

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2018

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2018 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بقدرة الإدارة على تجديد عقد بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) مما قد يؤثر على جزء من عمليات المجموعة في المستقبل فيما يتعلق بالعقد بنظام البناء والتشغيل والتحويل. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسيماً وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وقد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فنة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

2 أغسطس 2018

الكويت

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,939,080	7,095,166	3,460,294	3,467,827	إيرادات
(640,856)	(678,085)	(328,252)	(321,421)	تكاليف تشغيل
6,298,224	6,417,081	3,132,042	3,146,406	مجمول الربح
(938,441)	(952,468)	(411,151)	(488,931)	مصروفات عمومية وإدارية
(544,845)	(548,530)	(277,255)	(273,917)	رواتب ومزايا موظفين
(206,133)	-	(98,361)	-	خسائر تحويل عملات أجنبية
-	170,626	-	374,808	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة
50,947	119,930	23,489	79,939	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
				إيرادات أخرى
4,659,752	5,206,639	2,368,764	2,838,305	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك
(32,203)	(38,953)	(18,810)	(19,523)	والإطفاء
(932,657)	(934,969)	(466,338)	(467,598)	الاستهلاك
				الإطفاء
3,694,892	4,232,717	1,883,616	2,351,184	الربح قبل الفوائد والضرائب
982,599	1,422,808	507,562	803,798	إيرادات فوائد
-	(318,777)	-	(190,990)	تكلفة تمويل
4,677,491	5,336,748	2,391,178	2,963,992	الربح قبل الضرائب
(201,349)	(229,518)	(100,299)	(116,051)	الضرائب
4,476,142	5,107,230	2,290,879	2,847,941	ربح الفترة
46.78 فلس	39.90 فلس	23.91 فلس	22.32 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم
				الخاصة بـ:
4,452,290	5,064,586	2,275,900	2,833,317	مساهمي الشركة الأم
23,852	42,644	14,979	14,624	الحصص غير المسيطرة
4,476,142	5,107,230	2,290,879	2,847,941	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,476,142	5,107,230	2,290,879	2,847,941
ربح الفترة			
إيرادات شاملة أخرى:			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان			
الدخل المرحلي المكثف المجمع:			
أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من			
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
- أثر صافي التغيرات في القيمة العادلة			
-	5,048	-	13,996
-	5,048	-	13,996
إيرادات شاملة أخرى للفترة			
اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
4,476,142	5,112,278	2,290,879	2,861,937
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
4,452,290	5,069,634	2,275,900	2,847,313
23,852	42,644	14,979	14,624
4,476,142	5,112,278	2,290,879	2,861,937

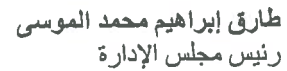
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
303,659	283,580	248,656		ممتلكات ومعدات
11,140,462	10,224,312	9,373,618	4	موجودات غير ملموسة
1,449,198	1,449,198	-		موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	1,322,629		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
24,305,048	30,022,447	37,438,812	5	قرض الى طرف ذي علاقة
<u>37,198,367</u>	<u>41,979,537</u>	<u>48,383,715</u>		
				موجودات متداولة
3,504,934	3,499,184	3,742,868		مديون وموجودات أخرى
7,989,344	7,679,086	15,823,831		النقد والنقد المعادل
<u>11,494,278</u>	<u>11,178,270</u>	<u>19,566,699</u>		
<u>48,692,645</u>	<u>53,157,807</u>	<u>67,950,414</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000	13,175,000	8	راس المال
10,500,000	10,500,000	27,327,500	8	علاوة إصدار اسهم
4,125,000	5,000,000	5,000,000		احتياطي اجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	اسهم خزينة
(260,978)	(260,978)	(260,978)		احتياطي آخر
-	(333,914)	-		احتياطي تحويل عملات اجنبية
-	-	(126,569)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
11,163,205	15,480,385	4,091,545		ارباح مرحلة
<u>33,982,633</u>	<u>38,840,899</u>	<u>47,661,904</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
2,484,092	2,123,770	2,166,414		الحصص غير المسيطرة
<u>36,466,725</u>	<u>40,964,669</u>	<u>49,828,318</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
-	-	5,900,000	7	قروض وسلف
3,916,116	4,774,891	4,484,710		دائنون ومطلوبات أخرى
339,913	399,990	434,613		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>4,256,029</u>	<u>5,174,881</u>	<u>10,819,323</u>		
				مطلوبات متداولة
7,969,891	7,018,257	7,302,773		دائنون ومطلوبات أخرى
<u>12,225,920</u>	<u>12,193,138</u>	<u>18,122,096</u>		إجمالي المطلوبات
<u>48,692,645</u>	<u>53,157,807</u>	<u>67,950,414</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



