

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
والمعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

المحتويات

الصفحة	
1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
2	بيان المركز المالي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المكثف (غير مدقق)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المرفق لشركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 31 مارس 2014 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المكثفة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن أمور قانونية وتنظيمية أخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العيآن (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم



طلال يوسف المرزني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه


الكويت في 14 مايو 2014

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

بيان المركز المالي المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
621,690	674,817	659,526		ممتلكات ومعدات
				الموجودات المتداولة
87,848	8,139	8,227		بضاعة
964,082	1,009,847	2,298,015	3	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,076,881	998,225	982,113		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,250,000	-	-	4	استثمارات وكالة
5,300,000	6,250,000	7,264,000	4	ودائع ثابتة
2,418,974	4,504,174	2,040,996	4	النقد والنفذ المعادل
<u>13,097,785</u>	<u>12,770,385</u>	<u>12,593,351</u>		
<u>13,719,475</u>	<u>13,445,202</u>	<u>13,252,877</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
4,004,000	4,004,000	4,004,000	5	راس المال
2,189,664	2,189,664	2,189,664		احتياطي قانوني
1,439,273	1,439,273	1,439,273		احتياطي اختياري
4,534,055	3,533,834	4,130,509		أرباح مرحلة
<u>12,166,992</u>	<u>11,166,771</u>	<u>11,763,446</u>		
445,111	407,038	419,961		المطلوبات غير المتداولة
				مكافأة نهاية الخدمة
1,107,372	1,871,393	1,069,470		المطلوبات المتداولة
1,552,483	2,278,431	1,489,431		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>13,719,475</u>	<u>13,445,202</u>	<u>13,252,877</u>		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.


المهندسة / هديل يعقوب يوسف الغنيم
رئيس مجلس الإدارة

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2013	2014		
1,369,659	1,681,680		الإيرادات
(707,405)	(954,866)		تكلفة المبيعات
662,254	726,814		مجموع الربح
(109,698)	(170,784)		تكاليف توزيعية وإدارية
552,556	556,030		ربح ناتج من العمليات
1,250	59		إيرادات أخرى
-	10,241		ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(12,635)	31,350		تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(69,521)	310		أرباح / (خسائر) صرف عملات أجنبية
38,122	27,275		إيرادات فوائد
509,772	625,265		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(5,098)	(6,253)		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,892)	(15,955)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,157)	(6,382)		الزكاة
486,625	596,675		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
486,625	596,675		مجموع الدخل الشامل للفترة
12.15	14.90	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
11,166,771	3,533,834	1,439,273	2,189,664	4,004,000
596,675	596,675	-	-	-
<u>11,763,446</u>	<u>4,130,509</u>	<u>1,439,273</u>	<u>2,189,664</u>	<u>4,004,000</u>
				الرصيد كما في 31 مارس 2014 (غير مدقق) إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,680,367	4,047,430	1,439,273	2,189,664	4,004,000
486,625	486,625	-	-	-
<u>12,166,992</u>	<u>4,534,055</u>	<u>1,439,273</u>	<u>2,189,664</u>	<u>4,004,000</u>
				الرصيد كما في 31 مارس 2013 (غير مدقق) إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجلة.

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التدفقات النقدية المكنف (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013	2014	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
509,772	625,265	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة تسويات لـ: استهلاكات
34,546	36,655	تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,635	(31,350)	الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(10,241)	إيرادات أخرى
(1,250)	(59)	إيرادات فوائد
(38,122)	(27,275)	النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
517,581	592,995	الزيادة في البضاعة
(36,313)	(88)	(الزيادة) / النقص في مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
857,104	(1,288,168)	النقص في دائنين تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
(613,735)	(828,734)	الزيادة في مكافآت نهاية الخدمة
5,904	12,923	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
730,451	(1,511,072)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(33,910)	(21,364)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(1,014,000)	الزيادة في ودائع ثابتة لدى بنوك ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
-	57,703	متحصلات من بيع استثمارات
-	59	إيرادات أخرى مستلمة
28,639	27,275	فوائد مستلمة
(5,271)	(950,327)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(1,779)	سداد توزيعات
-	(1,779)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
725,180	(2,463,178)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل
4,943,794	4,504,174	في بداية الفترة
5,668,974	2,040,996	في نهاية الفترة

4

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 6 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)

31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع (الشركة) هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت، وتعمل على تشغيل أنظمة الحجز الآلي للمسافرين والمتاجرة في المعدات الآلية وتكليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير. تتضمن أغراض الشركة ما يلي:

- المساهمة 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 لأغراض الشركة فقط.
- تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي ونظم تعريب أجهزة الحاسب وملحقاتها والخاصة بأغراض الشركة فقط.
- تدريب الهيئات والمؤسسات والأفراد على النظم المتكاملة والتجارة الالكترونية بمقر الشركة والخاصة بأغراض الشركة فقط.

