: ودائع ثابتة مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة اشهر
7,594,986	10,565,863	10,792,640	النقد وشبه النقد بحسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 31 مارس 2018 يتراوح من 1.75% الى 2.0% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 1.550% إلى 1.875% و 31 مارس 2017: 1.15% إلى 1.625%).

### 7. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقدا (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2017: 75,075,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

### 8. الجمعية العمومية السنوية

تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 25 ابريل 2018، كما تمت الموافقة على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بقيمة 15 فلس للسهم الواحد ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بقيمة 60,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

### 9. تحليل القطاعات

يتم تحديد قطاعات الشركة 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 الالي للمسافرين .
- خدمات وحلول - يوفر مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات (ERP) وإدارة علاقات العملاء (CRM) أيضا يقوم القسم بإدارة المشاريع والاستعانة بمصادر بشرية خارجية.
- استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية وأسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .
- أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن بيع معدات ادارة تدفق العملاء وأنظمة محاسبية.



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة

### 9. تابع / تحليل القطاعات

تقوم الادارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الاداء .  
تقوم الشركة بقياس اداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس ربح أو خسارة القطاع قبل الضرائب في الادارة ونظام التقارير.  
تتضمن نتائج القطاع الايرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاع .  
تتضمن أصول القطاع اساسا جميع الأصول .  
يتمثل الجدول التالي في ايرادات وأرباح الفترة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للشركة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الإيرادات	نظام حجز الركاب الآلي *	خدمات وحلول	استثمارات	عمليات أخرى	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
إيرادات خارجية	1,363,511	675,359	-	-	2,038,870
نتائج القطاع	405,987	183,973	2,148	-	592,108
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(182,774)
ايرادات اخرى					1,449
إيرادات فوائد					37,339
ربح تحويل عملة أجنبية					59,558
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					(7,401)
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(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	-	-	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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة

### 9. تابع / تحليل القطاعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الإيرادات	نظام حجز الركاب الآلي *	خدمات وحلول	استثمارات	عمليات أخرى	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
إيرادات خارجية	1,304,112	832,602	-	-	2,136,714
نتائج القطاع	342,054	357,128	(23,289)	-	675,893
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(152,787)
إيرادات أخرى					2,672
إيرادات فوائد					22,816
ربح تحويل عملة أجنبية					51,461
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة					(41,351)
ربح الفترة					558,704
أصول القطاع	1,567,360	3,615,886	9,508,534	269,132	14,960,912
خصوم القطاع	705,848	489,310	-	506,772	1,701,930
استهلاك	18,371	439	-	19,381	38,191
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	20,457	1,549	-	2,139	24,145

\* ينتهي عقد نظام التوزيع العالمي لنظام الحجز الآلي للمسافرين في 31 ديسمبر 2018 ويخضع تجديده بعد ذلك التاريخ للمناقشات والاتفاق مع الطرف المقابل ذي الصلة.

### 10. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة اذا كان لاحد الاطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو كان له تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. يمثل الأطراف ذات صلة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. لقد دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقاً لشروط اعتمدها إدارة الشركة. فيما يلي الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات الصلة:

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك
764,644	1,376,191	1,544,323
-	370,898	256,935
2,376,512	1,887,911	1,698,259

#### أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتف

مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)  
ايرادات مستحقة (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)  
ايجار تمويلي مستحق

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

## 10. تابع / معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		
31 مارس 2016 د.ك	31 مارس 2018 د.ك	
713,733	635,083	معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف
68,760	49,236	مبيعات وبضائم وخدمات للشركة الأم
-	11,546	ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,000	24,000	مزايا الإدارة العليا
3,317	3,846	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
15,000	15,000	مزايا أخرى طويلة الأجل
		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

## 11. قياس القيمة العادلة

## 11.1 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 للشركة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف يمكن ان تصنف على النحو التالي :

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
2,235,786	3,023,649	3,023,761	أصول مالية
2,376,512	1,887,911	1,698,259	بالتكلفة المطفأة:
8,894,986	10,565,863	10,792,640	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
			مدينو الإيجار التمويلي
			النقد وشبه النقد
113,632	-	13,270	الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى) - بالقيمة العادلة
613,550	583,820	585,968	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر - بالقيمة العادلة
14,234,466	16,061,243	16,113,898	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

خصوم مالية :

بالتكلفة المطفأة :

دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

1,282,548	1,867,871	1,504,324
1,282,548	1,867,871	1,504,324

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة

## 11. تابع / قياس القيمة العادلة

## 11.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقارنة 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 المكتف يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2018 (غير مدققة)

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

31 ديسمبر 2017 (مدققة)

إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر				
أ صناديق أسهم محلية	100,333	128,762	-	229,095
أ محافظ مدارة	73,618	58,868	144,524	277,010
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	25,000	-	-	25,000
ج أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة	-	-	52,715	52,715
	198,951	187,630	197,239	583,820

31 مارس 2017 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر				
أ صناديق أسهم محلية	100,125	140,201	-	240,326
أ محافظ مدارة	79,914	62,504	145,206	287,624
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	24,000	-	-	24,000
ج أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة	-	-	61,600	61,600
د الأدوات المالية المشتقة	-	113,632	-	113,632
	204,039	316,337	206,806	727,182

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 11. تابع / قياس القيمة العادلة

#### 11.2 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 الشركة 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 الرصيد الافتتاحي الى الرصيد الختامي كما يلي:

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
206,885	206,885	197,239	الرصيد الافتتاحي
-	(12,100)	-	استبعادات
(79)	2,454	(9,080)	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات
206,806	197,239	188,159	الشاملة الاخرى
			الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف 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

## 12. ارتباطات وإلتزامات محتملة

(أ) يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
810,863	741,549	732,098	
			الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان
564,957	558,349	581,159	

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

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية : خلال سنة واحدة بعد أكثر من سنة وبما لا يزيد عن خمس سنوات
17,178	17,178	17,178	
48,671	35,788	31,494	
65,849	52,966	48,672	

## 13. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

## 14. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف تلك أي أثر على البيانات المالية للسنة السابقة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة السابقة بما في ذلك حقوق الملكية وصافي الربح والنقد وشبه النقد.