

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة الأنظمة الآلية - ش.م.ك.ع
الكويت
30 سبتمبر 2017 (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
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 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للإرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به 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 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 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة الى ذلك واستنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات الحاسبية للشركة. كما أنه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له وتعديلاتهما اللاحقة أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فقة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

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

الكويت

13 نوفمبر 2017

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
5,768,205	6,792,457	1,795,621	2,274,440	الإيرادات
(4,196,029)	(5,119,035)	(1,376,751)	(1,734,470)	تكلفة المبيعات والخدمات
1,572,176	1,673,422	418,870	539,970	إجمالي الربح
(475,661)	(501,675)	(163,919)	(167,863)	تكاليف إدارة وتوزيع
1,096,515	1,171,747	254,951	372,107	الربح من العمليات
267,847	190,591	98,654	57,855	إيرادات الإيجار التمويلي
(33,984)	8,836	591	2,434	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(6,934)	-	2,954	ربح / (خسارة) من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,654	70,898	25,538	24,463	إيراد فوائد
12,173	-	-	-	إيرادات توزيع أرباح
5,603	10,558	2,590	7,133	إيرادات أخرى
33,403	29,716	25,256	(741)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
1,452,211	1,475,412	407,580	466,205	ربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(14,522)	(13,279)	(5,120)	(4,196)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(36,927)	(36,750)	(10,604)	(10,744)	مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,771)	(14,628)	(4,241)	(4,225)	مخصص حصة الزكاة
(45,000)	(45,000)	(15,000)	(15,000)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,340,991	1,365,755	372,615	432,040	ربح الفترة
-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
1,340,991	1,365,755	372,615	432,040	مجموع الدخل الشامل للفترة
13.41	13.66	3.73	4.32	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الأصول
523,942	498,639	441,834		الأصول غير المتداولة
2,029,264	1,851,203	1,302,121		ممتلكات ومعدات
2,553,206	2,349,842	1,743,955		إيجار تمويلي مدين - الجزء غير الجاري
667,062	685,991	757,504		الأصول المتداولة
37,808	33,087	30,175		إيجار تمويلي مدين - الجزء الجاري
2,790,125	2,524,644	4,249,290		بضاعة
704,657	668,261	611,327		مدینون تجاریون وذمم مدينة أخرى
-	2,650,000	-	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,611,881	5,898,257	8,909,661	6	ودائع ثابتة
11,811,533	12,460,240	14,557,957		النقد وشبه النقد
14,364,739	14,810,082	16,301,912		مجموع الأصول
7,507,500	7,507,500	10,000,000	7	حقوق الملكية والخصوم
2,338,542	2,520,006	2,520,006		حقوق الملكية
1,180,102	1,180,102	180,272		رأس المال
1,340,991	1,492,670	1,365,755		احتياطي قانوني
12,367,135	12,700,278	14,066,033		احتياطي اختياري
426,752	420,833	468,214		ارباح مرحلة
1,570,852	1,688,971	1,767,665		مجموع حقوق الملكية
1,997,604	2,109,804	2,235,879		الخصوم غير المتداولة
14,364,739	14,810,082	16,301,912		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				الخصوم المتداولة
				دائون تجاریون وذمم دائنة أخرى
				مجموع الخصوم
				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)
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500	اصدار اسهم منحة (ايضاح 7)
-	(1,492,670)	(999,830)	-	2,492,500	معاملات مع الملاك
1,365,755	1,365,755	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
14,066,033	1,365,755	180,272	2,520,006	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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)
-	(2,243,329)	(259,171)	-	2,502,500	اصدار اسهم منحة
-	(2,243,329)	(259,171)	-	2,502,500	معاملات مع الملاك
1,340,991	1,340,991	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
12,367,135	1,340,991	1,180,102	2,338,542	7,507,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات :
1,452,211	1,475,412	الاستهلاك
118,574	116,906	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	6,934	إيرادات فوائدها
33,984	(8,836)	خسارة من استبعاد معدات
(70,654)	(70,898)	إيرادات توزيع أرباح
-	66	إيرادات أخرى
(12,173)	-	ربح تحويل عملات اجنبية
(5,603)	-	
(33,403)	(29,716)	
1,482,936	1,489,868	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
227,318	477,569	إيجار تمويلي مدين
4,345	2,912	البضاعة
(336,465)	(1,646,140)	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(588,259)	(204,863)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
24,853	47,381	الزيادة في محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
814,728	166,727	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(52,858)	(60,437)	شراء ممتلكات ومعدات
-	270	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
61,002	34,352	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,603	24,484	الافراج عن نقد من محافظ مدارة
12,173	70,363	إيرادات فوائدها مستلمة
70,654	2,650,000	نقص في الودائع الثابتة لدى البنوك مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة اشهر
96,574	2,719,032	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
911,302	2,885,759	الزيادة في النقد وشبه النقد
25,341	125,645	تأثير سعر صرف العملات الاجنبية على النقد وشبه النقد
6,675,238	5,898,257	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
7,611,881	8,909,661	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 أيضا استثمار الفوائض المالية في الأسهم والأوراق المالية الأخرى المدارة من قبل مدراء محافظ.
- تم إدراج الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 17 نوفمبر 2002 .
- إن الشركة تابعة لشركة الخطوط الجوية الكويتية - ش.م.ك (الشركة الأم) ، مؤسسة كويتية مسجلة .
- عنوان الشركة - المركز الرئيسي المسجل في الكويت هو : ص ب 27159 صفاة ، 13132 ، الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة في 13 نوفمبر 2017.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متماشية مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفرزات 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 للفرزات 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 (والتغييرات 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 مبكراً 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 مبنية 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) الادوات المالية : التصنيف والقياس
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الايرادات 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) مؤخراً 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 اثمانية متوقعة" جديد خاص بمبوط 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 اثمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الايرادات 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 الأداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
 - تسجيل الإيرادات عند أو خلال قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.
- كما يتضمن المعيار إرشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حدة وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما إذا 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 الأصول.
 - تكلفة العقود.
 - حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - خيارات المورد باعادة الشراء.
 - الكفالات.
 - الأصل 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 المتعلقة به بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. كما سيتم تسجيل عقود الإيجار في بيان المركز المالي على شكل أصل حق انتفاع والتزام تأجيلي.

