

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
الكويت
30 يونيو 2016
(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
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

Deloitte.

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع احمد الجابر، الشرق

مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع

ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو

ص.ب : 23049 الصفاة 13091

الكويت

هاتف : 965 2240 8844 - 2243 8060

فكس : 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com



Grant Thornton

An instinct for growth™

القطامي والعيان وشركاهم

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير، برج أ، الدور التاسع

ص.ب 2986 صفاة- 13030 الكويت

9 3900-2244 (965): تلفون

965)2243 8451: فاكس

البريد الالكتروني: gt@kw.gt.com

www.grantthornton.com.kw

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 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفتري الثلاث اشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 والحاسبية، 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. كما أنه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 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.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 ففة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

عبد اللطيف محمد العياني (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 ففة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

17 نوفمبر 2016

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	
2,812,102	3,972,584	1,481,096	1,895,727	الإيرادات
(2,035,609)	(2,819,278)	(1,052,406)	(1,376,271)	تكلفة المبيعات والخدمات
776,493	1,153,306	428,690	519,456	إجمالي الربح
(293,809)	(311,742)	(146,258)	(163,897)	مصاريف إدارة وتوزيع
482,684	841,564	282,432	355,559	الربح من العمليات
-	169,193	-	82,551	إيرادات الإيجار التمويلي
(25,456)	(34,575)	(38,686)	(7,187)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,296	-	10,296	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
42,872	45,116	19,404	24,313	إيراد فوائد
8,598	12,173	8,598	12,173	إيرادات توزيعات
2,615	3,013	-	345	إيرادات أخرى
4,475	8,147	5,489	3,075	ربح تحويل عملات أجنبية
526,084	1,044,631	287,533	470,829	ربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,261)	(9,402)	(3,114)	(4,238)	محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,664)	(26,323)	(7,045)	(11,675)	محخص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,066)	(10,529)	(2,818)	(4,670)	محخص حصة الزكاة
-	(30,000)	-	(15,000)	محخص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
503,093	968,377	274,556	435,246	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الأخرى الشاملة
503,093	968,377	274,556	435,246	مجموع الدخل الشامل خلال الفترة
6.70	12.90	3.66	5.80	4 ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
585,729	589,658	558,638	ممتلكات ومعدات
-	2,354,353	2,141,697	إيجار تمويلي مدين - الجزء غير الجاري
585,729	2,944,011	2,700,335	
			الأصول المتداولة
-	569,291	622,818	إيجار تمويلي مدين - الجزء الجاري
12,939	42,153	39,594	بضاعة
1,830,874	2,442,595	2,411,116	مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
863,323	799,643	704,066	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,561,107	6,675,238	7,099,020	النقد وشبه النقد 5
11,268,243	10,528,920	10,876,614	
11,853,972	13,472,931	13,576,949	مجموع الأصول
			حقوق الملكية والخصوم
			حقوق الملكية
5,005,000	5,005,000	7,507,500	رأس المال 6
2,189,664	2,338,542	2,338,542	احتياطي قانوني
1,439,273	1,439,273	1,180,102	احتياطي اختياري
1,531,658	2,243,329	968,377	ارباح مرحلة
10,165,595	11,026,144	11,994,521	مجموع حقوق الملكية
			الخصوم غير المتداولة
387,882	401,899	410,201	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			الخصوم المتداولة
1,300,495	2,044,888	1,172,227	دائون تجاريون ودمم دائنة أخرى
1,688,377	2,446,787	1,582,428	مجموع الخصوم
11,853,972	13,472,931	13,576,949	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 اختباري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك	
11,026,144	2,243,329	1,439,273	2,338,542	5,005,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 (مدقق)
-	(2,243,329)	(259,171)	-	2,502,500	إصدار أسهم منحة (ايضاح 7)
-	(2,243,329)	(259,171)	-	2,502,500	المعاملات مع المساهمين
968,377	968,377	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,994,521	968,377	1,180,102	2,338,542	7,507,500	الرصيد كما في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)
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
-	(1,001,000)	-	-	1,001,000	إصدار أسهم منحة
(1,001,000)	(2,002,000)	-	-	1,001,000	المعاملات مع المساهمين
503,093	503,093	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
10,165,595	1,531,658	1,439,273	2,189,664	5,005,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 12 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التشغيل
		ريح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات : الاستهلاك
526,084	1,044,631	
69,162	79,654	
25,456	34,575	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,296)	-	ريح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(42,872)	(45,116)	ايرادات فوائد
(8,598)	(12,173)	ايرادات توزيعات أرباح
558,936	1,101,571	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(5,051)	2,559	البضاعة
(557,819)	40,335	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(857,820)	(948,915)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(19,522)	8,302	الزيادة / (النقص) في محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(881,276)	203,852	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	159,129	زيادة في إيجار تمويلي مدين
(38,696)	(48,634)	شراء ممتلكات ومعدات
102,189	61,002	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
48,109	36,260	ايرادات فوائد مستلمة
8,598	12,173	ايرادات توزيعات مستلمة
120,200	219,930	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(1,004,167)	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
(1,004,167)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,765,243)	423,782	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
10,326,350	6,675,238	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
8,561,107	7,099,020	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-12 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 أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 17 نوفمبر 2002 .
إن الشركة هي شركة تابعة لمؤسسة الخطوط الجوية الكويتية ("الشركة الأم") المسجلة في الكويت .
إن الشركة تابعة لمؤسسة الخطوط الجوية الكويتية (الشركة الأم) ، مؤسسة كويتية مسجلة .
عنوان الشركة - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له . وفقا لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتبارا من 26 نوفمبر 2012، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 وبذلك الغت اللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 .
تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 من قبل مجلس الإدارة في 17 نوفمبر 2016 .

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة 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 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ، 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 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأي إدارة الشركة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل .

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترة المحاسبية السنوية اعتبارا من 1 يناير 2016 ليس لها أي اثر مادي على للسياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة .

3. الأحكام والتقدير

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 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2015 د.ك	30 يونيو 2016 د.ك	30 يونيو 2015 د.ك	30 يونيو 2016 د.ك	
503,093	968,377	274,556	435,246	ربح الفترة (د.ك)
75,075,000	75,075,000	75,075,000	75,075,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
6.70	12.90	3.66	5.80	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

ان ربحية السهم الاساسية والمخفضة المفصح عنها لفترتي الثلاثة والستة اشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015 بلغت 5.49 و 10.05 فلس على التوالي وذلك قبل اجراء تعديلات بأثر رجعي تتعلق باصدار اسهم منحة (ايضاح 7) . لا يوجد اسهم مخفضة محتملة.

5. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
964	610	1,039	نقد في الصندوق
2,460,143	1,024,628	647,981	أرصدة لدى البنوك
6,100,000	5,650,000	6,450,000	ودائع ثابتة
8,561,107	6,675,238	7,099,020	النقد وشبه النقد

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 يونيو 2016 يتراوح من 1.15% الى 2.00% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1.00% إلى 1.48% و 30 يونيو 2015: 1.00% إلى 1.25%).

6. رأس المال

قرر مساهمو الشركة في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2016 زيادة رأس المال المصرح به والمدفوع من 5,005,000 د.ك (مكونا من عدد 50,050,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) الى 7,507,500 د.ك (مكونا من عدد 75,075,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) من خلال إصدار أسهم منحة (ايضاح 7) وتعديل عقد التأسيس والنظام الاساسي. وقد جرى تأشير هذا التعديل في السجل التجاري لدى وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 21 يوليو 2016. وبذلك ، يتكون رأس مال الشركة من 75,075,000 سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015 : 50,050,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).

7. الجمعية العمومية السنوية

تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 5 يونيو 2016، كما تمت الموافقة على اصدار اسهم منحة بواقع سهم واحد لكل سهمين محتفظ بهما بقيمة 2,502,500 د.ك (31 ديسمبر 2014 : توزيعات نقدية بواقع 25 فلس لكل سهم بقيمة 1,001,000 د.ك وإصدار منحة بواقع سهم واحد لكل أربعة اسهم بقيمة 1,001,000 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. تحليل القطاعات

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

- نظام الحجز الآلي للمسافرين - ويشتمل على تركيب وتشغيل وصيانة انظمة الحجز الآلي للمسافرين .
 - خدمات وحلول - يوفر مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات (ERP) وإدارة علاقات العملاء (CRM) أيضا يقوم القسم بإدارة المشاريع والاستعانة بمصادر بشرية خارجية.
 - 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 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.

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
إيرادات خارجية	2,392,434	1,736,566	-	12,777	4,141,777
نتائج القطاع	668,562	649,111	25,727	4,826	1,348,226
تكاليف ادارة وتوزيع وربح تحويل عملات أجنبية					(303,595)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(76,254)
ربح الفترة					968,377
أصول القطاع	1,796,922	3,751,919	7,803,086	225,022	13,576,949

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
إيرادات خارجية	2,545,286	234,698	-	32,118	2,812,102
نتائج القطاع	809,014	(57,995)	38,925	25,474	815,418
تكاليف ادارة وتوزيع وربح تحويل عملات أجنبية					(289,334)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة					(22,991)
ربح الفترة					503,093
أصول القطاع	1,067,324	11,578	9,424,426	1,350,644	11,853,972

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

9. 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 تأثيرا ملموسا. لقد دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقا لشروط اعتمدها إدارة الشركة. فيما يلي الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك		
-	2,923,644	2,764,515	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف	
-	840,476	627,929	إيجار تمويلي مدين	
			مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون ودمم مدينة اخرى)	
			مستحق الى الشركة الأم (المدرج ضمن دائنون تجاريون وأرصدة دائنة اخرى)	
84,300	-	-		
الستة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		
30 يونيو 2015 د.ك	30 يونيو 2016 د.ك	30 يونيو 2015 د.ك	30 يونيو 2016 د.ك	
188,563	1,353,919	79,870	550,693	معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل
-	169,193	-	82,551	الشامل الاخر المرحلي المكثف
				مبيعات وخدمات للشركة الأم
				ايرادات الإيجار التمويلي
				مزاي الإدارة العليا
-	48,000	-	24,000	رواتب ومزاي أخرى قصيرة الأجل

10. قياس القيمة العادلة

10.1 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

10. قياس القيمة العادلة

10.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
1,542,277	2,197,788	2,269,057	قروض ومديون بالتكلفة المطفأة:
-	2,923,644	2,764,515	مديون تجاريون ودمم مدينة أخرى
8,561,107	6,675,238	7,099,020	ايرادات الإيجار التمويلي
			النقد وشبه النقد
863,323	799,643	704,066	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالقيمة العادلة
10,966,707	12,596,313	12,836,658	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			خصوم مالية :
1,300,495	2,044,888	1,172,227	خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :
1,300,495	2,044,888	1,172,227	دائون تجاريون ودمم دائنة أخرى

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمها 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 يونيو 2016 (غير مدققة)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
315,723	-	224,233	91,490	أ	صناديق أسهم محلية
301,993	142,510	71,276	88,207	أ	محافظ مدارة
24,750	-	-	24,750	ب	أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	-	-	ج	أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
704,066	204,110	295,509	204,447		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10. تابع / قياس القيمة العادلة

10.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 ديسمبر 2015 (مدققة)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
331,034	-	331,034	-	أ	صناديق أسهم محلية
379,509	168,233	73,791	137,485	أ	محافظ مدارة
27,500	-	-	27,500	ب	أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	-	-	ج	أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
799,643	229,833	404,825	164,985		

30 يونيو 2015 (غير مدققة)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
354,777	-	232,150	122,627	أ	صناديق أسهم محلية
417,446	177,055	73,792	166,599	أ	محافظ مدارة
29,500	-	-	29,500	ب	أسهم محلية مسعرة في محافظ مدارة
61,600	61,600	-	-	ج	أسهم محلية غير مسعرة في محافظ مدارة
863,323	238,655	305,942	318,726		

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

10.2 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 اسعار 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 اسعار او معدلات سوقية منتظمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10. تابع / قياس القيمة العادلة

10.2 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 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
236,372 (773)	236,372 (13,690)	229,833 (28,333)	الرصيد الافتتاحي استبعادات
3,056	7,151	2,610	ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى
238,655	229,833	204,110	الرصيد النهائي

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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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%.

11. ارتباطات وإلتزامات طارئة

يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات
7,003,521	1,100,607	977,884	مصرفات رأسمالية وأخرى
499,980	543,077	543,320	الإلتزامات الطارئة مقابل خطابات ضمان

12. 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 2015.

