

11-158

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

30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

المحتويات

صفحة

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الأنظمة الآليه - ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للإرباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى لفترةي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة للتغيرات 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".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. إضافة الى ذلك، وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 نوفمبر 2015

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
4,800,592	4,673,739	1,424,425	1,861,637	الإيرادات
(2,903,422)	(3,440,225)	(856,926)	(1,404,616)	تكلفة المبيعات والخدمات
1,897,170	1,233,514	567,499	457,021	إجمالي الربح
(491,620)	(439,125)	(154,224)	(145,316)	مصاريف إدارة وتوزيع
1,405,550	794,389	413,275	311,705	الربح من العمليات
84,341	(70,541)	64,666	(45,085)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,676	33,624	435	23,328	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
79,753	60,751	24,870	17,879	إيراد فوائد
5,231	8,598	5,231	-	إيرادات توزيعات
5,719	36,457	2,606	33,842	إيرادات أخرى
16,570	17,354	3,926	12,879	ربح تحويل عملات أجنبية
1,607,840	880,632	515,009	354,548	ربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(16,078)	(7,926)	(5,150)	(2,665)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,602)	(21,903)	(12,203)	(9,239)	مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,241)	(8,761)	(4,881)	(3,695)	مخصص حصة الزكاة
-	(45,000)	-	(45,000)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,534,919	797,042	492,775	293,949	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الأخرى الشاملة
1,534,919	797,042	492,775	293,949	مجموع الدخل الشامل خلال الفترة
30.67	15.92	9.85	5.87	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات	
626,204	616,195	3,120,784	6	الأصول الأصول غير المتداولة ممتلكات ومعدات
8,787	7,888	43,931		الأصول المتداولة بضاعة
1,307,004	1,278,292	2,171,489	7	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
1,030,373	980,672	832,307	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,457,337	10,326,350	6,296,427	9	النقد وشبه النقد
11,803,501	12,593,202	9,344,154		
12,429,705	13,209,397	12,464,938		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
4,004,000	4,004,000	5,005,000	10	رأس المال
2,189,664	2,189,664	2,189,664		احتياطي قانوني
1,439,273	1,439,273	1,439,273		احتياطي اختياري
3,066,753	3,030,565	1,825,607		أرباح مرحلة
10,699,690	10,663,502	10,459,544		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
423,274	407,404	402,874		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,306,741	2,138,491	1,602,520		الخصوم المتداولة دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى
1,730,015	2,545,895	2,005,394		مجموع الخصوم
12,429,705	13,209,397	12,464,938		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	
10,663,502	3,030,565	1,439,273	2,189,664	4,004,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014 (مدقق)
(1,001,000)	(1,001,000)	-	-	-	توزيعات نقدية (ايضاح 11)
-	(1,001,000)	-	-	1,001,000	إصدار اسهم منحة (ايضاح 11)
(1,001,000)	(2,002,000)	-	-	1,001,000	المعاملات مع المالكين
797,042	797,042	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
10,459,544	1,825,607	1,439,273	2,189,664	5,005,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
11,166,771	3,533,834	1,439,273	2,189,664	4,004,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)
(2,002,000)	(2,002,000)	-	-	-	توزيعات نقدية (ايضاح 11)
(2,002,000)	(2,002,000)	-	-	-	المعاملات مع المالكين
1,534,919	1,534,919	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
10,699,690	3,066,753	1,439,273	2,189,664	4,004,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات :
1,607,840	880,632	الاستهلاك
106,451	199,179	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(84,341)	70,541	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,676)	(33,624)	إيرادات فوائد
(79,753)	(60,751)	إيرادات توزيعات
(5,231)	(8,598)	إيرادات أخرى
(5,719)	(36,457)	
1,528,571	1,010,922	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
		البضاعة
(648)	(36,043)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(291,438)	(888,312)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(766,173)	(606,965)	الحركة في محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
16,236	(4,530)	
486,548	(524,928)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات (صافي)
(57,838)	(2,703,768)	الزيادة في الودائع الثابتة لدى البنوك بتاريخ استحقاق اصلي يتجاوز تسعة اشهر
6,250,000	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
62,869	111,448	إيرادات فوائد مستلمة
79,753	55,866	إيرادات توزيعات مستلمة
5,231	8,598	إيرادات أخرى مستلمة
-	36,457	
6,340,015	(2,491,399)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		توزيعات الأرباح المدفوعة
(1,873,400)	(1,013,596)	
(1,873,400)	(1,013,596)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		(النقص) / زيادة في النقد وشبه النقد
4,953,163	(4,029,923)	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
4,504,174	10,326,350	9
9,457,337	6,296,427	9
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-15 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 ايضاً استثمار الفوائض المالية في الأسهم والأوراق المالية الأخرى المدارة من قبل مدراء محافظ.

إن الشركة هي شركة تابعة لمؤسسة الخطوط الجوية الكويتية ("الشركة الأم") المسجلة في الكويت.
تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 17 نوفمبر 2002 .
إن الشركة تابعة لمؤسسة الخطوط الجوية الكويتية (الشركة الأم) ، مؤسسة كويتية مسجلة.
عنوان الشركة - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13032 ، الكويت .
تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2015.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقاً 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 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، باستثناء تطبيق التعديلات على بعض المعايير والتفسيرات المفصّل عنها ادناه .
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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبراى إدارة الشركة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.
ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2015. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة: يفعل للفترات المالية

المعيار أو التفسير
التي تبدأ في

1 يوليو 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم 19 خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين - معدل

1 يوليو 2014

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

1 يوليو 2014

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 19 خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين - معدل

يقوم هذا البند بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين لتوضيح المتطلبات المتعلقة بالكيفية التي يجب فيها ان تسب مساهمات الموظفين او الغير المرتبطة بالخدمة الى فترات الخدمة. بالإضافة الى ذلك، يسمح هذا البند بوسيلة عملية اذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة في ان المساهمات يمكن، لكن ليس مطلوباً، ان يتم الاعتراف بها كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة.

لم يكن لهذا التعديل اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الاجل.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).

ان مطابقة اصول القطاعات المعلنة مع اجمالي اصول المنشأة مطلوبة في حال يتم تقديمها بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 - عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1) - ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد 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 اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر

يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/او المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم

39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الاصل/الالتزام المالي.

لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي 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/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة.

تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات 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 للسنة المنتهية في

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ربح الفترة (د.ك)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)
30 سبتمبر 2014 د.ك	30 سبتمبر 2015 د.ك	30 سبتمبر 2014 د.ك	30 سبتمبر 2015 د.ك			
1,534,919	797,042	492,775	293,949			
50,050,000	50,050,000	50,050,000	50,050,000			
30.67	15.92	9.85	5.87			

ان ربحية السهم الاساسية والمخفضة المفصح عنها لفترةي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 بلغت 12.31 و 38.33 فلس على التوالي وذلك قبل اجراء تعديلات بأثر رجعي تتعلق باصدار اسهم منحة (ايضاح 10) . لا يوجد اسهم مخفضة محتملة.

6. ممتلكات ومعدات

المجموع د.ك	سيارات د.ك	أثاث وتركيبات د.ك	معدات وبرامج حاسب آلي د.ك	مباني د.ك	30 سبتمبر 2015 التكلفة
3,715,141	-	360,657	2,547,099	807,385	في 1 يناير 2015
2,703,832	5,802	4,100	2,693,930	-	إضافات (أنظر أدناه)
(923)	-	-	(923)	-	استبعادات
6,418,050	5,802	364,757	5,240,106	807,385	30 سبتمبر 2015
3,098,946	-	326,937	2,372,385	399,624	الاستهلاك المتراكم
199,179	207	11,887	157,412	29,673	في 1 يناير 2015
(859)	-	-	(859)	-	المحمل خلال السنة
3,297,266	207	338,824	2,528,938	429,297	متعلق بالاستبعادات
					30 سبتمبر 2015
3,120,784	5,595	25,933	2,711,168	378,088	صافي القيمة الدفترية
					كما في 30 سبتمبر 2015
3,737,778	-	359,492	2,570,901	807,385	31 ديسمبر 2014
91,788	-	1,165	90,623	-	التكلفة
(114,425)	-	-	(114,425)	-	في 1 يناير 2014
3,715,141	-	360,657	2,547,099	807,385	إضافات
					استبعادات
					31 ديسمبر 2014
3,062,961	-	310,797	2,392,104	360,060	الاستهلاك المتراكم
139,870	-	16,140	84,166	39,564	في 1 يناير 2014
(103,885)	-	-	(103,885)	-	المحمل خلال السنة
3,098,946	-	326,937	2,372,385	399,624	متعلق بالاستبعادات
					31 ديسمبر 2014
616,195	-	33,720	174,714	407,761	صافي القيمة الدفترية
					كما في 31 ديسمبر 2014

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

6. تابع / ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	أثاث وتركيبات	معدات وبرامج حاسب آلي	مباني	30 سبتمبر 2014
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	التكلفة
3,737,778	-	359,492	2,570,901	807,385	في 1 يناير 2014
57,838	-	1,165	56,673	-	إضافات
(93,013)	-	-	(93,013)	-	استبعادات
3,702,603	-	360,657	2,534,561	807,385	30 سبتمبر 2014
					الاستهلاك المتراكم
3,062,961	-	310,797	2,392,104	360,060	في 1 يناير 2014
106,451	-	12,224	64,554	29,673	المحمل خلال السنة
(93,013)	-	-	(93,013)	-	متعلق بالاستبعادات
3,076,399	-	323,021	2,363,645	389,733	30 سبتمبر 2014
					صافي القيمة الدفترية
626,204	-	37,636	170,916	417,652	كما في 30 سبتمبر 2014

تمثل الإضافات بشكل رئيسي تكلفة المعدات والبرمجيات التي تم تكبدها خلال الفترة لتنفيذ العقد لتقدم خدمات البنية التحتية لدائرة تكنولوجيا المعلومات للشركة الأم (ايضاح 15).

7. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2014	2014	2015	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
183,509	220,409	224,516	مدينون تجاريون
(153,188)	(153,188)	(153,188)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
30,321	67,221	71,328	
-	-	310,629	مستحق من الشركة الأم
74,308	76,482	308,939	ذمم مدينة أخرى
43,876	190,035	519,912	مصاريف مدفوعات مقدما
1,158,499	944,554	960,681	ايرادات مستحقة
1,307,004	1,278,292	2,171,489	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

ان الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر تم تصنيفها كمحتفظ بما لغرض المتاجرة.

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
398,559	379,142	338,686	صناديق أسهم محلية
540,214	508,930	396,021	استثمارات وصناديق مدارة من قبل مدراء محافظ
30,000	31,000	36,000	اسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	61,600	اسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
1,030,373	980,672	832,307	

9. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
964	712	1,364	نقد في الصندوق
270,154	200,638	185,816	أرصدة لدى البنوك
9,186,219	10,125,000	6,109,247	ودائع ثابتة
9,457,337	10,326,350	6,296,427	النقد وشبه النقد

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة يتراوح من 0.875% الى 1.25% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 0.75% إلى 1.25% و 30 سبتمبر 2014: 0.9% إلى 1.25%).

10. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 50,050,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2014 و 30 سبتمبر 2014 : 40,040,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).
قرر مساهمو الشركة في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 6 مايو 2015 تعديل النظام الاساسي لزيادة رأس المال المصرح به والمدفوع من 4,004,000 د.ك (مكونا من عدد 40,040,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) الى 5,005,000 د.ك (مكونا من عدد 50,050,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) من خلال إصدار أسهم منحة (ايضاح 11). وقد جرى التأشير على هذا التعديل في السجل التجاري لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 12 يوليو 2015.

11. الجمعية العمومية السنوية

تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 6 مايو 2015 .
كما تمت الموافقة ايضا في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 6 مايو 2015 على توزيعات نقدية بقيمة 25 فلس لكل سهم بقيمة 1,001,000 د.ك واصدار اسهم منحة بواقع سهم واحد لكل اربعة اسهم محتفظ بها بقيمة 1,001,000 د.ك (31 ديسمبر 2014 : توزيعات نقدية بواقع 50 فلس لكل سهم بقيمة 2,002,000 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

12. تحليل القطاعات

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

- نظام الحجز الآلي للمسافرين - ويشتمل على تركيب وتشغيل وصيانة أنظمة الحجز 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).
 - استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية واسهم 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 الايرادات 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.

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
ايرادات خارجية	3,643,240	1,030,499	-	-	4,673,739
نتائج القطاع	1,021,938	211,577	86,242	-	1,319,757
تكاليف ادارة وتوزيع					(439,125)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(83,590)
ربح الفترة					797,042
أصول القطاع	1,278,859	3,864,998	7,128,735	192,346	12,464,938

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
ايرادات خارجية	4,248,936	539,221	-	12,435	4,800,592
نتائج القطاع	1,795,313	111,466	202,290	(9,609)	2,099,460
تكاليف ادارة وتوزيع					(491,620)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة					(72,921)
ربح الفترة					1,534,919
أصول القطاع	1,273,310	24,504	10,487,710	644,181	12,429,705

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

13. 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 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك
---	-------------------------------------	---

أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون ودمم
مدينة اخرى)
مستحق الى الشركة الأم (المدرج ضمن دائنون تجاريون
وأرصدة دائنة اخرى)

244,088 146,674 - 310,629

التسعة اشهر المنتهية في
(غير مدققة)

الثلاثة اشهر المنتهية في
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2014 د.ك	30 سبتمبر 2015 د.ك	30 سبتمبر 2014 د.ك	30 سبتمبر 2015 د.ك
--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

معاملات مدرجة في بيان الدخل الارباح أو الخسائر
والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف
مبيعات وخدمات للشركة الأم

524,448 891,604 172,813 703,041

مزايا الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

- 109,000 - 69,000

14. قياس القيمة العادلة

14.1 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 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

14. تابع / قياس القيمة العادلة

14.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
1,307,004	1,278,292	2,171,489	قروض ومديون والتكلفة المطفأة: مديون تجاريون وذمم مدينة أخرى
9,457,337	10,326,350	6,296,427	النقد وشبه النقد
1,030,373	980,672	832,307	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالقيمة العادلة
11,794,714	12,585,314	9,300,223	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			خصوم مالية :
423,274	407,404	402,874	خصوم مالية بالتكلفة المطفأة : مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,306,741	2,138,491	1,602,520	دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى
1,730,015	2,545,895	2,005,394	

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.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أ صناديق أسهم محلية	-	338,686	-	338,686
أ محافظ مدارة	141,674	73,792	180,555	396,021
ب أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة	36,000	-	-	36,000
ج أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة	-	-	61,600	61,600
	177,674	412,478	242,155	832,307

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

14. قياس القيمة العادلة

14.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 ديسمبر 2014 (مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
379,142	-	379,142	-	أ	صناديق أسهم محلية
508,930	174,772	85,508	248,650	أ	محافظ مدارة
31,000	-	-	31,000	ب	أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	-	-	ج	أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
980,672	236,372	464,650	279,650		

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
398,559	-	269,012	129,547	أ	صناديق أسهم محلية
540,214	172,750	85,507	281,957	أ	محافظ مدارة
30,000	-	-	30,000	ب	أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	-	-	ج	أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
1,030,373	234,350	354,519	441,504		

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

14.2 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 أوراق 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 أسعار بتاريخ التقارير المالية.

ج) اوراق مالية غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية 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 أسعار او معدلات سوقية منتظمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

14. تابع / قياس القيمة العادلة

14.2 تابع / القياس بالقيمة العادلة للادوات المالية

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 بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة الرصيد الافتتاحي اضافات استبعادات ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى الرصيد النهائي
263,844	263,844	236,372	
(47,461)	(52,193)	(775)	
17,967	24,721	(6,359)	
234,350	236,372	242,155	

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى للفترة / للسنة 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 الدخل الشامل او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

15. ارتباطات والتزامات طارئة

يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات مصرفات رأسمالية وأخرى الإلتزامات الطارئة مقابل خطابات ضمان
20,821	39,397	4,094,946	
209,082	208,832	559,560	

خلال الفترة ، وقعت الشركة عقدا لتقديم خدمات للبنية التحتية لدائرة تكنولوجيا المعلومات للشركة الأم.

16. 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 2014.