

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

31 مارس 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 31 مارس 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 نبدي 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 بعقد 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 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

13 مايو 2018

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,478,786	3,627,339	إيرادات
(312,604)	(356,664)	تكاليف تشغيل
3,166,182	3,270,675	مجمل الربح
(635,062)	(463,538)	مصروفات عمومية وإدارية
(267,591)	(274,612)	رواتب ومزايا موظفين
-	(204,183)	خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,458	39,990	إيرادات أخرى
2,290,987	2,368,332	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(13,392)	(19,430)	الاستهلاك
(466,319)	(467,372)	الإطفاء
1,811,276	1,881,530	الربح قبل الفوائد والضرائب
475,037	619,010	إيرادات فوائد
-	(127,787)	تكاليف تمويل
2,286,313	2,372,753	الربح قبل الضرائب
(101,050)	(113,467)	الضرائب
2,185,263	2,259,286	ربح الفترة
22.87 فلس	17.58 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,176,391	2,231,266	الخاص بـ:
8,872	28,020	مساهمي الشركة الأم
2,185,263	2,259,286	الحصص غير المسيطرة

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 الأخرى المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
2,185,263	2,259,286
-	(8,948)
-	(8,948)
2,185,263	2,250,338
2,176,391	2,222,318
8,872	28,020
2,185,263	2,250,338

ربح الفترة

خسائر 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

خسائر شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة

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 المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2018

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
307,063	283,580	265,231		<b>الموجودات</b>
11,605,475	10,224,312	9,795,286	4	<b>موجودات غير متداولة</b>
2,749,198	1,449,198	-		ممتلكات ومعدات
-	-	1,308,633		موجودات غير ملموسة
22,584,926	30,022,447	32,896,137	5	موجودات مالية متاحة للبيع
37,246,662	41,979,537	44,265,287		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				قرض الى طرف ذي علاقة
2,935,866	3,499,184	3,120,033		<b>موجودات متداولة</b>
5,844,413	7,679,086	26,868,361		مدنئون وموجودات أخرى
8,780,279	11,178,270	29,988,394		النقد والنقد المعادل
46,026,941	53,157,807	74,253,681		<b>مجموع الموجودات</b>
8,250,000	10,000,000	13,175,000	7	<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
10,500,000	10,500,000	27,327,500	7	<b>حقوق الملكية</b>
4,125,000	5,000,000	5,000,000		راس المال
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	علاوة إصدار اسهم
(260,978)	(260,978)	(260,978)		احتياطي اجباري
-	(333,914)	-		اسهم خزينة
-	-	(140,565)		احتياطي آخر
10,637,306	15,480,385	16,616,234		احتياطي تحويل عملات اجنبية
31,706,734	38,840,899	60,172,597		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
2,469,112	2,123,770	2,151,790		ارباح مرحلة
34,175,846	40,964,669	62,324,387		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
				الحصص غير المسيطرة
				<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
3,871,643	4,774,891	4,550,339		<b>المطلوبات</b>
319,168	399,990	416,756		مطلوبات غير متداولة
4,190,811	5,174,881	4,967,095		دانئون ومطلوبات أخرى
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,660,284	7,018,257	6,962,199		<b>مطلوبات متداولة</b>
11,851,095	12,193,138	11,929,294		دانئون ومطلوبات أخرى
46,026,941	53,157,807	74,253,681		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



نادية عبد الله محمد عقيل  
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة

طارق ابراهيم محمد موسى  
رئيس مجلس الإدارة

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





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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	
2,286,313	2,372,753	أنشطة التشغيل ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات لـ : استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إيرادات فوائد خسارة تحويل عملات أجنبية خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تكاليف تمويل
479,711	486,802	
14,607	19,696	
(475,037)	(619,010)	
107,817	-	
-	204,183	
-	40,616	
-	127,787	
2,413,411	2,632,827	
(234,320)	(466,748)	التغيرات في رأس المال العامل: مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى
276,326	(204,567)	
2,455,417	1,961,512	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(2,930)	
2,455,417	1,958,582	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(39,618)	(1,081)	أنشطة الاستثمار شراء ممتلكات ومعدات إضافات الى موجودات غير ملموسة قرض إلى طرف ذي علاقة إيرادات فوائد مستلمة
-	(38,346)	
(1,911,409)	(2,446,630)	
32,989	31,549	
(1,918,038)	(2,454,508)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
-	20,002,500	7 أنشطة التمويل إصدار راس المال تكاليف تمويل مدفوعة
-	(317,299)	
-	19,685,201	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
537,379	19,189,275	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,307,034	7,679,086	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
5,844,413	26,868,361	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