لم تقم الإدارة حتى الآن بالتقييم الكامل لأثر المعيار وبالتالي فهي غير قادرة على تقديم معلومات محددة الكمية. مع ذلك، ومن أجل تحديد الأثر، تقوم الإدارة حالياً بما يلي:

- اجراء مراجعة كاملة لجميع الاتفاقيات للتقييم فيما اذا كانت اي عقود اضافية ستصبح الآن عقد إيجار 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 إيجار، 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 الإيجار التشغيلية لان هذه من المحتمل ان تشكل اساس المبالغ التي سيتم رسلتها وتصبح اصول حق انتفاع
- تحديد اي ايضاحات محاسبية اختيارية تطبق على محفظة عقود الإيجار 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 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
1,340,991	1,365,755	372,615	432,040
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
13.41	13.66	3.73	4.32

ربح الفترة (د.ك)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

ان ربحية السهم الاساسية والمخفضة المفصح عنها لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 بلغت 4.96 فلس و 17.86 فلس على التوالي وذلك قبل اجراء تعديلات بأثر رجعي تتعلق باصدار اسهم منحة (ايضاح 7) . لم يكن هناك اسهم مخفضة محتملة.

6. النقد وشبه النقد والودائع الثابتة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك
628	534	876
1,361,253	997,723	2,758,785
6,250,000	7,550,000	6,150,000
7,611,881	8,548,257	8,909,661
-	(2,650,000)	-
7,611,881	5,898,257	8,909,661

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
ودائع ثابتة
ناقصا: ودائع ثابتة مع فترة استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة اشهر
النقد وشبه النقد بحسب بيان التدفقات النقدية

ان معدل الفائدة الفعلي على الودائع الثابتة في 30 سبتمبر 2017 يتراوح من 1.55% الى 1.75% (31 ديسمبر 2016: 1.00% إلى 1.50% و 30 سبتمبر 2016: 0.75% إلى 1.75%) سنوياً.

7. رأس المال

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 9 مايو 2017، قرر مساهمو الشركة تعديل عقد التأسيس لزيادة رأس المال المصرح به والمدفوع من 7,507,500 د.ك (يمثل 75,075,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) الى 10,000,000 د.ك (يمثل 100,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وذلك من خلال اصدار اسهم منحة بمبلغ 2,492,500 د.ك. تم تسجيل هذا التعديل في السجل التجاري لوزارة التجارة بتاريخ 21 مايو 2017.
بناء عليه، يتكون رأس مال الشركة من 100,000,000 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 30 سبتمبر 2016: 75,075,000 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 انظمة الحجز الالي للمسافرين .
 - خدمات وحلول - يوفر مجموعة من الوظائف من استشارات وتنفيذ وتحديث وإدارة الطلبات في مجالات مثل برنامج تخطيط موارد المؤسسات (ERP) وإدارة علاقات العملاء (CRM) أيضا يقوم القسم بإدارة المشاريع والاستعانة بمصادر بشرية خارجية وبيع البرامج الحاسوبية.
 - استثمارات - وتتكون من استثمارات في صناديق اسهم محلية واسهم وصناديق مداره من قبل مدراء المحافظ .
 - أعمال تشغيلية أخرى - تتضمن بيع معدات ادارة تدفق العملاء.
- 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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
إيرادات خارجية	3,903,086	2,889,371	-	-	6,792,457
نتائج القطاع	935,952	928,061	1,902	-	1,865,915
بنود غير موزعة:					
تكاليف توزيعات وادارية					(501,675)
إيرادات اخرى					10,558
إيرادات فوائد					70,898
ربح صرف عملات اجنبية					29,716
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(109,657)
ربح الفترة					1,365,755
أصول القطاع	2,319,682	4,280,408	9,520,988	180,834	16,301,912
خصوم القطاع	1,021,447	592,684	-	621,748	2,235,879
الاستهلاك	56,226	1,460	-	59,220	116,906
مصروفات رأسمالية متكبدة خلال الفترة	51,941	1,335	-	7,161	60,437