يجوز للشركة أيضاً أن تستغل الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في محافظ أوراق مالية تدار من قبل مدراء المحافظ.

إن شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع هي شركة تابعة لمؤسسة الخطوط الجوية الكويتية (الشركة الأم)، مؤسسة كويتية مسجلة.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013. في 29 سبتمبر 2013، أصدرت وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية رقم 2013/425 لقانون الشركات. يتوجب على جميع الشركات القائمة أن توفق أوضاعها وفقاً لأحكام هذه اللائحة خلال سنة واحدة من تاريخ إصدارها. إن عنوان المركز الرئيسي للشركة المسجل في الكويت هو: ص ب 27159 الصفاة، 13132، الكويت.

تم إدراج الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 17 نوفمبر 2002.

لم يتم انعقاد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية. تمتلك الجمعية العمومية للمساهمين القدرة على تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وعليه، فإن الأرصدة الافتتاحية تخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 2014.

2. أساس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقارير المالية المرحلية".

إن هذه المعلومات المالية المرحلية لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة إن جميع التعديلات (التي تشمل المستحقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها في هذه المعلومات المالية المرحلية. إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية تم عرضها بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها ابتداءً من 1 يناير 2014 والتي يجب تطبيقها من قبل الشركة:

المنشآت الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 ومعيير المحاسبة الدولي رقم 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقدم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10. ويتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. لا ينطبق هذا التعديل على الشركة، حيث لا تستوفي الشركة تعريف المنشأة الاستثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10.

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية (تعديل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". كما توضح التعديلات أيضاً تطبيق شروط المقاصة حسب معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. تقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر الذي سينتج عن هذا المعيار على مركزها أو ادايتها المالي.

معيار المحاسبة الدولي 36 الانخفاض في قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض في قيمتها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. سوف تقوم الشركة بعمل إفصاحات إضافية عندما يصبح التعديل ساري المفعول.

معيار المحاسبة الدولي 39 استبدال المشتقات واستمرار محاسبة التحوط - (تعديل)

تقدم هذه التعديلات إعفاء من وقف محاسبة التحوط عند استبدال مشتقات مصنفة كأداة تحوط تستوفي معايير معينة. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم يسر مفعولها بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند إصداره، المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. كان من المفترض أن يسري مفعول المعيار مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015، غير أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قرر مبدئياً في اجتماعه المنعقد في نوفمبر 2013 تأجيل تاريخ السريان الإلزامي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 حتى يكون تاريخ إصدار النسخة الكاملة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 معروفاً. سيقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في مراحل لاحقة بمعالجة محاسبة التحوط وانخفاض قيمة الموجودات المالية. سوف يؤثر تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على تصنيف وقياس الأدوات المالية للشركة. تقوم الشركة بتحديد الأثر مع الأخذ بعين الاعتبار المراحل الأخرى، وذلك عندما يتم إصدار المعيار النهائي متضمناً كافة المراحل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012 (التاريخ الفعلي 1 يوليو 2014):
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 - إن الإضافة على أساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل.
 - التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الإقتصادية).
 - يتعين إجراء مطابقة لأصول القطاعات المفصّل عنها مع إجمالي أصول المنشأة إذا كان يتم تقديم ذلك بصورة دورية إلى متخذ قرارات التشغيل الرئيسي.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 - عند إعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الإجمالية بشكل ثابت على إعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - إن المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا إلى المنشأة مقدمة التقارير أو الشركة الأم للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر أطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013 (التاريخ الفعلي 1 يوليو 2014):
تعمل على تعديل المعايير التالية:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 - إن التعديل على أساس الاستنتاجات يوضح بأن المنشأة التي تقوم بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
- المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حالياً
- المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم إصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر
- يجب تطبيق نفس الإصدار لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة. كما يوضح كل معيار دولي أي الإصدارات يمكن استخدامها عند التطبيق الأولي (يعدل أساس الاستنتاجات فقط).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 - إن نطاق إعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/أو المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما إذا كان ينطبق عليها تعريف الأصل/الالتزام المالي.

3. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	
251,632	200,989	234,861	مدينون تجاريون
(153,188)	(153,188)	(153,188)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
98,444	47,801	81,673	
129,669	162,384	-	مبلغ مستحق من الشركة الأم
-	114,517	69,608	دفعة مقدمة لمورد
43,199	73,483	70,399	أرصدة مدينة أخرى
44,435	35,470	36,607	مصاريف مدفوعة مقدماً
648,335	576,192	2,039,728	إيرادات مستحقة
964,082	1,009,847	2,298,015	

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	
1,033	964	964	نقد في الصندوق
2,417,941	214,210	715,032	نقد لدى البنوك
5,300,000	10,539,000	8,589,000	ودائع ثابتة
3,250,000	-	-	استثمارات وكالة
10,968,974	10,754,174	9,304,996	
(5,300,000)	(6,250,000)	(7,264,000)	ناقصاً: ودائع ثابتة لها فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
5,668,974	4,504,174	2,040,996	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة من 1% إلى 1.375% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1% - 1.375%)، 31 مارس 2013: 1.5% إلى 2.5% سنوياً) ولها فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر.

5. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 40,040,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013: 40,040,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

(غير مدققة)

2013	2014	
486,625	596,675	ربح الفترة
40,040,000	40,040,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
12.15	14.90	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

7. توزيعات مقترحة

اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات نقدية بقيمة 50 فلس للسهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2012): 50 فلس للسهم) وتخضع لموافقة المساهمين المسجلين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

8. تقارير القطاعات

يتم تحديد قطاعات الشركة التشغيلية بناءً على التقارير التي تتم مراجعتها من قبل الأنشطة التنفيذية الرئيسية المستخدمة للقرارات الاستراتيجية. تعتبر هذه القطاعات وحدات أعمال استراتيجية تقدم منتجات وخدمات مختلفة تدار بصورة منفصلة نظراً لاختلاف طبيعة المنتجات والخدمات وارصدة العملاء واستراتيجيات التسويق لهذه القطاعات .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- إن قطاعات الأعمال 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). كما يقوم القسم بإدارة المشاريع والاستعانة بمصادر بشرية خارجية.
 - استثمارات – وتتكون من استثمارات في صناديق أسهم محلية وأسهم وصناديق مدارة من قبل مدراء المحافظ.
 - أعمال تشغيلية أخرى – تتضمن بيع معدات إدارة تدفق العملاء والمجموعات المحاسبية.
- تقوم الإدارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. تقوم الشركة بقياس أداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس ربح أو خسارة القطاع قبل الضرائب في الإدارة ونظام التقرير.
- تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتعلقة مباشرة بالقطاع. تتكون موجودات القطاعات بشكل رئيسي من جميع الموجودات.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

المجموع	أعمال تشغيلية أخرى	استثمارات	خدمات وحلول	نظام الحجز الآلي للمسافرين	الإيرادات
1,681,680	20,876	-	170,089	1,490,715	إيرادات خارجية
795,739	1,400	68,866	31,013	694,460	نتائج القطاع
(170,784)					مصاريف توزيعية وإدارية
310					ربح صرف العملات الأجنبية
(28,590)					مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
596,675					وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
					ربح الفترة
13,252,877	659,969	10,287,109	171,819	2,133,980	موجودات القطاع

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المجموع	أعمال تشغيلية أخرى	استثمارات	تكاليف الكوادر الفنية للعمل لدى الغير	نظام الحجز الآلي للمسافرين	الإيرادات
1,369,659	36,613	-	122,837	1,210,209	إيرادات خارجية
688,991	(2,545)	25,487	39,630	626,419	نتائج القطاع
(109,698)					مصاريف توزيعية وإدارية
(69,521)					خسارة صرف العملات الأجنبية
(23,147)					مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
486,625					وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
					ربح الفترة
13,719,475	830,587	12,045,855	17,032	826,001	موجودات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات صلة متضمنة الشركة الأم لبيع أو شراء البضائع والخدمات والتي تخضع لبنود معتمدة من قبل الإدارة.

