

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2019

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 المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2019 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به 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: التقارير المالية المرحلية. 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 حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية 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 2019 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

25 يوليو 2019

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
7,095,166	6,677,503	3,467,827	3,386,692	إيرادات
(566,845)	(596,304)	(276,685)	(298,753)	تكاليف تشغيل
6,528,321	6,081,199	3,191,142	3,087,939	مجمّل الربح
(1,063,708)	(1,263,026)	(533,667)	(678,019)	مصروفات عمومية وإدارية
(548,530)	(661,130)	(273,917)	(340,703)	رواتب ومزايا موظفين
-	(66,816)	-	(30,570)	حصة في نتائج شركات زميلة
170,626	(85,313)	374,808	(135,725)	(خسارة) ربح إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
119,930	(26,710)	79,939	7,777	إيرادات (خسائر) أخرى
5,206,639	3,978,204	2,838,305	1,910,699	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(38,953)	(36,985)	(19,523)	(18,413)	الاستهلاك
(934,969)	(1,359,857)	(467,598)	(720,864)	الإطفاء
4,232,717	2,581,362	2,351,184	1,171,422	الربح قبل الفائدة والضرائب
1,422,808	2,601,552	803,798	1,421,242	إيرادات فوائد
(318,777)	(747,134)	(190,990)	(298,775)	تكلفة تمويل
5,336,748	4,435,780	2,963,992	2,293,889	الربح قبل الضرائب
(229,518)	(207,395)	(116,051)	(110,136)	الضرائب
5,107,230	4,228,385	2,847,941	2,183,753	ربح الفترة
43.78 فلس	27.74 فلس	24.49 فلس	14.39 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
5,064,586	4,233,739	2,833,317	2,195,910	الخاصة بـ:
42,644	(5,354)	14,624	(12,157)	مساهمي الشركة الأم
5,107,230	4,228,385	2,847,941	2,183,753	الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,107,230	4,228,385	2,847,941	2,183,753	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة
				تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				تعديل تحويل عملات أجنبية
				حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة
5,048	(13,089)	13,996	(18,267)	
-	(370,923)	-	(253,151)	
5,048	(384,012)	13,996	(271,418)	إيرادات شاملة أخرى للفترة
5,112,278	3,844,373	2,861,937	1,912,335	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الام
				الحصص غير المسيطرة
5,069,634	3,849,727	2,847,313	1,924,492	
42,644	(5,354)	14,624	(12,157)	
5,112,278	3,844,373	2,861,937	1,912,335	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
248,656	216,407	177,422		ممتلكات ومعدات
9,373,618	8,513,402	12,070,497	4	موجودات غير ملموسة
-	6,539,345	6,088,517	5	استثمار في شركة زميلة
1,322,629	-	-	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
37,438,812	42,054,013	65,648,382	5, 12	الشاملة الأخرى
48,383,715	57,323,167	83,984,818		قرض إلى شركة زميلة
				موجودات متداولة
3,742,868	3,635,790	3,729,053		مديون وموجودات أخرى
15,823,831	10,211,760	5,540,190		النقد والنقد المعادل
19,566,699	13,847,550	9,269,243		
67,950,414	71,170,717	93,254,061		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
13,175,000	13,175,000	16,450,000	8	رأس المال
27,327,500	27,327,500	42,065,000	8	علاوة إصدار أسهم
5,000,000	6,021,868	6,021,868		احتياطي اجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	اسهم خزينة
(260,978)	(297,587)	(668,510)		احتياطي آخر
-	5,208	(7,881)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(126,569)	-	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
4,091,545	7,644,805	8,525,354		ارباح مرحلة
47,661,904	52,332,200	70,841,237		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,166,414	2,129,295	2,123,941		الحصص غير المسيطرة
49,828,318	54,461,495	72,965,178		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
5,900,000	-	-	7	قروض وسلف
4,484,710	3,532,872	6,564,848		دائنون ومطلوبات أخرى
434,613	459,844	499,407		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,819,323	3,992,716	7,064,255		
				مطلوبات متداولة
-	4,400,000	3,500,000	7	قروض وسلف
7,302,773	8,316,506	9,724,628		دائنون ومطلوبات أخرى
7,302,773	12,716,506	13,224,628		
18,122,096	16,709,222	20,288,883		إجمالي المطلوبات
67,950,414	71,170,717	93,254,061		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



نادية عبد الله محمد عقيل
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة

طارق إبراهيم محمد الموسى
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 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
5,336,748	4,435,780	أنشطة التشغيل ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات لـ:
973,922	1,396,842	استهلاك وإطفاء
40,823	45,259	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,422,808)	(2,601,552)	إيرادات فوائد
-	66,816	حصة في نتائج شركة زميلة
(170,626)	85,313	(ربح) خسارة إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
107,216	410,913	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
318,777	747,134	تكلفة تمويل
5,184,052	4,586,505	
(1,156,184)	(484,484)	التغيرات في رأس المال العامل:
(177,069)	(1,047,332)	مدينون وموجودات أخرى
3,850,799	3,054,689	دائنون ومطلوبات أخرى
(6,200)	(5,696)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
3,844,599	3,048,993	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(4,029)	(7,055)	أنشطة الاستثمار
(84,275)	(313,570)	شراء ممتلكات ومعدات
(5,925,756)	(21,242,067)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
146,606	144,245	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
(5,867,454)	(21,418,447)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
20,002,500	18,012,500	8 أنشطة التمويل
5,900,000	2,500,000	إصدار رأس المال
-	(3,400,000)	7 متحصلات من قروض وسلف
(15,358,009)	(3,353,190)	7 سداد قروض وسلف
(376,891)	(61,426)	توزيعات أرباح مدفوعة
10,167,600	13,697,884	تكلفة تمويل مدفوعة
8,144,745	(4,671,570)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
7,679,086	10,211,760	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
15,823,831	5,540,190	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو 2019
805,284	-	* معاملات غير نقدية:
		أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 9 – مدينون وموجودات أخرى

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الخاصة بساهمي الشركة الأم

	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	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	
54,461,495	2,129,295	52,332,200	7,644,805	5,208	(297,587)	(1,544,594)	6,021,868	27,327,500	13,175,000	كما في 1 يناير 2019	
4,228,385	(5,354)	4,233,739	4,233,739	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
(384,012)	-	(384,012)	-	(13,089)	(370,923)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
3,844,373	(5,354)	3,849,727	4,233,739	(13,089)	(370,923)	-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	
18,012,500	-	18,012,500	-	-	-	-	-	14,737,500	3,275,000	زيادة رأس المال (إيضاح 8)	
(3,353,190)	-	(3,353,190)	(3,353,190)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)	
72,965,178	2,123,941	70,841,237	8,525,354	(7,881)	(668,510)	(1,544,594)	6,021,868	42,065,000	16,450,000	كما في 30 يونيو 2019	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرعية المكنة المجمعة.

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

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

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (تتمه)

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	الإجمالي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	التغير القيمة في المعاملة دينار كويتي	احتياطي تحريك صلات أجنبية دينار كويتي	احتياطي أخر دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي إجباري 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	
(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	3,175,000	
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	
											كما في 30 يونيو 2018

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

(إيضاح 8)

زيادة رأس المال (إيضاح 8)

كما في 1 يناير 2018 (معدل

إبراجه)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

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 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 25 يوليو 2019.

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 2018. 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 التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

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

لقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة بغرض الالتزام بالعرض للفترة الحالية. وليس لإعادة التصنيف أي تأثير على حقوق الملكية المسجلة سابقاً كما في 30 يونيو 2018 وربح الفترة المنتهية بذلك التاريخ. والغرض من إعادة التصنيف هو تحسين جودة المعلومات المعروضة.

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 2018، باستثناء التغييرات الموضحة أدناه والناجمة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2019.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع مراعاة التأثير التراكمي للتطبيق المبدي للمعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبدي. واختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها فقط كعقود تأجير تطبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة"). وبالتالي، لم يؤد تطبيق هذا المعيار إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة وليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2019

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		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,064,586	4,233,739	2,833,317	2,195,910	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
120,505,182	157,437,280	120,505,182	157,437,280	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
115,680,875	152,612,973	115,680,875	152,612,973	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
43.78 فلس	27.74 فلس	24.49 فلس	14.39 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم تعديل ربحية السهم لسنة 2018 لكي تعكس إصدار الحقوق خلال الفترة (إيضاح 8).

4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة أصلا غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2018: لا شيء و 30 يونيو 2018: لا شيء) يمثل مشروع بنظام البناء والتملك 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 قضائية لمطالبة الشركة الأم بالانسحاب من المول وإعادة المجمع التجاري إليها. وقضت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة المشروعات السياحية وأقرت بالإلغاء المبدئي للعقد. استأنفت الشركة الأم هذا الحكم وتم لاحقاً إحالة الاستئناف الى لجنة الخبراء لتقييم الأضرار العامة والتعويض. كما قدمت الشركة الأم طلب حق الرجوع على الشركة امام محكمة التمييز التي أصدرت حكمها بتعليق تنفيذ الحكم. ولهذا، تستمر الشركة الأم في إدارة وتشغيل المول على أساس حكم محكمة التمييز ولا يمكن تقدير الوقت اللازم لانتهاء هذه الإجراءات وحتى صدور الحكم النهائي. وعليه، 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 3,840,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,230,853 دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: 4,610,954 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. اعتباراً من سبتمبر 2013، قامت هيئة الطيران المدني بالتصريح لشركة فلاي دبي، إحدى شركات الطيران، ببدء أعمال التشغيل من الصالة. وكنتيجة لذلك، تثق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة الدفترية للصالة بالكامل وعدم ضرورة احتساب أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 3,742,749 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,282,549 دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: 4,762,664 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. تثق الإدارة في إمكانية استرداد القيمة الدفترية للأصل غير الملموس بالكامل وعدم ضرورة احتساب أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,486,932 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: لا شيء دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية للمشروع بنظام البناء والتملك والتحويل لتطوير وتشغيل وصيانة ساحات انتظار سيارات ومرافق ذات صلة بالصالة رقم 4 الجديدة بمطار الكويت الدولي لمدة 5 سنوات. بدأت عمليات المجموعة بالصالة رقم 4 اعتباراً من فبراير 2019.

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 2019

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 30 يونيو		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
2018	2019			
11,424	111,311	111,311	-	إيرادات
(209,494)	(133,868)	(133,868)	-	تكاليف تشغيل
(9,761)	(9,363)	(9,363)	-	مصروفات عمومية وإدارية
-	(261,049)	-	(261,049)	تكلفة تمويل
1,276,202	2,437,615	2,437,615	-	إيرادات فوائد

(مدققة)		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018			
(335,919)	(390,930)	(617,443)	(19,738)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دانتين ومطلوبات أخرى)
-	6,539,345	6,088,517	6,088,517	استثمار في شركة زميلة
37,438,812	42,054,013	65,648,382	65,648,382	قرض إلى شركة زميلة *
1,322,629	-	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة تستحق القبض/ السداد عند الطلب باستثناء القرض المقدم إلى شركة زميلة.

* إن القرض إلى شركة زميلة 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 وفقا لاتفاقية القرض ويمكن تحويل القرض إلى حقوق ملكية بالمشروع عند انتهاء أعمال الإنشاء في ضوء تحقيق بعض الأهداف التشغيلية للمشروع. ساهمت المجموعة بمبلغ 6,088,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,539,345 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 1,322,629 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2018	2019	
100,465	111,049	
9,409	16,045	
109,874	127,094	

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 2019

6 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
عدد أسهم الخزينة (أسهم)	4,824,307	4,824,307	4,824,307
نسبة الأسهم المصدرة (%)	4%	4%	3%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	2,798,098	3,063,435	2,002,087
التكلفة (دينار كويتي)	1,544,594	1,544,594	1,544,594

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

7 قروض وسلف

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
مجموع المبلغ	دينار كويتي 5,900,000	دينار كويتي 4,400,000	دينار كويتي 3,500,000

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 تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم سحب مبلغ 8,400,000 دينار كويتي وتم سداد مبلغ منه بقيمة 4,900,000 دينار كويتي. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة %6 (31 ديسمبر 2018: %6 و30 يونيو 2019: %6) سنوياً ويستحق السداد في 31 ديسمبر 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. ويبلغ رأسمال الشركة المصدر والمدفوع 16,450,000 دينار كويتي مكوناً من 164,500,000 سهم كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 131,750,000 سهم و30 يونيو 2018: 131,750,000 سهم) بقيمة 100 فلس لكل سهم.

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بزيادة حقوق مساهمها بمبلغ 0.550 دينار كويتي للسهم (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: 0.630 دينار كويتي للسهم) مكونة من رأسمال بقيمة 0.100 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: 0.100 دينار كويتي للسهم)، وعلاوة إصدار بمبلغ 0.450 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: علاوة إصدار أسهم بمبلغ 0.530 دينار كويتي). وقد تم إصدار إجمالي أسهم عددها 32,750,000 سهم (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: 31,750,000 سهم)؛ مما أدى إلى زيادة رأس المال بقيمة 3,275,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: 3,175,000 دينار كويتي)، وزيادة حساب علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 14,737,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018: 16,827,500 دينار كويتي).

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 9 أبريل 2019 على توزيع أرباح بمبلغ 21 فلس للسهم (2018: 121 فلس للسهم) بإجمالي مبلغ 3,353,190 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017: 15,358,009 دينار كويتي)، وذلك إلى المساهمين المسجلين في تاريخ الموافقة الرقابية المناسبة في 24 أبريل 2019 وتم دفعها بتاريخ 2 مايو 2019.

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 2019

10 الضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ضريبة دعم العمالة الوطنية حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الزكاة
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
125,639	113,918	62,850	60,999	
52,103	46,570	26,764	24,400	
51,776	46,907	26,437	24,737	
<u>229,518</u>	<u>207,395</u>	<u>116,051</u>	<u>110,136</u>	

11 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2019، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة 37,382,294 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 37,344,054 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 36,931,291 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 المدينين والموجودات الأخرى، والنقد والنقد المعادل والقرض الى شركة زميلة. 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 شركة زميلة ضمن المستوى 3.

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	قرض الى شركة زميلة في بداية الفترة تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات إجمالي (الخسارة) الربح المسجل في بيان الدخل المجمع في نهاية الفترة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,022,447	30,022,447	42,054,013	
43,781	43,781	-	
7,201,958	11,718,464	23,679,682	
170,626	269,321	(85,313)	
<u>37,438,812</u>	<u>42,054,013</u>	<u>65,648,382</u>	