

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
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 سبتمبر 2018 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 حسبما 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها  
المالي.

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

5 نوفمبر 2018

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,520,433	10,528,371	3,581,674	3,433,205	إيرادات
(956,211)	(958,161)	(314,772)	(280,076)	تكاليف تشغيل
9,564,222	9,570,210	3,266,902	3,153,129	مجمل الربح
(1,328,539)	(1,433,662)	(390,756)	(481,194)	مصروفات عمومية وإدارية
(871,264)	(851,913)	(326,344)	(303,382)	رواتب ومزايا موظفين
(337,841)	-	(131,708)	-	خسائر تحويل عملات أجنبية
-	184,349	-	13,723	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة
61,119	121,929	10,172	2,000	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				إيرادات أخرى
7,087,697	7,590,913	2,428,266	2,384,276	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(51,184)	(59,479)	(18,981)	(20,526)	الاستهلاك
(1,404,442)	(1,405,153)	(471,785)	(470,184)	الإطفاء
5,632,071	6,126,281	1,937,500	1,893,566	الربح قبل الفوائد والضرائب
1,567,878	2,367,392	584,958	944,584	إيرادات فوائد
-	(558,232)	-	(239,455)	تكلفة تمويل
7,199,949	7,935,441	2,522,458	2,598,695	الربح قبل الضرائب
(310,563)	(359,456)	(109,213)	(129,939)	الضرائب
6,889,386	7,575,985	2,413,245	2,468,756	ربح الفترة
6,856,125	7,522,250	2,403,835	2,457,665	الخاصة بـ:
33,261	53,735	9,410	11,091	مساهمي الشركة الأم
6,889,386	7,575,985	2,413,245	2,468,756	الحصص غير المسيطرة
72.04 فلس	59.26 فلس	25.26 فلس	19.36 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,889,386	7,575,985	2,413,245	2,468,756	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				التغيرات في أدوات حقوق الملكية المدرجة
				بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
				الأخرى:
-	5,323	-	275	إيرادات شاملة أخرى للفترة
6,889,386	7,581,308	2,413,245	2,469,031	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
6,856,125	7,527,573	2,403,835	2,457,940	مساهمي الشركة الأم
33,261	53,735	9,410	11,091	الحصص غير المسيطرة
6,889,386	7,581,308	2,413,245	2,469,031	

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

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

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

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
				ممتلكات ومعدات
301,250	283,580	243,266		موجودات غير ملموسة
10,689,505	10,224,312	8,913,575	4	موجودات مالية متاحة للبيع
1,449,198	1,449,198	-	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
		1,322,904	5	الشاملة الأخرى
		43,143,712	5	قرض الي طرف ذي علاقة
		<b>39,736,700</b>		
				<b>موجودات متداولة</b>
3,705,746	3,499,184	3,846,781		مديون وموجودات أخرى
8,106,318	7,679,086	12,042,474		النقد والتقد المعادل
		<b>11,812,064</b>		
		<b>51,548,764</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
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
		(126,294)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
13,567,040	15,480,385	6,549,209		ارباح مرحلة
		<b>36,386,468</b>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام</b>
2,493,501	2,123,770	2,177,505		الحصص غير المسيطرة
		<b>38,879,969</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				مطلوبات غير متداولة
4,398,583	4,774,891	4,057,550		دائنون ومطلوبات أخرى
382,984	399,990	455,897		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<b>4,781,567</b>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
		4,400,000	7	قروض وسلف
7,887,228	7,018,257	8,301,917		دائنون ومطلوبات أخرى
		<b>7,887,228</b>		
		<b>12,668,795</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>51,548,764</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 المكثفة المجمع.