نادية عبد الله محمد عقيل
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة



طارق إبراهيم محمد موسى
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,677,491	5,336,748	أنشطة التشغيل ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات لـ : استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إيرادات فوائد خسائر تحويل عملات أجنبية ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تكلفة تمويل
964,860	973,922	
36,097	40,823	
(982,599)	(1,422,808)	
206,133	-	
-	(170,626)	
-	107,216	
-	318,777	
4,901,982	5,184,052	
(803,388)	(1,156,184)	التغيرات في رأس المال العامل: مدينون وموجودات أخرى * دائنون ومطلوبات أخرى
530,107	(177,069)	
4,628,701	3,850,799	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(745)	(6,200)	
4,627,956	3,844,599	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(55,025)	(4,029)	أنشطة الاستثمار شراء ممتلكات ومعدات إضافات الى موجودات غير ملموسة متحصلات من استحقاق موجودات مالية متاحة للبيع قرض إلى طرف ذي علاقة إيرادات فوائد مستلمة
(1,325)	(84,275)	
1,300,000	-	
(3,242,993)	(5,925,756)	
53,697	146,606	
(1,945,646)	(5,867,454)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	20,002,500	8 أنشطة التمويل إصدار رأس المال متحصلات من قروض وسلف توزيعات أرباح مدفوعة تكلفة تمويل مدفوعة
-	5,900,000	7
-	(15,358,009)	8
-	(376,891)	
-	10,167,600	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
2,682,310	8,144,745	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,307,034	7,679,086	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
7,989,344	15,823,831	النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو
-	805,284	2.2 * معاملات غير نقدية تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 – مدينون وموجودات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الخاصة بساهمي الشركة الأم

	التغيرات										
	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم خريفة	احتياطي إحصائي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	(893,120)	-	(893,120)	(1,095,417)	(131,617)	333,914	-	-	-	-	-
40,071,549	2,123,770	37,947,779	14,384,968	(131,617)	-	(260,978)	(1,544,594)	5,000,000	10,500,000	10,000,000	
5,107,230	42,644	5,064,586	5,064,586	-	5,048	-	-	-	-	-	
5,048	-	5,048	-	-	-	-	-	-	-	-	
5,112,278	42,644	5,069,634	5,064,586	5,048	-	-	-	-	-	-	
(15,358,009)	-	(15,358,009)	(15,358,009)	-	-	-	-	-	-	-	
20,002,500	-	20,002,500	-	-	-	-	-	-	-	16,827,500	
49,828,318	2,166,414	47,661,904	4,091,545	(126,569)	-	(260,978)	(1,544,594)	5,000,000	27,327,500	13,175,000	
31,990,583	2,460,240	29,530,343	8,460,915	-	-	(260,978)	(1,544,594)	4,125,000	10,500,000	8,250,000	
4,476,142	23,852	4,452,290	4,452,290	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(1,750,000)	-	-	-	-	-	-	1,750,000	
36,466,725	2,484,092	33,982,633	11,163,205	-	-	(260,978)	(1,544,594)	4,125,000	10,500,000	10,000,000	

كما في 1 يناير 2018
(معدّل الأرقام)

ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
زيادة رأس المال (إيضاح 8)

كما في 30 يونيو 2018

كما في 1 يناير 2017
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
إصدار أسهم منحة

كما في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2 أغسطس 2018.