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات صلة فيما يلي:

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	
125,773	-	139,722	بيان المركز المالي المكثف
			مستحق إلى الشركة الأم (المدرج
			ضمن دائنين تجاريين وأرصدة دائنة
			(أخرى)
-	162,384	-	مستحق من الشركة الأم (المدرج ضمن
			مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى)
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس (غير مدققة)			
2013	2014		

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل

الأخر المكثف

بيع سلع وخدمات للشركة الأم

96,078 93,909

10. الأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. يفترض قياس القيمة العادلة أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما:

• في السوق الأصلي للأصل أو الالتزام؛ أو

• في حالة غياب السوق الأصلي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام.

إن القيم العادلة المقدره للموجودات والمطلوبات المالية تقارب صافي قيمها الدفترية ذات الصلة كما في تاريخ التقرير، باستثناء بعض أدوات الأسهم غير المسعرة والمصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يقدم الجدول الآتي تحليل للأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبني بالقيمة العادلة، والتي يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى الحد الذي يمكن معه ملاحظة وتحديد القيمة العادلة.

• الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة (المستوى 1).

• مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الموجودة ضمن المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (وهو كالأسعار) أو غير مباشر (وهو مشتق من الأسعار) (المستوى 2).

• مدخلات للأصل أو الالتزام والتي لا تستند إلى معلومات سوق مقارنة (وهي مدخلات غير ملحوظة) (المستوى 3).

يتم تحديد مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياسات القيمة العادلة بمجمليها استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة بمجمليها.

شركة الأنظمة الآلية ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي القيمة العادلة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2014
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
381,097	-	268,279	112,818	- صناديق أسهم محلية
502,916	150,666	85,276	266,974	- صناديق مدارة
36,500	-	-	36,500	- أسهم محلية مسعرة
61,600	61,600	-	-	- أسهم محلية غير مسعرة
982,113	212,266	353,555	416,292	المجموع

إجمالي القيمة العادلة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 ديسمبر 2013
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
366,995	-	267,663	99,332	- صناديق أسهم محلية
534,630	202,244	84,999	247,387	- صناديق مدارة
35,000	-	-	35,000	- أسهم محلية مسعرة
61,600	61,600	-	-	- أسهم محلية غير مسعرة
998,225	263,844	352,662	381,719	المجموع

إجمالي القيمة العادلة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2013
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
371,821	-	371,821	-	- صناديق أسهم محلية
607,460	237,343	92,297	277,820	- صناديق مدارة
36,000	-	-	36,000	- أسهم محلية مسعرة
61,600	61,600	-	-	- أسهم محلية غير مسعرة
1,076,881	298,943	464,118	313,820	المجموع

لم يكن هناك أية تحويلات هامة بين المستوى 1 و2 من قياسات القيمة العادلة في فترة التقرير.

قياسات القيمة العادلة – المستوى 3

تستخدم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المصنفة في المستوى 3 أساليب تقييم تستند إلى المدخلات الهامة التي لا تعتمد على بيانات سوق مقارنة. يمكن مطابقة الأدوات المالية الموجودة ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية كما يلي:

الإجمالي	31 مارس 2014
263,844	الرصيد الافتتاحي
(57,702)	مبيعات
6,124	أرباح أو خسائر مدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
212,266	الرصيد الختامي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
31 مارس 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

358,891	31 مارس 2013
-	الرصيد الافتتاحي
(59,948)	مبيعات
<u>298,943</u>	أرباح أو خسائر مدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر
	الرصيد الختامي

يتم إدراج الحركة ضمن المستوى 3 المتعلقة بالأرباح غير المحققة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. إن تغيير المدخلات إلى تقييمات المستوى 3 أو إلى افتراضات بديلة معقولة لن يؤدي إلى تغيير جوهري في المبالغ المدرجة في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر أو إجمالي الموجودات. تتفق كافة جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

11. ارتباطات والتزامات محتملة

يوجد على الشركة ارتباطات والتزامات محتملة كما يلي:

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	
<u>59,899</u>	<u>26,359</u>	<u>27,066</u>	ارتباطات مصرفات رأسمالية وأخرى
<u>321,496</u>	<u>205,677</u>	<u>199,609</u>	التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان