

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية  
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 سبتمبر 2019

## 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 2019 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به 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 مراقب الحسابات 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 نبدى 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 والمصيمي وشركاهم

4 نوفمبر 2019

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,528,371	10,158,911	3,433,205	3,481,409	إيرادات
(863,405)	(894,635)	(296,561)	(298,331)	تكاليف تشغيل
9,664,966	9,264,276	3,136,644	3,183,078	مجمّل الربح
(1,528,418)	(1,705,294)	(464,709)	(442,268)	مصروفات عمومية وإدارية
(851,913)	(1,010,880)	(303,382)	(349,750)	رواتب ومزايا موظفين
-	(102,021)	-	(35,205)	حصة في نتائج شركة زميلة
184,349	113,778	13,723	199,091	ربح إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
121,929	26,076	2,000	52,786	إيرادات أخرى
7,590,913	6,585,935	2,384,276	2,607,732	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(59,479)	(53,745)	(20,526)	(16,760)	الاستهلاك والإطفاء
(1,405,153)	(2,081,617)	(470,184)	(721,760)	الربح قبل الفائدة والضرائب
6,126,281	4,450,573	1,893,566	1,869,212	إيرادات فوائد
2,367,392	4,411,704	944,584	1,810,152	تكلفة تمويل
(558,232)	(1,083,348)	(239,455)	(336,213)	
7,935,441	7,778,929	2,598,695	3,343,151	الربح قبل الضرائب
(359,456)	(346,867)	(129,939)	(139,472)	الضرائب
7,575,985	7,432,062	2,468,756	3,203,679	ربح الفترة
63.15 فلس	48.17 فلس	20.63 فلس	20.75 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7,522,250	7,438,552	2,457,665	3,204,815	الخاصة بـ:
53,735	(6,490)	11,091	(1,136)	مساهمي الشركة الأم
7,575,985	7,432,062	2,468,756	3,203,679	الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,575,985	7,432,062	2,468,756	3,203,679	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,323	-	275	-	
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
5,323	-	275	-	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				تعديل تحويل عملات أجنبية
-	6,319	-	19,408	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة
-	(459,818)	-	(88,895)	
				إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
-	(453,499)	-	(69,487)	
5,323	(453,499)	275	(69,487)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
7,581,308	6,978,563	2,469,031	3,134,192	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
7,527,573	6,985,053	2,457,940	3,135,328	مساهمي الشركة الام
53,735	(6,490)	11,091	(1,136)	الحصص غير المسيطرة
7,581,308	6,978,563	2,469,031	3,134,192	

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

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
243,266	216,407	160,921		ممتلكات ومعدات
8,913,575	8,513,402	11,365,239	4	موجودات غير ملموسة
-	6,539,345	5,983,825	5	استثمار في شركة زميلة
1,322,904	-	-	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
43,143,712	42,054,013	83,109,155	5, 12	الشاملة الأخرى
				قرض إلى شركة زميلة
<u>53,623,457</u>	<u>57,323,167</u>	<u>100,619,140</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
3,846,781	3,635,790	3,863,988		مدينون وموجودات أخرى
12,042,474	10,211,760	3,029,960		النقد والنقد المعادل
15,889,255	13,847,550	6,893,948		
<u>69,512,712</u>	<u>71,170,717</u>	<u>107,513,088</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
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	أسهم خزينة
(260,978)	(297,587)	(757,405)		احتياطي آخر
-	5,208	11,527		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(126,294)	-	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
6,549,209	7,644,805	11,730,167		أرباح مرحلة
50,119,843	52,332,200	73,976,563		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,177,505	2,129,295	2,122,805		الحصص غير المسيطرة
<u>52,297,348</u>	<u>54,461,495</u>	<u>76,099,368</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
-	-	12,153,275	7	قروض وسلف
4,057,550	3,532,872	6,494,646		دائنون ومطلوبات أخرى
455,897	459,844	523,473		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>4,513,447</u>	<u>3,992,716</u>	<u>19,171,394</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
4,400,000	4,400,000	2,500,000	7	قروض وسلف
8,301,917	8,316,506	9,742,326		دائنون ومطلوبات أخرى
<u>12,701,917</u>	<u>12,716,506</u>	<u>12,242,326</u>		
17,215,364	16,709,222	31,413,720		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>69,512,712</u>	<u>71,170,717</u>	<u>107,513,088</u>		<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 المجمعة.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
7,935,441	7,778,929	ربح الفترة قبل الضرائب تعديلات لـ:
1,464,632	2,135,362	استهلاك وإطفاء
65,604	76,226	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,367,392)	(4,411,704)	إيرادات فوائد
-	102,021	حصة في نتائج شركة زميلة
(184,349)	(113,778)	ربح إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
173,816	445,381	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
558,232	1,083,348	تكلفة تمويل
7,645,984	7,095,785	
(1,326,698)	(677,151)	التغيرات في رأس المال العامل:
(8,191)	(1,541,809)	مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى
6,311,095	4,876,825	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(9,696)	(12,597)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
6,301,399	4,864,228	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(19,165)	(7,314)	<b>أنشطة الاستثمار</b>
(94,416)	(330,072)	شراء ممتلكات ومعدات
(10,749,912)	(36,707,238)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
224,169	181,150	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
(10,639,324)	(36,863,474)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
20,002,500	18,012,500	<b>أنشطة التمويل</b>
5,900,000	14,653,275	إصدار رأس المال
(1,500,000)	(4,400,000)	متحصلات من قروض وسلف
(15,358,009)	(3,353,190)	سداد قروض وسلف
(343,178)	(95,139)	توزيعات أرباح مدفوعة
8,701,313	24,817,446	تكلفة تمويل مدفوعة
4,363,388	(7,181,800)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
7,679,086	10,211,760	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
12,042,474	3,029,960	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2019

		الخامسة بمساهمي الشركة الأم									
		الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل صلات اجنبية	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
كما في 1 يناير 2019	ربح الفترة (خسائر)	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
	إجمالي (الخسائر)	7,432,062	(6,490)	7,438,552	7,438,552	-	-	-	-	-	-
	زيادة رأس المال (إيضاح 8)	(453,499)	-	(453,499)	-	6,319	(459,818)	-	-	14,737,500	3,275,000
	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 8)	6,978,563	(6,490)	6,985,053	7,438,552	6,319	(459,818)	-	-	-	-
		18,012,500	-	18,012,500	-	-	-	-	-	-	-
		(3,353,190)	-	(3,353,190)	(3,353,190)	-	-	-	-	-	-
		<u>76,099,368</u>	<u>2,122,805</u>	<u>73,976,563</u>	<u>11,730,167</u>	<u>11,527</u>	<u>(757,405)</u>	<u>(1,544,594)</u>	<u>6,021,868</u>	<u>42,065,000</u>	<u>16,450,000</u>
	كما في 30 سبتمبر 2019										

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

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 المكثف المجموع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (تتمة)

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
		الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي تحويل صلات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم خريثة	احتياطي إحصائي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	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
	تعديل الانتقال نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و											
	في 1 يناير 2018	(893,120)	-	(893,120)	(1,095,417)	(131,617)	333,914	-	-	-	-	-
	كما في 1 يناير 2018 (معدّل إدراج)	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
	ربح الفترة	7,575,985	53,735	7,522,250	7,522,250	-	-	-	-	-	-	-
	إيرادات شاملة أخرى للفترة	5,323	-	5,323	-	5,323	-	-	-	-	-	-
	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	7,581,308	53,735	7,527,573	7,522,250	5,323	-	-	-	-	-	-
	توزيعات أرباح مدفوعة	(15,358,009)	-	(15,358,009)	(15,358,009)	-	-	-	-	-	-	-
	إصدار رأس المال (إيضاح 8)	20,002,500	-	20,002,500	-	-	-	-	-	16,827,500	3,175,000	-
	كما في 30 سبتمبر 2018	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

إن الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 نوفمبر 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 أجيالتي 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 المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمع 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 المجمع. 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 المجمع 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 سبتمبر 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 المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع 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 تطبيق 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 تنخفض 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 المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,522,250	7,438,552	2,457,665	3,204,815	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
123,947,762	159,258,369	123,947,762	159,258,369	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
119,123,455	154,434,062	119,123,455	154,434,062	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
63.15 فلس	48.17 فلس	20.63 فلس	20.75 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 أصلاً غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2018: لا شيء و 30 سبتمبر 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 الأم 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 بالإنتهاء 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 أمام 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 لانتهاج هذه الإجراءات وحتى صدور الحكم النهائي. وعليه، تم تسجيل إيرادات المركز التجاري من قبل الشركة الأم 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 3,648,648 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,230,853 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2018: 4,411,980 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.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 3,468,230 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,282,549 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2018: 4,501,595 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.

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 4,248,361 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء ، و 30 سبتمبر 2018: لا شيء) 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 والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
2018	2019			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
58,457	244,041	244,041	-	إيرادات
(272,366)	(193,378)	(193,378)	-	تكاليف تشغيل
(14,623)	(13,954)	(13,954)	-	مصروفات عمومية وإدارية
-	(102,021)	(102,021)	-	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(304,436)	-	(304,436)	تكلفة تمويل
2,143,224	4,234,126	4,234,126	-	إيرادات فوائد

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

المجمع:

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دانتين ومطلوبات أخرى)		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018			
(385,400)	(390,930)	(697,601)	(14,377)	(683,224)
-	6,539,345	5,983,825	5,983,825	-
43,143,712	42,054,013	83,109,155	83,109,155	-
1,322,904	-	-	-	-

استثمار في شركة زميلة  
قرض إلى شركة زميلة \*  
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 6,580,301 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,580,301 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2018: 1,449,198 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع.