تأسست الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية في 4 ديسمبر 2000، وعنوانها المسجل هو مطار الكويت الدولي - ص.ب. 27068 الصفاة 13131 الكويت. إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتموينها؛
- خدمة تأجير الطائرات؛

- خدمات السياحة والسفر والشحن؛

- إدارة المشاريع؛ و

- استثمار الفوائض المالية في محافظ استثمارية تدار من قبل مؤسسات متخصصة؛ و

- الحق في المشاركة في شركات أخرى تعمل في نفس المجال أو تلك التي تساعد على تحقيق أهدافها في الكويت أو خارجها وشراء هذه الشركات أو المشاركة في حقوق ملكيتها.

- إدارة وتطوير الأنشطة العقارية بما في ذلك تقديم خدمات الاستشارات العقارية.

- التجارة العامة لمواد البناء والمعدات والعقارات.

- تملك وتأجير واستئجار الأراضي والعقارات.

- المشاركة في تنفيذ البنية التحتية للمشروعات السكنية والتجارية والصناعية وإدارة المنشآت العقارية طبقاً لتعليمات نظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT).

إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، وهي شركة تابعة لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتاريخ 21 فبراير 2018 بتأسيس شركة تابعة جديدة في دولة الكويت وهي شركة يوباك العقارية ش.م.ك.م. برأسمال 3,250,000 دينار كويتي. تبلغ نسبة ملكية الشركة الأم 96% من رأس مالها، حيث أن الأغراض الرئيسية التي أسست من أجلها الشركة هي شراء وبيع وإدارة العقارات.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغييرات الموضحة أدناه والنتيجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات من عقود مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018.

قررت المجموعة تطبيق سياسة الإفصاح عن بنود الإيرادات الشاملة الأخرى في بيان مستقل. وبناءً عليه، تم عرض بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إيرادات من عقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة مع العقود مع العملاء ويسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و15 و18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. إن تطبيق هذا المعيار لم يؤدي إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة وليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يبين المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحمل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

تصنيف وقياس الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبدئي إلى الفئات التالية:

- موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة:

يتم ادراج الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حالة استيفاء كلا الشرطين الآتيين:

- أن يكون محفوظاً في إطار نموذج تجاري يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي شروطه التعاقدية - في تواريخ محددة - إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي. وتسجل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل المجموع. وتسجل الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد في بيان الدخل المجموع.

أ) استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، تقوم المجموعة باتخاذ قرار غير قابل للإلغاء بتصنيف بعض من استثماراتها في الأسهم كاستثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إن استوفت تعريف الأسهم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف لكل أداة على حدة.

يتم لاحقاً قياس استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بالقيمة العادلة. وتسجل التغييرات في القيم العادلة بما في ذلك بند تحويل العملات الأجنبية ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى وعرضها في التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة كجزء من حقوق الملكية. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المحققة مسبقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة عند الاستبعاد ولا يتم الاعتراف بها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع. كما تسجل إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار وفي هذه الحالة يتم تحققها في الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى تقييم انخفاض القيمة.

ب) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تمثل الموجودات المالية في هذه الفئة تلك الموجودات التي تم تحديدها إما من قبل الإدارة عند التحقق المبدئي أو تلك التي يطلب بشكل إلزامي أن يتم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وتقوم الإدارة بتصنيف أداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي فيما دون ذلك متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، فقط إذا أدت إلى الغاء أي اختلافات محاسبية قد تنشأ أو تخفيضها إلى حد كبير. ويجب أن يتم قياس الموجودات المالية - التي تمتلك تدفقات نقدية تعاقدية لا تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ أو الفائدة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بشكل إلزامي.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (تتمة)
تصنيف وقياس الموجودات المالية (تتمة)

ب) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

ويتم لاحقاً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع، كما يتم تحقق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. وتسجل إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عند تأكيد الحق في الدفعة.

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر قرض الى طرف ذي علاقة.

تقييم نموذج الاعمال

تقرر المجموعة نموذج الاعمال في المستوى الذي يعبر كأفضل ما يكون عن كيفية إدارة المجموعات للموجودات المالية لتحقيق هدفها التجاري. أي ما إذا كان هدف المجموعة يقتصر فقط على تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أم تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناتجة من بيع الموجودات معاً. في حالة عدم إمكانية تحقيق أي من الهدفين (على سبيل المثال أن يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "الغرض البيع". ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجموعة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها، مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال ورفع التقارير حوله إلى موظفي الإدارة العليا للمنشأة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص كيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال (على سبيل المثال، تحديد ما إذا كانت المكافآت سوف تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها)؛

كما يعتبر معدل التكرار المتوقع للمبيعات في الفترات السابقة وقيمتها وتوقيتها من الجوانب الهامة لتقييم المجموعة.

يستند تقييم نموذج الاعمال إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون وضع الاخذ في الاعتبار "أسوأ الأحوال" أو "الضغوط" بعين الاعتبار. وفي حال ما إذا تم تحقيق تدفقات نقدية بعد الاعتراف المبدئي بشكل يختلف عن التطلعات الأصلية للمجموعة، لا تقوم المجموعة بتغيير تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الأصل المالي الذي نشأ حديثاً أو تم شراؤه حديثاً فصاعداً.

اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط ("اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة").

لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بأنه القيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال، ما إذا كان هناك مدفوعات للمبلغ الأساسي أو إطفاء لعلاوة/خصم).

إن العوامل الأكثر الجوهرية للربح ضمن ترتيب الإقراض هي بصورة نموذجية المقابل المدفوع للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان. ولإجراء تقييم اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب، تستعين المجموعة بالأحكام وتضع في اعتبارها العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي والفترة التي يتم عنها تحديد معدل الربح.

على النقيض، فإن الشروط التعاقدية التي تسمح بالتعرض لأكثر من المستوى الأدنى من الانكشاف للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية غير المرتبطة بترتيب إقراض أساسي لا تتيح تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة عن المبلغ القائم فقط. وفي مثل هذه الحالات، ينبغي أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقوم المجموعة بإعادة التصنيف فقط في حالة وقوع أي تغييرات في نموذج الأعمال المستخدم لإدارة تلك الموجودات. ويتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة المعلومات المالية المرعية المكثفة المجمعة الأولى التالية لحدوث التغيير. ومن المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات غير متكررة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (تتمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
يتمثل أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 كما يلي:

التغيرات المتراكمة احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	في القيمة العادلة دينار كويتي	الأرباح المرحلة دينار كويتي	الرصيد الختامي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
(333,914)	-	15,480,385	
			التأثير على إعادة التصنيف وإعادة القياس:
			استثمارات في أسهم - أسهم محولة من متاحة للبيع المدرجة سابقا بالتكلفة إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(131,617)	-	أدوات الدين - دين محول من قرض الى طرف ذي علاقة الى مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
333,914	-	(290,133)	
			التأثير على تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية:
			خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - بالنسبة للموجودات المالية - مدينين بالتكلفة المضافة
-	-	(805,284)	
			الرصيد الافتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية في تاريخ التطبيق المبدي في 1 يناير 2018
-	(131,617)	14,384,968	

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يعرض الجدول التالي مطابقة فئات القياس الاصلية والقيمة المدرجة بالدفاتر وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

القيمة المدرجة بالدفاتر وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	القيمة المدرجة بالدفاتر وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي	التصنيف الجديد وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39
30,066,228	43,781	أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	قرض الى طرف ذي علاقة قروض ومدنين
1,317,581	(131,617)	أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى	موجودات مالية متاحة للبيع
2,693,900	(805,284)	التكلفة المضافة	قروض مدنين
7,679,086	-	التكلفة المضافة	قروض مدنين
41,756,795	(893,120)	42,649,915	اجمالي الموجودات المالية

أدى تطبيق هذه السياسات الى إعادة تصنيف بعض البنود الواردة في الجدول أعلاه. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، تم إعادة تصنيف قرض الى طرف ذي علاقة من فئة القروض والمدنين الى فئة القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر حيث ان التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأوراق المالية لا تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ القائم.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (تتمة)

خسائر الائتمان المتوقعة

أدى تطبيق متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الى زيادة مخصص انخفاض القيمة لموجودات الدين المالية للمجموعة. أدت الزيادة في المخصص الى تعديل الأرباح المرحلة بمبلغ 805,284 دينار كويتي، وتسجيل مبلغ في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 107,216 دينار كويتي.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,452,290	5,064,586	2,275,900	2,833,317	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
100,000,000	131,750,000	100,000,000	131,750,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,242)	(4,824,307)	(4,824,242)	(4,824,307)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
95,175,758	126,925,693	95,175,758	126,925,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
46.78 فلس	39.90 فلس	23.91 فلس	22.32 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة أصلا غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2017: لا شيء و 30 يونيو 2017: لا شيء) يمثل مشروع بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وهو مشروع إنشاء مركز ديسكفري التجاري ("المركز التجاري"). تم إنشاؤه على أرض مستأجرة من شركة المشروعات السياحية لمدة مبدئية 10 سنوات تم مدها لمدة 7 شهور أخرى الى 28 يناير 2014. أخذاً في الاعتبار وجود تأخيرات متعددة في استلام الأرض المستأجرة من الشركة، ما أسفر عن آثار عكسية على أجل الاستثمار، فقد طلبت الشركة الام تجديد العقد لمدة إضافية، وقامت لاحقاً بإقامة دعوى تعويض. ولكن، قامت شركة المشروعات السياحية بإقامة دعوى قانونية لمطالبة الشركة الأم بالانسحاب من المول وإعادة المجمع التجاري إليها. وقضت محكمة الدرجة الأولى لصالح شركة المشروعات السياحية وأقرت بالإلغاء المبدئي للعقد. استأنفت الشركة الأم هذا الحكم وتم لاحقاً تحويل الاستئناف الى لجنة الخبراء لتقييم الأضرار العامة والتعويض. كما قدمت الشركة الأم طلب حق الرجوع على الشركة امام محكمة التمييز التي أصدرت حكماً بتعليق تنفيذ الحكم. ولهذا، تستمر الشركة الأم في إدارة عمليات المول على أساس حكم محكمة التمييز ولا يمكن تقدير الوقت اللازم لانتهاء هذه الإجراءات وحتى صدور الحكم النهائي. وبناءا عليه، تم تسجيل الإيرادات من قبل الشركة الام في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع حيث أنها في جميع الأحوال تتمتع بهذا الحق الحصري دون انتظار نتائج القضايا المرفوعة من كلا الجانبين.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,610,954 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,008,904 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 5,406,854 دينار كويتي) يمثل القيمة المدرجة بالدفاتر للمشروع بنظام البناء والتملك والتحويل لإنشاء صالة الشيخ سعد ("الصالة"). تم إنشاء الصالة على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة تنتهي مدة تأجيرها في 2024 اعتباراً من سبتمبر 2013، قامت هيئة الطيران المدني بالتصريح لشركة فلاي دبي، إحدى شركات الطيران، بالعمل من الصالة. وكنتيجة لذلك، تنق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة المدرجة بالدفاتر للصالة بالكامل وعدم ضرورة احتساب أي انخفاض في القيمة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

4 موجودات غير ملموسة (تتمة)

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,762,664 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,215,408 دينار كويتي، و30 يونيو 2017: 5,733,608 دينار كويتي) يمثل القيمة المدرجة بالدفاتر للمشروع بنظام البناء والتملك والتحويل لإنشاء ساحة انتظار سيارات ومجمع تجاري لمطار الكويت الدولي؛ وتم إنشاؤها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة تنتهي مدة تأجيرها في 2023. تثق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة المدرجة بالدفاتر للأصل غير الملموس بالكامل وعدم ضرورة احتساب أي انخفاض في القيمة.

