

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقدير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية – ش.م.ك.ع
الكويت
31 مارس 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة
1	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
4	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
5	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
15 - 6	

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 31 مارس 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح 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 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 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".

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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 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 .



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه



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

الكويت

10 مايو 2017

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك		
2,076,857	2,136,714		الإيرادات
(1,443,007)	(1,506,292)		تكلفة المبيعات والخدمات
633,850	630,422		إجمالي الربح
(147,845)	(152,787)		تكاليف إدارة وتوزيع
486,005	477,635		الربح من العمليات
86,642	68,760		إيرادات الإيجار التمويلي
2,668	2,672		إيرادات أخرى
-	(9,888)		خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(27,388)	(13,401)		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,803	22,816		إيراد فوائد
5,072	51,461		ربح تحويل عملات أجنبية
			ربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
573,802	600,055		الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
(5,164)	(5,400)		مخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,648)	(14,965)		مخص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,859)	(5,986)		مخص حصة الزكاة
(15,000)	(15,000)		مخص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
533,131	558,704		ربح الفترة
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
533,131	558,704		مجموع الدخل الشامل للفترة
7.10	7.44	5	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
588,117	498,639	484,593		ممتلكات ومعدات
2,254,575	1,851,203	1,670,060		إيجار تمويلي مدين - الجزء غير الجاري
2,842,692	2,349,842	2,154,653		
				الأصول المتداولة
591,570	685,991	706,452		إيجار تمويلي مدين - الجزء الجاري
53,114	33,087	37,440		بضاعة
2,272,211	2,524,644	2,553,831		مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
772,255	668,261	613,550		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
-	2,650,000	1,300,000	6	ودائع ثابتة
6,492,407	5,898,257	7,594,986	6	النقد وشبه النقد
10,181,557	12,460,240	12,806,259		
13,024,249	14,810,082	14,960,912		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
5,005,000	7,507,500	7,507,500	7	رأس المال
2,338,542	2,520,006	2,520,006		احتياطي قانوني
1,439,273	1,180,102	1,180,102		احتياطي اختياري
2,776,460	1,492,670	2,051,374		ارباح مرحلة
11,559,275	12,700,278	13,258,982		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
414,010	420,833	419,382		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
1,050,964	1,688,971	1,282,548		دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى
1,464,974	2,109,804	1,701,930		مجموع الخصوم
13,024,249	14,810,082	14,960,912		مجموع حقوق الملكية والخصوم

م . هديل يعقوب يوسف الغنيم
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

المجموع د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك	
12,700,278	1,492,670	1,180,102	2,520,006	7,507,500	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)
558,704	558,704	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
13,258,982	2,051,374	1,180,102	2,520,006	7,507,500	الرصيد كما في 31 مارس 2017 (غير مدقق)
11,026,144	2,243,329	1,439,273	2,338,542	5,005,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)
533,131	533,131	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,559,275	2,776,460	1,439,273	2,338,542	5,005,000	الرصيد كما في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
573,802	600,055	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
		تعديلات :
40,204	38,191	الاستهلاك
-	9,888	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,388	13,401	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(20,803)	(22,816)	ايرادات فوائد
620,591	638,719	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(10,961)	(4,353)	البضاعة
170,384	(28,904)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(1,034,595)	(447,774)	دائنون تجاريون وذمم دائنة اخرى
12,111	(1,451)	(النقص) / الزيادة في محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(242,470)	156,237	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
77,499	160,682	نقص في إيجار تمويلى مدين
(38,663)	(24,145)	شراء ممتلكات ومعدات
-	6,938	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	24,484	الافراج عن نقد من محافظ مدارة
20,803	22,533	ايرادات فوائد مستلمة
-	1,350,000	نقص في الودائع الثابتة لدى البنوك مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة اشهر
59,639	1,540,492	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
(182,831)	1,696,729	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
6,675,238	5,898,257	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
6,492,407	7,594,986	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه.

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 2017 من قبل مجلس الإدارة في 10 مايو 2017.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" . إن 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 2016، باستثناء تطبيق التعديلات المتعلقة بالمعايير الجديدة والتعديلات اللاحقة لها على بعض المعايير والتفسيرات المفصّل عنها ادناه .