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
154,102	167,601	53,639	56,552	مزايا قصيرة الأجل
13,442	25,036	4,032	8,991	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
167,544	192,637	57,671	65,543	

6 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
عدد أسهم الخزينة (أسهم)	4,824,307	4,824,307	4,824,307
نسبة الأسهم المصدرة (%)	4%	4%	3%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	3,135,800	3,063,435	2,122,695
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 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
مجموع المبلغ	دينار كويتي 4,400,000	دينار كويتي 4,400,000	دينار كويتي 14,653,275

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، أبرمت الشركة الام 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 20,553,275 دينار كويتي وتم سداد مبلغ منه بقيمة 5,900,000 دينار كويتي. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة 6% (31 ديسمبر 2018: 6% و 30 سبتمبر 2018: 6%) سنوياً ويستحق السداد في 31 ديسمبر 2022.

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 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 131,750,000 سهم و 30 سبتمبر 2018: 131,750,000 سهم) بقيمة 100 فلس لكل سهم.

خلال الفترة، قامت الشركة الام بزيادة حقوق مساهميتها بمبلغ 0.550 دينار كويتي للسهم (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 0.630 دينار كويتي للسهم) مكونة من رأسمال بقيمة 0.100 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 0.100 دينار كويتي للسهم)، وعلاوة إصدار بمبلغ 0.450 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 0.530 دينار كويتي). وقد تم إصدار إجمالي أسهم عددها 32,750,000 سهم (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 31,750,000 سهم)؛ مما أدى الى زيادة رأس المال بقيمة 3,275,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 3,175,000 دينار كويتي)، وزيادة حساب علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 14,737,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 16,827,500 دينار كويتي).

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقد في 9 ابريل 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 الى المساهمين المسجلين في تاريخ الموافقة الرقابية المناسبة في 24 ابريل 2019 وتم دفعها بتاريخ 2 مايو 2019.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

معلومات قطاعات التشغيل 9

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعي تشغيل وهما: (أ) الاستثمارات، وتتألف من استثمار في "ريم مول" وفرنس الاموال في محافظ استثمارية، و (ب) عمليات الخدمات، وتتألف من إدارة المشروعات وتوفير الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات وغيرها من تسهيلات الخدمات.

	المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		استثمارات	
	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع:								
إيرادات القطاع	13,202,042	14,608,448	10,650,301	10,184,988	2,551,741	4,423,460	-	-
ربح القطاع	7,935,441	7,778,929	5,941,932	4,263,607	1,993,509	3,515,322	-	-
مصروفات غير موزعة	(359,456)	(346,867)	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	7,575,985	7,432,062	-	-	-	-	-	-
استهلاك وإطفاء	(1,464,632)	(2,135,362)	(1,464,632)	(2,135,362)	-	-	-	-
الموجودات	69,512,712	71,170,717	13,708,779	15,018,788	55,803,933	56,151,929	91,432,836	91,432,836
المطلوبات	17,215,364	16,709,222	17,215,364	16,709,222	-	-	12,153,275	12,153,275
نفقات رأسمالية	94,416	170,598	94,416	170,598	-	-	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

تمثل النفقات الرأسمالية إضافة إلى 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 2019

10 الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,025	189,426	60,386	75,508	ضريبة دعم العملة الوطنية
87,303	78,552	35,200	31,982	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
86,128	78,889	34,353	31,982	الزكاة
<b>359,456</b>	<b>346,867</b>	<b>129,939</b>	<b>139,472</b>	

11 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2019، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة 25,304,890 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 37,344,054 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 36,908,854 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 إلى شركة زميلة. وتتكون المطلوبات المالية من القروض والسلف والدائنين والمطلوبات الأخرى باستثناء الإيجار المستلم مقدماً. ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب بصورة معقولة قيمتها العادلة.

تم تصنيف القرض إلى شركة زميلة ضمن المستوى 3.

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,022,447	30,022,447	42,054,013	قرض إلى شركة زميلة
43,781	43,781		في بداية الفترة
12,893,135	11,718,464	40,941,364	تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
184,349	269,321	113,778	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات
<b>43,143,712</b>	<b>42,054,013</b>	<b>83,109,155</b>	إجمالي الربح المسجل في بيان الدخل المجمع
			في نهاية الفترة