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. وشركائها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المحلي المكلف المجموع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الخاصة بساهمي الشركة الأم

	التغييرات										
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	المتراكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاحيات اجنبية دينار كويتي	احتياطي أخر دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي إخباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
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	كما في 1 يناير 2018 تعديلات الانتقال عند تطبيق المعيار الوطني للتقارير المالية و في 1 يناير 2018 (الإيضاح 2) كما في 1 يناير 2018 (معاد الدراجة)
(893,120)	-	(893,120)	(1,095,417)	(131,617)	333,914	-	-	-	-	-	ربح الفترة خسائر 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	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
2,259,286	28,020	2,231,266	2,231,266	-	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال (إيضاح 7)
(8,948)	-	(8,948)	-	(8,948)	-	-	-	-	-	-	كما في 31 مارس 2018
2,250,338	28,020	2,222,318	2,231,266	(8,948)	-	-	-	-	-	-	كما في 1 يناير 2017 اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
20,002,500	-	20,002,500	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في 31 مارس 2017
62,324,387	2,151,790	60,172,597	16,616,234	(140,565)	-	(260,978)	(1,544,594)	5,000,000	27,327,500	13,175,000	كما في 31 مارس 2018
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 اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
2,185,263	8,872	2,176,391	2,176,391	-	-	-	-	-	-	-	كما في 31 مارس 2017
34,175,846	2,469,112	31,706,734	10,637,306	-	-	(260,978)	(1,544,594)	4,125,000	10,500,000	8,250,000	كما في 31 مارس 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة 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 31 مارس 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 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.

## 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 والناجمة 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 الدخل الشامل الأخرى المرحلي المكثف المجمع لأول مرة للفترة المنتهية في 31 مارس 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 وبسري 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 لتحصيل 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 التمويل وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. وتسجل الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد في بيان الدخل المرحلي المكثف 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 احتياطات القيمة العادلة كجزء من حقوق الملكية. ويتم تحويل الأرباح والخسائر المترجمة 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 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 المجمعة 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. وتتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة المعلومات المالية المرحلية 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  
الأرباح المرحلة في القيمة العادلة  
دينار كويتي دینار 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

(131,617) 14,384,968 -

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التحقق المبدئي 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 دینار كويتي	القيمة المدرجة بالدفاتر وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 دینار 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 ومدينين
1,317,581	(131,617)	أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع
2,693,900	(805,284)	التكلفة المطفأة	قرض مدينين
7,679,086	-	التكلفة المطفأة	قرض مدينين
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 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 وتم إعادة تصنيفها كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر.



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 40,616 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:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,176,391	2,231,266	100,000,000	131,750,000
		(4,824,307)	(4,824,307)
		95,175,693	126,925,693
		22.87 فلس	17.58 فلس

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة  
ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

كانت ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 بقيمة تبلغ 27.72 فلس لكل سهم، وذلك قبل إجراء التعديل بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة.

4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة أصلا غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2017: لا شيء و 31 مارس 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 مدتها 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 شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية هذا الحكم وتم لاحقا تحويل الاستئناف الى لجنة الخبراء لتقييم الأضرار العامة والتعويض. كما قدمت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية طلب حق الرجوع على الشركة امام محكمة التمييز التي أصدرت حكما بتعليق تنفيذ الحكم. ولهذا، تستمر شركة المشاريع المتحدة 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 المشروع 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 4,809,929 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,008,904 دينار كويتي، و 31 مارس 2017: 5,605,830 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، تتق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة المدرجة بالدفاتر للصالة بالكامل وعدم ضرورة احتساب أي انخفاض في القيمة.



4 موجودات غير ملموسة (تتمة)

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,985,357 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,215,408 دينار كويتي، و31 مارس 2017: 5,999,645 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. تتق 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		أطراف أخرى ذات علاقة	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2017	31 مارس 2018			
2,412	8,035	8,035		
(70,645)	(121,488)	(121,488)		
(10,191)	(4,880)	(4,880)		
16,050	-	-		
442,048	587,461	587,461		
(مدققة)				
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الدخل 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)  
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)  
قرض الى طرف ذي علاقة  
موجودات مالية متاحة للبيع  
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من 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 الإمارات 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، و31 مارس 2017: 1,449,198 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع بينما بلغت القيمة العادلة كما في 31 مارس 2018 1,308,633 دينار كويتي. إن الالتزامات الرأسمالية للمجموعة والمتعلقة برأسمال غير مستدعى للمشروع تبلغ 5,063,211 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية (31 ديسمبر 2017: 5,097,830 دينار كويتي و31 مارس 2017: 5,166,695 دينار كويتي). بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 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 الترتيب (إيضاح (2.2).

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا  
فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
24,368	49,147
2,236	3,343
<u>26,604</u>	<u>52,490</u>

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

6 أسهم خزينة

(مدققة)		31 مارس 2018
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	
3,980,000	4,824,307	<u>4,824,307</u>
5%	5%	4%
<u>2,985,000</u>	<u>2,822,220</u>	<u>3,405,961</u>
<u>1,544,594</u>	<u>1,544,594</u>	<u>1,544,594</u>

عدد أسهم الخزينة (أسهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة (دينار كويتي)

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

7 رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به 38,250,000 دينار كويتي مكوناً من 382,500,000 سهماً بقيمة 100 فلس لكل سهم. تم اعتماد زيادة رأس المال المصرح به من قبل الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين المنعقدة في 29 سبتمبر 2016. ويبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع 13,175,000 دينار كويتي مكوناً من 131,750,000 سهماً كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: 100,000,000 سهماً و 31 مارس 2017: 82,500,000 سهماً) 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 ما أدى الى زيادة رأس المال المساهم بقيمة 3,175,000 دينار كويتي، وزيادة علاوة الإصدار بمبلغ 16,827,500 دينار كويتي.

لاحقاً لنهاية الفترة، 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) بإجمالي 15,358,009 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لا شيء)، وذلك الى المساهمين المسجلين في تاريخ الحصول على الموافقات القانونية اللازمة.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

8 معلومات قطاعات التشغيل

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعي تشغيل وهما: (أ) الاستثمار فوائض الاموال في محافظ استثمارية، و (ب) عمليات الخدمات: وتتألف من إدارة المشروعات و توفير الخدمات الارضية وخدمات التوظيف للطائرات و غيرها من تسهيلات الخدمات.

	المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		
	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
	3,981,281	4,082,057	3,506,244	3,667,229	475,037	414,828	إيرادات القطاع
	2,286,313	2,372,753	1,919,093	2,085,712	367,220	287,041	ربح القطاع
	(101,050)	(113,467)					مصروفات غير موزعة
	2,185,263	2,259,286	479,711	486,802	-	-	ربح الفترة
	479,711	486,802	479,711	486,802	-	-	استهلاك وإطفاء
	المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 مارس 2017	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
46,026,941	53,157,807	74,253,681	16,274,044	15,689,756	15,213,703	29,752,897	37,468,051
11,851,095	12,193,138	11,929,294	11,851,095	12,193,138	11,929,294	-	-
-	24,065	38,346	-	24,065	38,346	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

الموجودات  
المطلوبات  
نفقات رأسمالية

تتمثل النفقات الرأسمالية في اضافة الى موجودات غير ملموسة.

9 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
53,698	62,789
23,676	25,339
23,676	25,339
101,050	113,467

ضريبة دعم العمالة الوطنية  
حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
الزكاة

10 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2018، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة 36,410,576 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 307,290 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 2,407,972 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها التزامات جوهرية.

11 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 الدائنين والمطلوبات الأخرى باستثناء الإيجار المستلم مقدماً. 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:

كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي	الربح/ (الخسارة) المدرجة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	المدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	كما في 31 مارس 2018 دينار كويتي
30,066,228	(204,183)	3,034,092	-	32,896,137
1,317,581	-	-	(8,948)	1,308,633

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  
أسهم

إن التغير بنسبة 5% في المخاطر المتنوعة ذات الصلة المستخدمة لقياس الأسهم غير المسعرة وفقاً للقيمة العادلة يؤدي الى تأثير غير مادي على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع او بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع.

12 تسهيلات محددة الاجل متعددة العملات

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، قامت الشركة الام بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك محلي للحصول على تمويل بمبلغ 50,100,000 دينار كويتي لتمويل انشاء وتطوير مركز تجاري في الامارات العربية المتحدة ("المشروع") (إيضاح 5). لم يتم سحب هذه المبالغ كما في 31 مارس 2018.