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة التي تتمثل في المساهمين الرئيسيين والشركة الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		أطراف أخرى		
30 يونيو		ذات علاقة		
2017	2018	ذات علاقة		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,219	11,424	11,424		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(158,301)	(209,494)	(209,494)		إيرادات
(18,733)	(9,761)	(9,761)		تكاليف تشغيل
21,480	-	-		مصروفات عمومية وإدارية
928,902	1,276,202	1,276,202		إيرادات أخرى
				إيرادات فوائد
	(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	أطراف أخرى	الشركة الأم
2017	2017	2018	ذات علاقة	الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				بيان المركز المالي المرحلي المكثف
				المجمع:
32,008	43,878	-	-	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (مدرجة
				ضمن مدينين وموجودات أخرى)
272,926	(309,697)	(335,919)	(97,977)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
24,305,048	30,022,447	37,438,812	37,438,812	(مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
1,449,198	1,449,198	-	-	قرض الى طرف ذي علاقة
				موجودات مالية متاحة للبيع
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
		1,322,629	1,322,629	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض/ السداد عند الطلب باستثناء القرض المقدم من طرف ذي علاقة.

إن القرض الى طرف ذي علاقة يمثل المبالغ المدفوعة مقدما من قبل شركة تابعة للمجموعة لإنشاء وتطوير مركز تجاري في الامارات العربية المتحدة ("المشروع"). يحمل هذا المبلغ معدلات فائدة سنوية مركبة حيث يمكن تحويل القرض وفقا لاتفاقية القرض الى حقوق ملكية بالمشروع عند انتهاء أعمال الانشاء في ضوء تحقيق اهداف تشغيلية معينة للمشروع. ساهمت المجموعة بمبلغ 1,449,198 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,449,198 دينار كويتي، و30 يونيو 2017: 1,449,198 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع بينما بلغت القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2018 قيمة 1,322,629 دينار كويتي. إن الالتزامات الرأسمالية للمجموعة والمتعلقة برأسمال غير مستدعى للمشروع تبلغ 5,117,364 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية (31 ديسمبر 2017: 5,097,830 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 5,121,522 دينار كويتي). بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في يناير 2018، تم إعادة تصنيف القرض الى طرف ذي علاقة ومساهمة حقوق الملكية كمدرجين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على التوالي (إيضاح (2.2).

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
52,321	100,465	مزايا قصيرة الأجل
3,872	9,409	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>56,193</u>	<u>109,874</u>	

6 أسهم خزينة

(مدققة)		30 يونيو 2018	
31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017		
4,824,307	4,824,242	4,824,307	عدد اسهم الخزينة (اسهم)
5%	5%	4%	نسبة الاسهم المصدرة (%)
2,822,220	4,105,430	2,798,098	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	التكلفة (دينار كويتي)

إن الاحتياطات التي تعادل تكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

7 قروض وسلف

(مدققة)		30 يونيو 2018	
31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017		
-	-	5,900,000	مجمّل المبلغ
-	-	5,900,000	

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أبرمت الشركة الأم اتفاقية قروض مع بنك محلي بقيمة 50,100,000 دينار كويتي لتمويل أعمال إنشاء وتطوير مول تجاري في الإمارات العربية المتحدة، المشروع (إيضاح 5)، ومتطلبات رأس المال العامل للشركة الأم. وكما في 30 يونيو 2018، تم سحب مبلغ 5,900,000 دينار كويتي. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة 6% (31 ديسمبر 2017: 0% و 30 يونيو 2017: 0%) سنوياً ويستحق السداد في 31 يوليو 2019.

8 رأس المال وتوزيعات الأرباح

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به 38,250,000 دينار كويتي مكوناً من 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم. تم اعتماد زيادة رأس المال المصرح به من قبل الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة في 29 سبتمبر 2016. ويبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع 13,175,000 دينار كويتي مكوناً من 131,750,000 سهم كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهم و 30 يونيو 2017: 100,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس لكل سهم.

خلال الفترة، قامت الشركة الام بزيادة حقوق مساهميها بمبلغ 0.630 دينار كويتي للسهم بحيث تكون قيمة السهم 0.100 دينار كويتي، وعلاوة إصدار بمبلغ 0.530 دينار كويتي. وقد تم اصدار أسهم بإجمالي 31,750,000 سهم مما أدى الى زيادة رأس المال بقيمة 3,175,000 دينار كويتي، وزيادة علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 16,827,500 دينار كويتي.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقد في 24 ابريل 2018 على توزيع أرباح بمبلغ 121 فلس للسهم (2016: لا شيء دينار كويتي) بإجمالي مبلغ 15,358,009 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لا شيء)، وذلك الى المساهمين المسجلين في تاريخ الاستحقاق المقرر له 15 مايو 2018 وتم دفعها بتاريخ 23 مايو 2018.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكففة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

9 معلومات قطاعات التشغيل

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعات تشغيل ولها: (أ) الاستثمار فواض الاموال في محافظ استثمارية، و (ب) عمليات الخدمات: وتتألف من إدارة المشروعات وتوفير الخدمات الارضية وخدمات التنظيف للطائرات وغيرها من تسهيلات الخدمات.

	المجموع		صلىات الصدمات		استثمارات	
	السنة المنتهية في 30 يونيو 2017	السنة المنتهية في 30 يونيو 2018	السنة المنتهية في 30 يونيو 2017	السنة المنتهية في 30 يونيو 2018	السنة المنتهية في 30 يونيو 2017	السنة المنتهية في 30 يونيو 2018
بيان الدخل المرحلي المكفف المجموع:						
إيرادات القطاع	7,972,626	8,808,530	6,990,027	7,385,722	982,599	1,422,808
مصروفات غير موزعة	4,677,491	5,336,748	3,901,189	4,232,717	776,302	1,104,031
ربح الفترة	(201,349)	(229,518)	-	-	-	-
استهلاك وإطفاء	4,476,142	5,107,230	964,860	973,922	-	-
	964,860	973,922	964,860	973,922	-	-
	المجموع		صلىات الصدمات		استثمارات	
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
48,692,645	53,157,807	67,950,414	16,507,880	15,689,756	32,184,765	37,468,051
12,225,920	12,193,138	18,122,096	12,225,920	12,193,138	-	-
1,325	24,065	84,275	1,325	24,065	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكفف المجموع:

الموجودات
المطلوبات
نفقات رأسمالية

تتمثل النفقات الرأسمالية في اضافة الى موجودات غير ملموسة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

10 الضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
108,843	125,639	55,145	62,850	ضريبة دعم العمالة الوطنية
46,253	52,103	22,577	26,764	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
46,253	51,776	22,577	26,437	الزكاة
<u>201,349</u>	<u>229,518</u>	<u>100,299</u>	<u>116,051</u>	

11 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2018، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة 36,931,291 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 307,290 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 2,455,772 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها التزامات جوهرية.

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الموجودات المالية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والمدينين والموجودات الأخرى، والنقد والنقد المعادل والقرض الى طرف ذي علاقة. وتتكون المطلوبات المالية من القروض والسلف والدائنين والمطلوبات الأخرى باستثناء الإيجار المستلم مقدما. ترى الإدارة أن القيمة المدرجة بالدفاتر للأدوات المالية تقارب بصورة معقولة قيمتها العادلة.

تم تصنيف القرض الى طرف ذي علاقة والاصل المالي المدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2.2).

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 والمدرجة بالقيمة العادلة:

صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	الإيرادات المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى	(معاد إدراج) كما في 1 يناير 2018 (إيضاح 2.2)		
		الربح المدرج في بيان الدخل المجمع	دينار كويتي	دينار كويتي
7,201,958	-	170,626	30,066,228	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: قرض الى طرف ذي علاقة
<u>37,438,812</u>	<u>-</u>	<u>170,626</u>	<u>30,066,228</u>	
-	5,048	-	1,317,581	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم
<u>1,322,629</u>	<u>5,048</u>	<u>-</u>	<u>1,317,581</u>	

إن التغير بنسبة 5% في متغيرات ذات الصلة المستخدمة لقياس الأدوات المالية وفقا للقيمة العادلة سيؤدي الى تأثير غير مادي على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان الدخل/الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع.