

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
الكويت
30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 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 ايضاح 14 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة والذي يفصح عن ان عقد نظام التوزيع العالمي لنظام حجز الركاب الالي، سينتهي في 31 ديسمبر 2018 ولن يتم تجديده بعد ذلك التاريخ. 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

14 نوفمبر 2018

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
6,792,457	6,277,415	2,274,440	2,043,527	الإيرادات
(5,119,035)	(5,090,822)	(1,734,470)	(1,761,164)	تكلفة المبيعات والخدمات
1,673,422	1,186,593	539,970	282,363	إجمالي الربح
(501,675)	(535,255)	(167,863)	(173,677)	تكاليف إدارة وتوزيع
1,171,747	651,338	372,107	108,686	الربح من العمليات
190,591	123,189	57,855	31,970	إيرادات الإيجار التمويلي
10,558	4,134	7,133	1,290	إيرادات أخرى
-	13,606	-	8,606	إيرادات توزيعات ارباح
(6,934)	(8,430)	2,954	(5,786)	(خسارة) / ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,836	(3,722)	2,434	(12,521)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,898	114,420	24,463	42,358	إيراد فوائد
-	33,411	-	34,250	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
29,716	27,417	(741)	(5,021)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
1,475,412	955,363	466,205	203,832	ربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(13,279)	(8,598)	(4,196)	(1,834)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(36,750)	(22,516)	(10,744)	(4,758)	مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,628)	(9,006)	(4,225)	(1,903)	مخصص حصة الزكاة
(45,000)	(45,000)	(15,000)	(15,000)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
1,365,755	870,243	432,040	180,337	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
1,365,755	870,243	432,040	180,337	مجموع الدخل الشامل للفترة
13.66	8.70	4.32	1.80	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	ايضاح
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
441,834	436,110	424,928	ممتلكات ومعدات
1,302,121	1,105,548	472,216	إيجار تمويلى مدين - الجزء غير الجاري
1,743,955	1,541,658	897,144	
			الأصول المتداولة
757,504	782,363	874,008	إيجار تمويلى مدين - الجزء الجاري
30,175	34,777	113,245	بضاعة
4,249,290	3,164,572	3,599,970	مدينون تجاريون و ذمم مدينه أخرى
611,327	583,820	565,530	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,909,661	10,565,863	9,852,970	النقد وشبه النقد 6
14,557,957	15,131,395	15,005,723	
16,301,912	16,673,053	15,902,867	مجموع الأصول
			حقوق الملكية والخصوم
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	10,000,000	رأس المال 7
2,520,006	2,694,643	2,694,643	احتياطي قانوني
180,272	180,272	36,389	احتياطي اختياري
1,365,755	1,427,912	870,243	ارباح مرحلة
14,066,033	14,302,827	13,601,275	مجموع حقوق الملكية
			الخصوم غير المتداولة
468,214	502,355	541,050	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			الخصوم المتداولة
1,767,665	1,867,871	1,760,542	دائون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
2,235,879	2,370,226	2,301,592	مجموع الخصوم
16,301,912	16,673,053	15,902,867	مجموع حقوق الملكية والخصوم



على حسن مشاري البدر
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال 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
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-
(1,500,000)	(1,356,117)	(143,883)	-	-
870,243	870,243	-	-	-
13,601,275	870,243	36,389	2,694,643	10,000,000
12,700,278	1,492,670	1,180,102	2,520,006	7,507,500
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500
1,365,755	1,365,755	-	-	-
14,066,033	1,365,755	180,272	2,520,006	10,000,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (غير مدقق)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع المساهمين
زيادة رأس مال من خلال اصدار اسهم متحقة
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 د.ك	
		أنشطة التشغيل
		الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
1,475,412	955,363	تعديلات :
116,906	105,039	الاستهلاك
66	(293)	(ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(13,606)	ايرادات توزيعات ارباح
6,934	8,430	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(8,836)	3,722	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(70,898)	(114,420)	ايرادات فوائد
-	(33,411)	رد محخص انتفت الحاجة الية
(29,716)	(27,417)	ربح تحويل العملة الاجنبية
69,293	67,566	محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,559,161	950,973	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
477,569	537,636	الايجار التمويلي المدين
2,912	(78,468)	البضاعة
(1,646,140)	(395,707)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(204,863)	(180,303)	دائنون تجاريون وذمم دائرة اخرى
188,639	834,131	النقد الناتج من عمليات
(21,912)	(28,871)	محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوع
166,727	805,260	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية

التسعة اشهر المنتهية	التسعة اشهر المنتهية	
في 30 سبتمبر	في 30 سبتمبر	ايضاح
2017	2018	
د.ك	د.ك	
		أنشطة الاستثمار
(60,437)	(93,857)	اضافات لممتلكات ومعدات
270	293	محصل من بيع ممتلكات ومعدات
34,352	177,451	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(171,313)	اضافات لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
24,484	-	افراج عن النقد من محافظ مدارة
-	13,606	توزيعات ارباح مستلمة
70,363	115,000	ايرادات فوائد مستلمة
2,650,000	-	النقص في ودائع ثابتة ذات فترة إستحقاق تتجاوز الثلاثة أشهر
2,719,032	41,180	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
-	(1,500,219)	توزيعات الأرباح المدفوعة
-	(1,500,219)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
2,885,759	(653,779)	(النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
125,645	(59,114)	اثر معدل صرف العملات الاجنبية على النقد و شبه النقد
5,898,257	10,565,863	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
8,909,661	9,852,970	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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 سبتمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة في 14 نوفمبر 2018.

2. أساس الأعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والدفعه 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 تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضا بإدخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية يستند الى المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
 - ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة يسجل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول 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 بالإمكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات يتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. يتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نكثاني لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها يتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات 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.
- بالإضافة الى ذلك، فان الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات 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 لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم تسجيلها الآن في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الأصول يتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.
- بناء على تحليل الأصول 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 بما 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
3,098,441	التكلفة المطفأة	3,164,572	قروض ومدينون	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
1,882,247	التكلفة المطفأة	1,887,911	قروض ومدينون	ايجارات تمويلية مدينة
229,095	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	229,095	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - صناديق ملكية محلية
277,010	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	277,010	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - محافظ مدارة
25,000	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	25,000	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
52,715	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	52,715	القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	أوراق مالية - أوراق مالية محلية 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 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

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 للاداة المالية

قامت الشركة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى ومديني الايجار التمويلي 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 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 اخرى
5,664	5,664	-	إيجارات 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 الفرق 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	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.
 - * 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.
- إغارة 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 الأجنبية 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 المسبتمرة 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 الثلاث 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 الايجار

- 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 ايجار، بالاضافة الى الاعفاءات الاخرى. ان البت في اي من هذه الدرائع العملية سيتم تطبيقها هو امر هام لانها خيارات لمرة واحدة فقط.
- تقييم افصاحتها الحالية الخاصة بالتمويل وعقود الايجار 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 الايجار وفيما اذا كانت ستقوم باستخدام تلك الاستثناءات.
- تقييم الافصاحات الاضافية اللازمة.

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 والمخففة

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,365,755	870,243	432,040	180,337	ربح الفترة (د.ك)
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
13.66	8.70	4.32	1.80	ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)

ليس هنالك اي أسهم مخففة محتملة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

6. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
876	622	937	نقد في الصندوق
2,758,785	1,115,241	2,702,033	أرصدة لدى البنوك
6,150,000	9,450,000	7,150,000	ودائع ثابتة
8,909,661	10,565,863	9,852,970	

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 سبتمبر 2018 يتراوح من 2.270% الى 2.625% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 1.550% إلى 1.875% و 30 سبتمبر 2017: 1.55% إلى 1.75%).

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 30 سبتمبر 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 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 انظمة 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 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 المكثفه

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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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	3,648,149	2,629,266	-	-	6,277,415
نتائج القطاع	754,109	555,673	1,454	-	1,311,236
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(535,255)
ايرادات اخرى					4,134
إيرادات فوائد					114,420
ربح تحويل عملة أجنبية					27,417
رد مخصص انتفت الحاجة اليه					33,411
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(85,120)
ربح الفترة					870,243
أصول القطاع	1,380,917	3,849,537	10,418,501	253,912	15,902,867
خصوم القطاع	1,052,914	738,977	-	509,701	2,301,592
استهلاك	43,976	4,323	-	56,740	105,039
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	20,274	15,611	-	57,972	93,857

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

9. تابع / تحليل القطاعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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	3,903,086	2,889,371	-	-	6,792,457
نتائج القطاع	935,952	928,061	1,902	-	1,865,915
بنود غير موزعة:					
مصاريف إدارية وتوزيع					(501,675)
إيرادات أخرى					10,558
إيرادات فوائد					70,898
ربح تحويل عملة أجنبية					29,716
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة					(109,657)
ربح الفترة					1,365,755
أصول القطاع	2,319,682	4,280,408	9,520,988	180,834	16,301,912
خصوم القطاع	1,021,447	592,684	-	621,748	2,235,879
استهلاك	56,226	1,460	-	59,220	116,906
مصاريف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	51,941	1,335	-	7,161	60,437

* ينتهي عقد نظام التوزيع العالمي لنظام الحجز الآلي للمسافرين في 31 ديسمبر 2018 (انظر أيضا إيضاح 14).

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:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك
--------------------------------	----------------------------	--------------------------------

1,873,000	1,376,191	1,679,732	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
484,861	370,898	477,111	مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)
2,059,625	1,887,911	1,346,224	ايرادات مستحقة (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى)
			ايجار تمويلي مستحق

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

10. تابع / معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	معاملات مدرجة في بيان الارباح والخسائر والدخل
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	الشامل الاخر المرحلي المكثف
2,683,196	2,473,462	911,441	899,622	مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم
190,591	123,189	57,855	31,970	ايرادات الإيجار التمويلي من الشركة الام
-	9,665	-	6,370	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
				مزايا الإدارة العليا
78,923	78,923	26,308	26,373	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
3,029	4,604	1,010	1,527	مزايا أخرى طويلة الأجل
45,000	45,000	15,000	15,000	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 (كاسعار) 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 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك			
			أصول مالية		
			بالتكلفة المطفأة:		
4,077,759	3,023,649	3,303,020	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى		
2,059,625	1,887,911	1,346,224	مدينو الإيجار التمويلي		
8,909,661	10,565,863	9,852,970	النقد وشبه النقد		
			بالقيمة العادلة:		
611,327	583,820	565,530	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
15,658,372	16,061,243	15,067,744			
			خصوم مالية :		
			بالتكلفة المطفأة :		
1,638,392	1,867,871	1,760,542	دائون تجاريون و ذمم دائنة اخرى		
129,273	-	-	الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)		
1,767,665	1,867,871	1,760,542			
			تعتبر الادارة 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 سبتمبر 2018 (غير مدققة)		
المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	إيضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
221,653	-	106,565	115,088	أ	صناديق أسهم محلية
274,586	138,073	51,812	84,701	أ	محافظ مدارة
19,500	-	-	19,500	ب	أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة
49,791	49,791	-	-	ج	أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
565,530	187,864	158,377	219,289		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

11. تابع / قياس القيمة العادلة

11.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 ديسمبر 2017 (مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أ	100,333	128,762	-	229,095
أ	73,618	58,868	144,524	277,010
ب	25,000	-	-	25,000
ج	-	-	52,715	52,715
	198,951	187,630	197,239	583,820

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أ	105,416	131,199	-	236,615
أ	90,483	59,642	144,177	294,302
ب	24,500	-	-	24,500
ج	-	-	55,910	55,910
د	-	(129,273)	-	(129,273)
	220,399	61,568	200,087	482,054

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

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.

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 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:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
206,885	206,885	197,239	الرصيد الافتتاحي
-	(12,100)	-	استبعادات
(6,798)	2,454	(9,375)	خسائر/ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات
200,087	197,239	187,864	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 أو اجمالي الاصول أو اجمالي الخصوم أو 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 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات
760,303	741,549	712,511	نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
-	-	110,000	اصول غير ملموسة
560,542	558,349	553,309	الإلتزامات المحتملة
			مقابل خطابات ضمان

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

12. تابع / ارتباطات وإلتزامات محتملة

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

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية :
17,178	17,178	17,178	خلال سنة واحدة
40,083	35,788	22,905	بعد أكثر من سنة وبما لا يزيد عن خمس سنوات
57,261	52,966	40,083	

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. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ التقرير ، استلمت الشركة الأم بتاريخ 24 أكتوبر 2018 مذكرة من مالك نظام التوزيع العالمي لنظام حجز الركاب الآلي (انظر ايضاح 9) ، والتي تتضمن قرارهم بعدم تجديد العقد مع الشركة الأم بعد تاريخ انتهاءه في 31 ديسمبر 2018. بالإضافة الى ذلك ، لاحقاً لتاريخ التقرير ، وبتاريخ 11 أكتوبر 2018، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية لشراء 100 % من ملكية شركة فرانشايز الدولية للتجارة العامة مقابل مبلغ إجمالي مقداره 150,000 د.ك. وكما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه، كانت اجراءات اتمام عملية الشراء قيد التنفيذ.