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 . وبراى إدارة الشركة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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 2017 والتي تم تطبيقها من قبل الشركة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترة المالية التي
تبدأ في

المعيار أو التفسير

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 (IAS 7) بيان التدفقات النقدية - تعديلات

تهدف التعديلات الى تحسين نوعية المعلومات المقدمة لمستخدمي البيانات المالية حول التغييرات في مديونية المنشأة والتدفقات النقدية المتعلقة بها (و التغييرات غير النقدية) التعديلات:

- تتطلب من المنشأة تقديم افصاحات تمكن المستخدمين من تقييم التغييرات الالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية. تقوم المنشأة بتطبيق حكمها عند تحديد الشكل والمضمون المحدد للافصاحات المطلوبة للوفاء بهذه المتطلبات.
- اقتراح عدد من الافصاحات المحددة التي قد تكون ضرورية من اجل الوفاء بالمتطلبات المذكورة اعلاه، بما في ذلك:
 - التغييرات في الالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية التي تسببها التغييرات في تدفقات التمويل النقدية، معدلات الصرف الاجنبي او القيم العادلة، او الحصول على او فقدان السيطرة على الشركات التابعة او الشركات الاخرى.
 - مطابقة الارصدة الافتتاحية والختامية للالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية في بيان المركز المالي بما في ذلك تلك التغييرات المحددة مباشرة اعلاه.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات 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 وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات 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 البيانات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

يفعل للفترات المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية : التصنيف والقياس
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء
1 يناير 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرا 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 تغييرات واسعة النطاق على ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمهبط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

شرعت الادارة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكنها ليست بعد في وضع يمكنها من تقديم معلومات كمية. فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل 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 سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نحاتي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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 أو خلال 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 لأغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
 - المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - تكلفة العقود.
 - حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - خيارات المورد باعادة الشراء.
 - الكفالات.
 - الاصل مقابل الوكيل.
 - الترخيص.
 - تعويض الكسر.
 - الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

سيتم استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات الثلاثة 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 الإدارة حتى الآن بالتقييم الكامل لأثر المعيار وبالتالي فهي غير قادرة على تقديم معلومات محددة الكمية. مع ذلك، ومن اجل تحديد الأثر، تقوم الإدارة حالياً 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.
- 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 الأخرى. ان البت في اي من هذه الذرائع العملية سيتم تطبيقها هو امر هام لانها خيارات لمرة واحدة فقط.
- تقييم افصاحاتها الحالية الخاصة بالتمويل وعقود الأيجار 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 الأيجار وفيما اذا كانت ستقوم باستخدام تلك الاستثناءات
- تقييم الافصاحات الاضافية اللازمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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 2016.

5. ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الفترة (د.ك)	
31 مارس 2016 د.ك	31 مارس 2017 د.ك	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (اسهم)	
533,131	558,704		
75,075,000	75,075,000	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	
7.10	7.44		

ان ربحية السهم الأساسية والمخففة المفصح عنها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 بلغت 10.65 فلس وذلك قبل اجراء تعديلات بأثر رجعي تتعلق باصدار اسهم منحة (ايضاح 7). لم يكن هناك اي أسهم مخففة محتملة.

6. النقد وشبه النقد والودائع الثابتة

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك ودائع ثابتة
609	534	498	
841,798	997,723	2,244,488	
5,650,000	7,550,000	6,650,000	
6,492,407	8,548,257	8,894,986	
-	(2,650,000)	(1,300,000)	ناقصا: ودائع ثابتة مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
6,492,407	5,898,257	7,594,986	النقد وشبه النقد بحسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 31 مارس 2017 يتراوح من 1.15% الى 1.625% سنوياً (31 ديسمبر 2016: 1.00% إلى 1.50% و 31 مارس 2016: 1.00% إلى 1.475%).

7. رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 5 يونيو 2016، قرر مساهمو الشركة تعديل عقد التأسيس لزيادة رأس المال المصرح به والمدفوع من 5,005,000 د.ك (يمثل 50,050,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) الى 7,507,500 د.ك (يمثل 75,075,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وذلك من خلال اصدار اسهم منحة بمبلغ 2,502,500 د.ك. تم تسجيل هذا التعديل في السجل التجاري لوزارة التجارة بتاريخ 21 يوليو 2016.

بناء عليه، يتكون رأس مال الشركة من 75,075,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقدا (31 ديسمبر 2016: 75,075,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2016: 50,050,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. الجمعية العمومية السنوية

تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 9 مايو 2017، كما تمت الموافقة على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع من 7,507,500 د.ك (ممثلاً بـ 75,075,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد) إلى 10,000,000 د.ك (ممثلاً بـ 100,000,000 سهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد) عن طريق إصدار أسهم منحة.

9. تحليل القطاعات

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

- نظام الحجز الآلي للمسافرين - ويشتمل على تركيب وتشغيل وصيانة أنظمة الحجز الآلي للمسافرين .
 - خدمات وحلول - يوفر 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 أسهم محلية وأسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .
 - أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن بيع معدات ادارة تدفق العملاء وأنظمة محاسبية.
- 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 الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاع .
تتضمن أصول القطاع اساسا جميع الأصول .
يتمثل الجدول التالي في إيرادات وأرباح الفترة والمعلومات الخاصة بإجمالي الأصول وذلك في ما يتعلق بقطاع التقارير للشركة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الإيرادات	نظام الحجز الآلي	خدمات وحلول	استثمارات	عمليات أخرى	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الإيرادات خارجية	1,304,112	832,602	-	-	2,136,714
نتائج القطاع	342,054	357,128	(385)	2,584	701,381
تكاليف ادارة وتوزيع وربح تحويل عملات أجنبية					(101,326)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(41,351)
ربح الفترة	1,567,360	3,615,886	9,508,534	269,132	14,960,912
أصول القطاع	705,848	489,310	-	506,772	1,701,930
خصوم القطاع					

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

9. تابع/ تحليل القطاعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
الإيرادات خارجية	1,214,902	861,955	-	-	2,076,857
نتائج القطاع	371,678	348,814	(6,585)	2,668	716,575
تكاليف إدارة وتوزيع وربح تحويل عملات أجنبية					(142,773)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة					(40,671)
ربح الفترة					533,131
أصول القطاع	1,479,491	4,144,708	7,263,852	136,198	13,024,249
خصوم القطاع	606,297	330,155	-	528,522	1,464,974

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 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك
---------------------------------------	-------------------------------------	---------------------------------------

أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف

مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى) 764,644 660,654 441,513

الثلاثة اشهر المنتهية في
(غير مدققة)

31 مارس 2016 د.ك	31 مارس 2017 د.ك
------------------------	------------------------

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

مبيعات وبضائع وخدمات للشركة الأم	713,733	803,226
إيرادات الإيجار التمويلي	68,760	86,642
مزاي الإدارة العليا	15,000	15,000
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	24,000	24,000
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
2,235,786	2,150,322	2,036,879	قروض ومديون بالتكلفة المطفأة:
2,376,512	2,537,194	2,846,145	مديون تجاريون وذمم مدينة أخرى
1,300,000	2,650,000	-	ايرادات الإيجار التمويلي
7,594,986	5,898,257	6,492,407	ودائع ثابتة
			النقد وشبه النقد

الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى) - بالقيمة العادلة

113,632 77,005 -

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالقيمة العادلة

613,550 668,261 772,255

14,234,466 13,981,039 12,147,686

خصوم مالية :

خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :

1,282,548 1,688,971 1,050,964

1,282,548 1,688,971 1,050,964

دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمديون 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. تابع / قياس القيمة العادلة

11.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة 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:

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
الأدوات المالية المشتقة	-	113,632	-	113,632
	204,039	316,337	206,806	727,182

31 ديسمبر 2016 (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	100,653	169,321	-	269,974
أ محافظ مدارة	92,642	71,760	145,285	309,687
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	27,000	-	-	27,000
ج أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة	-	-	61,600	61,600
د الأدوات المالية المشتقة	-	77,005	-	77,005
	220,295	318,086	206,885	745,266

31 مارس 2016 (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	-	314,577	-	314,577
أ محافظ مدارة	124,969	71,600	167,509	364,078
ب أوراق مالية محلية مسعرة في محافظ مدارة	32,000	-	-	32,000
ج أوراق مالية محلية غير مسعرة في محافظ مدارة	-	-	61,600	61,600
	156,969	386,177	229,109	772,255

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

11. 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

ان استثمارات الصناديق والمحافظ المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى اخر عروض أسعار 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 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
229,834	229,833	206,885	الرصيد الافتتاحي
-	(24,934)	-	استيعادات
(725)	1,986	(79)	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى
229,109	206,885	206,806	الرصيد الختامي

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف للفترة المدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر والربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو 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 والتزامات محتملة

(أ) يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات نفقات رأسمالية ونفقات أخرى
1,040,952	816,810	810,863	الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان
515,405	535,070	564,957	

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

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (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	
65,849	52,966	48,671	
83,027	70,144	65,849	

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 2016.