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
7,199,949	7,935,442	أنشطة التشغيل
1,455,626	1,464,632	ربح الفترة قبل الضرائب
100,579	65,603	تعديلات لـ:
(1,567,878)	(2,367,392)	استهلاك وإطفاء
337,841	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(184,349)	إيرادات فوائد
-	173,816	خسائر تحويل عملات أجنبية
-	558,232	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,526,117	7,645,984	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(1,004,200)	(1,326,698)	تكلفة تمويل
820,697	(8,191)	التغيرات في رأس المال العامل:
7,342,614	6,311,095	مدينون وموجودات أخرى *
(22,156)	(9,696)	داننون ومطلوبات أخرى
7,320,458	6,301,399	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(71,597)	(19,165)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(22,153)	(94,416)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
1,300,000	-	أنشطة الاستثمار
(5,803,471)	(10,749,912)	شراء ممتلكات ومعدات
76,047	224,169	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(4,521,174)	(10,639,324)	متحصلات من استحقاق موجودات مالية متاحة للبيع
-	20,002,500	قرض إلى طرف ذي علاقة
-	5,900,000	إيرادات فوائد مستلمة
(1,500,000)	(15,358,009)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	(343,178)	أنشطة التمويل
-	8,701,313	إصدار رأس المال
-	5,900,000	متحصلات من قروض وسلف
-	(15,358,009)	سداد القروض والسلف
-	(343,178)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	8,701,313	تكلفة تمويل مدفوعة
2,799,284	4,363,388	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
5,307,034	7,679,086	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
8,106,318	12,042,474	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
-	805,284	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر
-	805,284	* معاملات غير نقدية
-	805,284	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. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطفي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	التغيرات المشتراكية في القيمة العالية	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم خزينة	احتياطي اجباري	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	
كما في 1 يناير 2018	40,964,669	2,123,770	38,840,899	15,480,385	-	(333,914)	(260,978)	(1,544,594)	5,000,000	10,500,000	10,000,000	تعديلات الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالية و في 1 يناير 2018 (الإيضاح 2.2)
	(893,120)	-	(893,120)	(1,095,417)	(131,617)	333,914	-	-	-	-	-	كما في 1 يناير 2018 (معدل أدراجة) الفترة ربح الأرباح إيرادات شاملة أخرى للفترة
	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	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	7,575,985	53,735	7,522,250	7,522,250	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)
	5,323	-	5,323	-	5,323	-	-	-	-	-	-	إصدار رأس المال (إيضاح 8)
	7,581,308	53,735	7,527,573	7,522,250	5,323	-	-	-	-	-	-	كما في 30 سبتمبر 2018
	(15,358,009)	-	(15,358,009)	(15,358,009)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات الشاملة للفترة
	20,002,500	-	20,002,500	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار أسهم منحة
	52,297,348	2,177,505	50,119,843	6,549,209	(126,294)	-	(260,978)	(1,544,594)	5,000,000	27,327,500	13,175,000	كما في 30 سبتمبر 2017
	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	كما في 1 يناير 2017 (مدققة)
	6,889,386	33,261	6,856,125	6,856,125	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات الشاملة للفترة
	-	-	-	(1,750,000)	-	-	-	-	-	-	1,750,000	إصدار أسهم منحة
	38,879,969	2,493,501	36,386,468	13,567,040	-	-	(260,978)	(1,544,594)	4,125,000	10,500,000	10,000,000	كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 5 نوفمبر 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 الأعداد

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 سبتمبر 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 التحوط. 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 لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- 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 المجمع. وتسجل الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد في بيان الدخل المجمع.

## 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 المجمع. كما تسجل إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع 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 الزامي 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 المجمعة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها، مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال ورفع التقارير حوله إلى موظفي الإدارة العليا للمنشأة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحفوظ 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 المحفوظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الأصل المالي الذي نشأ حديثاً أو تم شراؤه حديثاً فصاعد.

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 المرحلية المكثفة المجمعة الأولى التالية لحدوث التغيير. ومن المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات غير متكررة.

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 سبتمبر 2018

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 المترابطة احتياطي تحويل  
في القيمة العادلة  
الأرباح المرحلة  
دينار كويتي  
دينار كويتي  
عملات اجنبية  
دينار كويتي

الرصيد الختامي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017) 15,480,385 - (333,914)

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  
أدوات الدين - دين محول من قرض الى طرف ذي علاقة الى مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

(131,617) - (290,133) 333,914

التأثير على تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية:

خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - بالنسبة للموجودات المالية - مدينين بالتكلفة المطفأة

(805,284) - -

الرصيد الافتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية في تاريخ التطبيق  
المبدئي في 1 يناير 2018

14,384,968 (131,617) -

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

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

التصنيف الأصلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي	إعادة القياس دينار كويتي	القيمة الدفترية الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي
قرض الى طرف ذي علاقة	أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	30,022,447	43,781	30,066,228
موجودات مالية متاحة للبيع-أسهم مدينون وموجودات اخرى	أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	1,449,198	(131,617)	1,317,581
قروض ومدينون	التكلفة المطفأة	3,499,184	(805,284)	2,693,900
قروض ومدينون	التكلفة المطفأة	7,679,086	-	7,679,086
اجمالي الموجودات المالية		42,649,915	(893,120)	41,756,795

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 والمدينين 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 والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 173,816 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,856,125	7,522,250	2,403,835	2,457,665	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
100,000,000	131,750,000	100,000,000	131,750,000	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
95,175,693	126,925,693	95,175,693	126,925,693	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
72.04 فلس	59.26 فلس	25.26 فلس	19.36 فلس	

### 4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة أصلا غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2017: لا شيء و 30 سبتمبر 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 لاحقا 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 لاحقا 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. وبناء عليه، تم تسجيل إيرادات المركز التجاري من قبل الشركة الام في بيان الدخل حيث أنها في جميع الأحوال تتمتع بهذا الحق الحصري دون انتظار نتائج القضايا المرفوعة من كلا الجانبين.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,411,980 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,008,904 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: 5,207,879 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية 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، تثق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة الدفترية 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 سبتمبر 2018

### 4 موجودات غير ملموسة (تتمة)

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,501,595 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,215,408 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 5,481,626 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية 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. تتق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة الدفترية 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:

التسعة أشهر المنتهية في		أطراف أخرى		الشركة الام	
30 سبتمبر		ذات علاقة		الكبرى	
2017	2018	30 سبتمبر	ذات علاقة	30 سبتمبر	ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
13,227	58,457	58,457			
(230,765)	(272,366)	(272,366)			
(23,966)	(14,623)	(14,623)			
32,116	-	-			
1,491,830	2,143,224	2,143,224			
(مدققة)					
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	أطراف أخرى	الشركة الام	
2017	2017	2018	ذات علاقة	الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
إيرادات					
تكاليف تشغيل					
مصروفات عمومية وإدارية					
إيرادات أخرى					
إيرادات فوائد					
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (مدرجة ضمن مدينين وموجودات أخرى)					
39,001	43,878	-	-	-	-
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)					
366,607	(309,697)	(385,400)	(205,471)	(179,929)	-
27,296,747	30,022,447	43,143,712	43,143,712	-	-
1,449,198	1,449,198	-	-	-	-
-	-	1,322,904	1,322,904	-	-

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 وفقا لاتفاقية القرض ويمكن تحويل 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 سبتمبر 2017: 1,449,198 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع بينما قدرت القيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2018 بمبلغ 1,322,904 دينار كويتي. إن الالتزامات الرأسمالية للمجموعة والمتعلقة برأسمال غير مستدعى للمشروع تبلغ 5,118,425 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية (31 ديسمبر 2017: 5,097,830 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 5,096,337 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 سبتمبر 2018

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
117,348	154,102	39,115	53,639
47,075	13,442	38,064	4,032
<u>164,423</u>	<u>167,544</u>	<u>77,179</u>	<u>57,671</u>

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

6 أسهم خزينة

(مدققة)		30 سبتمبر	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2018	
2017	2017	2018	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	نسبة الأسهم المصدرة (%)
5%	5%	4%	القيمة السوقية (دينار كويتي)
3,227,461	2,822,220	3,135,800	التكلفة (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	

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

7 قروض وسلف

(مدققة)		30 سبتمبر	مجموع المبلغ
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2018	
2017	2017	2018	
-	-	4,400,000	
-	-	4,400,000	

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أبرمت الشركة الأم اتفاقية قرض مشترك يشمل تسهيلين 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 سبتمبر 2018، تم سحب مبلغ 5,900,000 دينار كويتي وتم سداد مبلغ منه بقيمة 1,500,000 دينار كويتي. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة 6% (31 ديسمبر 2017: 30% و 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهم و 30 سبتمبر 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 إصدار 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 (2017: لا شيء) 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.

أوصى أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 12 سبتمبر 2018 بزيادة رأس المال المصدر من خلال زيادة حقوق مساهميها بمبلغ 550 فلس للسهم وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 400 فلس. سوف يؤدي الإصدار الذي تم التوصية به في حالة الموافقة عليه من قبل الجهات الرقابية إلى إصدار 164,500,000 سهم وزيادة رأس المال بمبلغ 16,45,000 دينار كويتي.

## 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 سبتمبر 2018

### 9 معلومات قطاعات التشغيل

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعي تشغيل ولهما: (أ) الاستثمار فوائض الاموال في محافظ استثمارية، و(ب) عمليات الخدمات: وتآلف من إدارة المشروعات وتوفير الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات وغيرها من تسهيلات الخدمات.

	المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات	
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
إيرادات القطاع	12,149,430	13,202,042	10,581,552	10,650,301	1,567,878	2,551,741
ربح القطاع	7,199,949	7,935,441	5,969,912	5,941,932	1,230,037	1,993,509
مصرفات غير موزعة	(310,563)	(359,456)				
ربح الفترة	6,889,386	7,575,985				
استهلاك وإطفاء	(1,455,626)	(1,464,632)	(1,455,626)	(1,464,632)	-	-
المجموع						
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
ديون كويتي	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017
ديون كويتي	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2018
ديون كويتي	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2018
ديون كويتي	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2018
الموجودات	51,548,764	53,157,807	16,356,055	15,689,756	35,192,709	37,468,051
المطلوبات	12,668,796	12,193,138	12,668,796	12,193,138	-	-
نفقات رأسمالية	22,153	24,065	22,153	24,065	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف  
المجموع:

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 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الضرائب	10
2017	2018	2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
167,248	186,025	58,405	60,386	ضريبة دعم العمالة الوطنية	
71,399	87,303	25,146	35,200	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	
71,916	86,128	25,662	34,353	الزكاة	
<u>310,563</u>	<u>359,456</u>	<u>109,213</u>	<u>129,939</u>		

مطلوبات محتملة 11

كما في 30 سبتمبر 2018، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة 36,908,854 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 307,290 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 2,455,772 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها التزامات جوهرية.

القيمة العادلة للأدوات المالية 12

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 الدفترية 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 (إيضاح 2.2).

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

		(معاد إدراجه)		
		صافي المشتريات	كما في	
الإيرادات المسجلة	في الإيرادات	والمبيعات	1 يناير	
كما في	في الإيرادات	والتحويلات	2018	
30 سبتمبر	الشاملة الأخرى	والتسويات	(إيضاح 2.2)	
2018	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
43,143,712	-	12,893,135	184,349	30,066,228
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: قرض الى طرف ذي علاقة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,322,904	5,323	-	-	1,317,581
				أسهم

إن التغير بنسبة 5% في متغيرات المخاطر 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.