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه

9. تابع / تحليل القطاعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الإيرادات	نظام الحجز الآلي د.ك	خدمات وحلول د.ك	استثمارات د.ك	عمليات أخرى د.ك	المجموع د.ك
إيرادات خارجية	3,582,027	2,186,178	-	-	5,768,205
نتائج القطاع	914,763	925,260	(21,811)	-	1,818,212
بنود غير موزعة:					(475,661)
تكاليف توزيعات وإدارية					5,603
إيرادات أخرى					70,654
إيرادات فوائد					33,403
ربح صرف عملات اجنبية					
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة					(111,220)
ربح الفترة	1,921,196	3,921,389	8,340,638	181,516	14,364,739
أصول القطاع	1,153,375	414,128	-	430,101	1,997,604
خصوم القطاع	60,731	761	-	57,082	118,574
الاستهلاك	47,046	900	-	4,912	52,858
مصروفات رأسمالية متكبدة خلال الفترة					

10. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة اذا كان لاحد الاطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو كان له تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. يمثل الأطراف ذات صلة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. لقد دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات صلة بما فيها الشركة الأم بهدف بيع أو شراء بضائع وخدمات وفقاً لشروط اعتمدها إدارة الشركة. فيما يلي الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك
---	-------------------------------------	---

483,081	660,654	1,873,000	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
2,696,326	2,537,194	2,059,625	مستحق من الشركة الام (المدرج ضمن مدينون تجاريون ودمم مدينة اخرى)
			إيجار تمويلي مدين

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		معاملات مدرجة في بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف مبيعات بضائع وخدمات للشركة الأم إيرادات الإيجار التمويلي مزاياء الإدارة العليا رواتب ومزاياء أخرى قصيرة الأجل مزاياء طويلة الاجل مكافأة اعضاء مجلس الادارة
30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
1,930,716	2,683,196	576,797	911,441	
267,847	190,591	98,654	57,855	
78,923	78,923	26,308	26,308	
3,029	3,029	1,010	1,010	
72,000	45,000	24,000	15,000	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. قياس القيمة العادلة

11.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الأصول 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 بالاسعار).
- مستوى 3 : أساليب التقييم المتضمنة معطيات الأصول 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 :

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
2,328,945	2,150,322	4,077,759	قروض ومدبنون بالتكلفة المطفأة:
2,696,326	2,537,194	2,059,625	مدبنون تجاريون ودمم مدينة أخرى
-	2,650,000	-	مدبنو الإيجار التمويلي
7,611,881	5,898,257	8,909,661	ودائع ثابتة
			النقد وثبته النقد
			الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى) - بالقيمة العادلة
	77,005	-	
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالقيمة العادلة
704,657	668,261	611,327	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,341,809	13,981,039	15,658,372	
			خصوم مالية :
			خصوم مالية بالتكلفة المطفأة :
1,570,852	1,688,971	1,638,392	دائنون تجاريون ودمم دائنة اخرى
			الأدوات المالية المشتقة (المدرجة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى) - بالقيمة العادلة
		129,273	
1,570,852	1,688,971	1,767,665	

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدبنون 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:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

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

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أ	100,653	169,321	-	269,974
أ	92,642	71,760	145,285	309,687
ب	27,000	-	-	27,000
ج	-	-	61,600	61,600
د	-	77,005	-	77,005
	220,295	318,086	206,885	745,266

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

إيضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
أ	88,597	225,328	-	313,925
أ	86,511	71,623	141,498	299,632
ب	29,500	-	-	29,500
ج	-	-	61,600	61,600
	204,608	296,951	203,098	704,657

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. تابع / 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 أوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى اخر عروض أسعار بتاريخ التقارير المالية .

(ب) أوراق 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) أوراق 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 أسعار 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 او الخسائر غير المحققة من ربط المشتقات بالسوق باستخدام أسعار التقييم المقدمة من المؤسسات المالية، بناء على معلومات السوق السائدة.

مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان اصول الشركة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من الرصيد الافتتاحي الى الرصيد الختامي كما يلي:

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة الرصيد الافتتاحي استيعادات (خسائر) / ارباح غير محققة مدرجة في بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى الرصيد الختامي
204,110	229,833	206,885	-
-	(24,934)	-	
(1,012)	1,986	(6,798)	
203,098	206,885	200,087	

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة للاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والربح / (الخسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.
ان التأثير على بيان الارباح او الخسائر والايرادات 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 وإلتزامات محتملة

(أ) يوجد على الشركة الإرتباطات والإلتزامات الطارئة التالية :

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	الإرتباطات نفقات رأسمالية ونفقات أخرى الإلتزامات المحتملة مقابل خطابات ضمان
817,781	816,810	760,303	
543,320	535,070	560,542	

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 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	
57,261	52,966	40,083	
74,439	70,144	57,261	

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.