

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
الكويت

30 يونيو 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
6 - 5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
22 - 7	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 لشركة الأنظمة الآليه - ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة اشهر 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 نعبر 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 نبدي 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 إيضاح 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 واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

د. ج. س.

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

الكويت

30 يوليو 2018

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
4,518,017	4,233,888	2,381,303	2,195,018	الإيرادات
(3,384,565)	(3,329,658)	(1,878,273)	(1,831,512)	تكلفة المبيعات والخدمات
1,133,452	904,230	503,030	363,506	إجمالي الربح
(333,812)	(361,578)	(181,025)	(178,804)	تكاليف إدارة وتوزيع
799,640	542,652	322,005	184,702	الربح من العمليات
132,736	91,219	63,976	41,983	إيرادات الإيجار التمويلي
3,425	2,844	753	1,395	إيرادات أخرى
-	5,000	-	5,000	إيرادات توزيعات ارباح
(9,888)	(2,644)	-	(2,644)	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,402	8,799	19,803	6,651	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
46,435	72,062	23,619	34,723	إيراد فوائد
-	(839)	-	6,562	عكس مخصص / (مخصص ل) ديون مشكوك في تحصيلها
30,457	32,438	(21,004)	(27,120)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
1,009,207	751,531	409,152	251,252	ربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(9,083)	(6,764)	(3,683)	(2,262)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,006)	(17,758)	(11,041)	(5,042)	مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,403)	(7,103)	(4,417)	(2,017)	مخصص حصة الزكاة
(30,000)	(30,000)	(15,000)	(15,000)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
933,715	689,906	375,011	226,931	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
933,715	689,906	375,011	226,931	مجموع الدخل الشامل للفترة
9.34	6.90	3.75	2.27	5 ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
475,779	436,110	406,254		ممتلكات ومعدات
1,482,836	1,105,548	684,383		إيجار تمويلى مدين - الجزء غير الجاري
1,958,615	1,541,658	1,090,637		
				الأصول المتداولة
727,540	782,363	831,600		إيجار تمويلى مدينة - الجزء الجاري
31,392	34,777	32,217		بضاعة
3,549,839	3,164,572	3,397,484		مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
616,687	583,820	583,837		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,546,126	10,565,863	9,356,887	6	النقد وشبه النقد
13,471,584	15,131,395	14,202,025		
15,430,199	16,673,053	15,292,662		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	7	رأس المال
2,520,006	2,694,643	2,694,643		احتياطي قانوني
180,272	180,272	36,389		احتياطي اختياري
933,715	1,427,912	689,906		ارباح مرحلة
13,633,993	14,302,827	13,420,938		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
451,876	502,355	520,285		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
1,344,330	1,867,871	1,351,439		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
1,796,206	2,370,226	1,871,724		مجموع الخصوم
15,430,199	16,673,053	15,292,662		مجموع حقوق الملكية والخصوم



على حسن مشاري البدر
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
المعلومات المالية المرحلية المكتملة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكتمل

	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	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(71,795)	(71,795)	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (إيضاح 3:1)
14,231,032	1,356,117	180,272	2,694,643	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة (إيضاح 8)
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-	معاملات مع المساهمين
689,906	689,906	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,420,938	689,906	36,389	2,694,643	10,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)
12,700,278	1,492,670	1,180,102	2,520,006	7,507,500	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500	زيادة رأس المال من خلال اصدار سندات
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500	معاملات مع المساهمين
933,715	933,715	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,633,993	933,715	180,272	2,520,006	10,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

ان الايضاحات البيئية على الصفحات 7 - 22 تتشكل جزوا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 د.ك	
		أنشطة التشغيل
		الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العملة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات :
1,009,207	751,531	الاستهلاك
76,978	73,345	(ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
101	(293)	ايرادات توزيعات ارباح
-	(5,000)	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
9,888	2,644	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(6,402)	(8,799)	ايرادات فوائد
(46,435)	(72,062)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	839	ربح تحويل العملة الاجنبية
(30,457)	(32,438)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
52,405	45,530	
1,065,285	755,297	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
326,818	367,367	الاجار التمويلي المدين
1,695	2,560	البضاعة
(971,656)	(215,277)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(528,214)	(570,973)	دائنون تجاريون وذمم دائنة اخرى
(106,072)	338,974	النقد الناتج من / (المستخدم في) عمليات
(21,362)	(27,600)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوع
(127,434)	311,374	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر	ايضاح
2016	2017	
د.ك	د.ك	
		أنشطة الاستثمار
(54,307)	(43,489)	اضافات لممتلكات ومعدات
88	293	محصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
23,604	80,314	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(74,176)	اضافات لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
24,484	-	افراج عن النقد من محافظ مدارة
47,026	75,814	إيرادات فوائد مستلمة
2,650,000	-	النقص في ودائع ثابتة ذات فترة إستحقاق تتجاوز الثلاثة أشهر
2,690,895	38,756	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
-	(1,500,219)	توزيعات الأرباح المدفوعة
-	(1,500,219)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
2,563,461	(1,150,089)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
84,408	(58,887)	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
5,898,257	10,565,863	6 النقد وشبه النقد في بداية السنة
8,546,126	9,356,887	6 النقد وشبه النقد في نهاية السنة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 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 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة في 30 يوليو 2018 .

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 إيضاح 3. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة . لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأي إدارة الشركة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع لبيانات 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 للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الشركة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترات 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) بإصدار 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 بإدخال تغيرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بإدخال 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 نكائي 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 والمدنيين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- بالإضافة 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 المكتشفة

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 الذم المدينة التجارية والذم 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 : النقد والتقد المعادل
القيمة الدفترية	التصنيف	القيمة الدفترية	التصنيف	
د.ك	التكلفة المطفأة	د.ك	قروض ومدينون	ذم مدينة تجارية وذم مدينة أخرى
10,565,863		10,565,863		ايجارات تمويلية مدينة
3,098,441	التكلفة المطفأة	3,164,572	قروض ومدينون	أوراق مالية - صناديق ملكية محلية
1,882,247	التكلفة المطفأة	1,887,911	قروض ومدينون	أوراق مالية - محافظ مدارة
229,095	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	229,095	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
277,010	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	277,010	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
25,000	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	25,000	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	
52,715	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	52,715	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	
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 المطفأة. 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 للاداة المالية

قامت الشركة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى ومدنيي الايجار التمويلي حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الشركة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة الشركة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطعية 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 1 يناير 2018 د.ك	تعديلات د.ك	المخصصات كما في 31 ديسمبر 2017 د.ك	
337,129	66,131	270,998	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
5,664	5,664	-	ايجارات تمويلية مدينة
342,793	71,795	270,998	

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

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

فيما يلي تفصيل التعديلات على بيان المركز المالي الافتتاحي:

1 يناير 2018 د.ك	تعديلات د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك	موجودات ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة اخرى إيجارات تمويلية مدينة
3,098,441	(66,131)	3,164,572	
1,882,247	(5,664)	1,887,911	
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.
 - * الاتعاب 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 الميونيوية 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 مبنية 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 افصاحاتها 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 أثرا 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 :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
933,715	689,906	375,011	226,931	ربح الفترة (د.ك)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
9.34	6.90	3.75	2.27	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

ليس هنالك اي أسهم مخفضة محتملة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

6. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
624	622	239	نقد في الصندوق
2,395,502	1,115,241	2,206,648	أرصدة لدى البنوك
6,150,000	9,450,000	7,150,000	ودائع ثابتة
8,546,126	10,565,863	9,356,887	

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 يونيو 2018 يتراوح من 2.000% الى 2.375% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 1.550% إلى 1.875% و 31 يونيو 2017: 1.00% إلى 1.63%).

7. 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 2017: 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 يونيو 2017: 100,000,000 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 أعضاء 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 انظمة الحجز الآلي 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 وبيع برامج محاسبية.
- استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية واسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .
- أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن بيع معدات ادارة تدفق العملاء.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	عمليات أخرى	استثمارات	خدمات وحلول	نظام حجز الركاب الآلي *	الإيرادات
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,233,888	-	-	1,646,767	2,587,121	إيرادات خارجية
1,006,604	-	11,155	369,678	625,771	نتائج القطاع
(361,578)					بنود غير موزعة:
2,844					مصاريف إدارية وتوزيع
72,062					ايرادات اخرى
32,438					إيرادات فوائد
(839)					ربح تحويل عملة أجنبية
					مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
					مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
					العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة
(61,625)					اعضاء مجلس الادارة
689,906					ربح الفترة
15,292,662	162,208	9,940,723	3,448,404	1,741,327	أصول القطاع
1,871,724	443,633	-	529,255	898,836	خصوم القطاع
73,345	39,405	-	2,811	31,129	استهلاك
43,489	15,780	-	15,655	12,054	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

9. تابع/ تحليل القطاعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

المجموع	عمليات أخرى	استثمارات	خدمات وحلول	نظام حجز الركاب الآلي *	الإيرادات
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,518,017	-	-	1,953,211	2,564,806	إيرادات خارجية
1,262,702	-	(3,486)	674,109	592,079	نتائج القطاع
					بنود غير موزعة:
(333,812)					مصاريف إدارية وتوزيع
3,425					إيرادات أخرى
46,435					إيرادات فوائد
30,457					ربح تحويل عملة أجنبية
					مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
					العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة
					اعضاء مجلس الادارة
(75,492)					ربح الفترة
933,715					أصول القطاع
15,430,199	136,625	9,162,813	4,528,978	1,601,783	خصوم القطاع
1,796,206	432,203	-	535,096	828,907	استهلاك
76,978	38,840	-	935	37,203	مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة
54,307	16,651	-	1,712	35,944	

* 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 يماسون 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:

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
1,977,024	1,376,191	1,364,027	مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)
312,880	370,898	461,776	ايرادات مستحقة (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)
2,210,376	1,887,911	1,515,983	ايجار تمويلي مستحق

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10. تابع / معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2017	2018	2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,771,755	1,573,840	1,058,021	938,757	معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل
132,736	91,219	63,976	41,983	الشامل الاخر المرحلي المكثف
-	(3,295)	-	(14,841)	مبيعات وبضائع وخدمات للشركة الأم
52,615	48,000	26,308	24,000	ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام
2,019	7,627	1,010	3,781	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
30,000	30,000	15,000	15,000	مزاي الإدارة العليا
				رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
				مزاي أخرى طويلة الأجل
				مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

11. قياس القيمة العادلة

11.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي 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).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

11. تابع / قياس القيمة العادلة

11.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك			
			أصول مالية		
			بالتكلفة المطفأة:		
3,442,165	3,023,649	3,293,795	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى		
2,210,376	1,887,911	1,515,983	مدينو الإيجار التمويلي		
8,546,126	10,565,863	9,356,887	النقد وشبه النقد		
			بالقيمة العادلة:		
616,687	583,820	583,837	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
14,815,354	16,061,243	14,750,502			
			خصوم مالية :		
			بالتكلفة المطفأة :		
1,276,885	1,867,871	1,351,439	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى		
			بالقيمة العادلة:		
67,445	-	-	الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)		
1,344,330	1,867,871	1,351,439			
تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون 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 يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:					
30 يونيو 2018 (غير مدققة)					
المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	إيضاح	
237,699	-	124,237	113,462	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
276,241	138,377	57,420	80,444	أ	صناديق أسهم محلية
18,500	-	-	18,500	ب	محافظ مدارة
51,397	51,397	-	-	ج	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
583,837	189,774	181,657	212,406		أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. تابع / قياس القيمة العادلة

11.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 ديسمبر 2017 (مدققة)

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
245,412	-	141,043	104,369	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
287,968	144,579	62,771	80,618	أ	صناديق أسهم محلية
25,000	-	-	25,000	ب	محافظ مدارة
58,307	58,307	-	-	ج	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
(67,445)	-	(67,445)	-	د	أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
549,242	202,886	136,369	209,987		الأدوات المالية المشتقة

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

11.2 القياس بالقيمة العادلة للأدوات 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 أساساً من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع إلى آخر عروض أسعار أو استناداً إلى أساليب تقييم أخرى بتاريخ التقارير المالية.

(ب) أوراق مالية مسعرة

جميع الأسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى آخر عروض أسعار بتاريخ التقارير المالية.

(ج) أوراق مالية غير مسعرة

تمثل الأوراق المالية غير المسعرة ملكيات في أوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة أو تقنيات تقييم أخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من أسعار أو معدلات سوقية منتظمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. تابع / قياس القيمة العادلة

11.2 تابع / القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

(د) الأدوات المالية المشتقة

تمثل هذه الأدوات 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:

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
206,885	206,885	197,239	الرصيد الافتتاحي
-	(12,100)	-	استبعادات
(3,999)	2,454	(7,465)	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات
202,886	197,239	189,774	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 والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف للفترة مدرجة ضمن التغير في 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%.

12. ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات
805,090	741,549	701,772	نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
560,542	558,349	551,952	الإلتزامات المحتملة
-	-	38,617	مقابل خطابات ضمان
			مقابل كتابات اعتماد

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

12. تابع/ ارتباطات والتزامات محتملة

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 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	
44,377	35,788	27,199	
61,555	52,966	44,377	

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.