

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً أنه 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 2022 على وجهه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجهه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فنة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

6 نوفمبر 2022

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,469,787	7,340,260	2,028,998	2,622,101	إيرادات
(830,825)	(884,248)	(308,105)	(280,214)	تكاليف تشغيل
4,638,962	6,456,012	1,720,893	2,341,887	مجمّل الربح
(1,001,599)	(1,121,200)	(364,175)	(399,693)	مصروفات عمومية وإدارية
(870,795)	(915,912)	(279,290)	(326,811)	رواتب ومزايا موظفين
(101,710)	(144,000)	(36,555)	(51,760)	حصة في نتائج شركة زميلة
1,066,775	69,103	1,200	17,967	إيرادات أخرى
3,731,633	4,344,003	1,042,073	1,581,590	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(21,089)	(18,104)	(7,036)	(5,442)	الاستهلاك
(1,522,017)	(1,403,591)	(492,312)	(453,192)	الإطفاء
2,188,527	2,922,308	542,725	1,122,956	الربح قبل الفائدة والضرائب
14,965	26,000	9,553	8,396	إيرادات فوائد
(1,521,047)	(1,307,914)	(503,491)	(327,619)	تكلفة تمويل
682,445	1,640,394	48,787	803,733	الربح قبل الضرائب
(7,812)	(70,230)	(3,915)	(35,497)	الضرائب
674,633	1,570,164	44,872	768,236	ربح الفترة
2.79 فلس	4.02 فلس	0.16 فلس	1.99 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
684,897	1,518,677	40,238	751,587	الخاصة بـ:
(10,264)	51,487	4,634	16,649	مساهمي الشركة الأم
674,633	1,570,164	44,872	768,236	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2022


التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
674,633	1,570,164	44,872	768,236	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(74,584)	162,481	3,272	78,965	تعديل تحويل عملات أجنبية
274,271	565,984	77,480	169,905	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
199,687	728,465	80,752	248,870	إيرادات شاملة أخرى للفترة
874,320	2,298,629	125,624	1,017,106	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
884,584	2,247,142	120,990	1,000,457	مساهمي الشركة الأم
(10,264)	51,487	4,634	16,649	الحصص غير المسيطرة
874,320	2,298,629	125,624	1,017,106	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022

(مدققة)				
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
36,848	30,765	14,751		ممتلكات ومعدات
3,643,686	3,167,316	1,763,725	4	موجودات غير ملموسة
4,715,438	4,897,679	5,482,145	5	استثمار في شركة زميلة
175,226,939	152,477,649	172,800,373	13 و 5	قرض إلى شركة زميلة
<u>183,622,911</u>	<u>160,573,409</u>	<u>180,060,994</u>		
				موجودات متداولة
2,482,461	2,386,697	2,747,326		مدينون وموجودات أخرى
3,867,728	4,385,489	3,823,658		النقد والنقد المعادل
<u>6,350,189</u>	<u>6,772,186</u>	<u>6,570,984</u>		
<u>189,973,100</u>	<u>167,345,595</u>	<u>186,631,978</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
38,250,000	38,250,000	38,250,000	8	رأس المال
48,605,000	48,605,000	48,605,000		علاوة إصدار أسهم
7,000,058	7,093,461	7,093,461		احتياطي إجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	أسهم خزينة
(786,602)	(601,954)	(35,970)		احتياطي آخر
(47,283)	(21,613)	140,868		احتياطي تحويل عملات أجنبية
10,059,344	10,195,274	11,713,951		أرباح مرحلة
<u>101,535,923</u>	<u>101,975,574</u>	<u>104,222,716</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
915,086	927,402	978,889		الحصص غير المسيطرة
<u>102,451,009</u>	<u>102,902,976</u>	<u>105,201,605</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
33,993,782	33,635,382	-	7	قروض وسلف
6,156,080	5,787,273	2,837,036	9	دائنون ومطلوبات أخرى
620,713	652,313	729,875		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>40,770,575</u>	<u>40,074,968</u>	<u>3,566,911</u>		
				مطلوبات متداولة
46,751,516	24,367,651	77,863,462	9	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>87,522,091</u>	<u>64,442,619</u>	<u>81,430,373</u>		إجمالي المطلوبات
<u>189,973,100</u>	<u>167,345,595</u>	<u>186,631,978</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



نادية عبد الله محمد عقيل
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة

طارق إبراهيم محمد موسى
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2021	2022	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
682,445	1,640,394	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لـ:
21,089	18,104	استهلاك
1,522,017	1,403,591	إطفاء
60,406	94,853	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(14,965)	(26,000)	إيرادات فوائد
101,710	144,000	حصة في نتائج شركة زميلة
206,465	22,581	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
1,521,047	1,307,914	تكلفة تمويل
4,100,214	4,605,437	
		التغيرات في رأس المال العامل:
573,740	(387,078)	مدينون وموجودات أخرى
(440,514)	(2,120,997)	دائنون ومطلوبات أخرى
4,233,440	2,097,362	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(36,788)	(17,291)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(175,553)	ضرائب مدفوعة
4,196,652	1,904,518	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,557)	(2,090)	شراء ممتلكات ومعدات
(5,122)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(38,993,214)	(20,322,724)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
9,340	29,861	إيرادات فوائد مستلمة
(38,990,553)	(20,294,953)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
39,135,326	52,615,244	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة
(1,121,600)	(33,635,382)	سداد قروض وسلف
(1,165,183)	(1,151,258)	تكلفة تمويل مدفوعة
36,848,543	17,828,604	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
2,054,642	(561,831)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,813,086	4,385,489	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,867,728	3,823,658	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	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	
102,902,976	927,402	101,975,574	10,195,274	(21,613)	(601,954)	(1,544,594)	7,093,461	48,605,000	38,250,000	كما في 1 يناير 2022
1,570,164	51,487	1,518,677	1,518,677	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
728,465	-	728,465	-	162,481	565,984	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,298,629	51,487	2,247,142	1,518,677	162,481	565,984	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
105,201,605	978,889	104,222,716	11,713,951	140,868	(35,970)	(1,544,594)	7,093,461	48,605,000	38,250,000	كما في 30 سبتمبر 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	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	
101,576,689	925,350	100,651,339	9,374,447	27,301	(1,060,873)	(1,544,594)	7,000,058	48,605,000	38,250,000	كما في 1 يناير 2021
674,633	(10,264)	684,897	684,897	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
199,687	-	199,687	-	(74,584)	274,271	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
874,320	(10,264)	884,584	684,897	(74,584)	274,271	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
102,451,009	915,086	101,535,923	10,059,344	(47,283)	(786,602)	(1,544,594)	7,000,058	48,605,000	38,250,000	كما في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

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 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 3 نوفمبر 2022.

تم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم في 25 مايو 2022 لاعتماد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم تأسيس الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية بتاريخ 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 دولة 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.

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

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمع كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي 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 2022.

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

تقدم البيانات المالية المجمع معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. أعادت المجموعة تصنيف بعض المبالغ ضمن بيان التدفقات النقدية المجمع لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. إن عمليات إعادة التصنيف هذه ليس لها أي تأثير على بيان الدخل أو حقوق الملكية وقد تم إجراؤها لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

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 2022

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2022، ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

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 يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. إذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
684,897	1,518,677	40,238	751,587	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
250,614,715	382,500,000	250,614,715	382,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
245,790,408	377,675,693	245,790,408	377,675,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
فلس 2.79	فلس 4.02	فلس 0.16	فلس 1.99	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات غير ملموسة

صالة الشيخ سعد

في 17 مايو 2020، تلقت المجموعة تمديدًا لتشغيل الصالة لمدة تسعة أشهر أخرى من 28 يونيو 2020 حتى 27 ديسمبر 2020. في 24 يناير 2021، تلقت المجموعة عرضًا لتمديد العقد مرة أخرى حتى 27 يونيو 2021 ومنذ ذلك الحين تلقت المجموعة اقتراحًا آخر لتمديد إضافي حتى 27 مارس 2022 وفي 10 فبراير 2022، تلقت المجموعة اقتراحًا آخر مع تمديد حتى 27 يونيو 2023. وتجري المجموعة حاليًا مناقشات مع الإدارة العامة للطيران المدني فيما يتعلق بالنطاق والرسوم والبنود المتعلقة بالتسهيل لتمديد إضافي.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 455,619 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,123,382 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 1,354,476 دينار كويتي) والذي يمثل القيمة الدفترية لمشروع نظام البناء والتشغيل والتحويل لإنشاء ساحة انتظار سيارات والمجمع التجاري لمطار الكويت الدولي. تم بناء هذا على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة تنتهي في سنة 2023. وتجري المجموعة حاليًا مناقشات مع الإدارة العامة للطيران المدني لتسهيل مسألة التمديد الإضافي لفترة العقد.

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 سبتمبر 2022

4 موجودات غير ملموسة (تتمة)

مشروع ساحات انتظار سيارات بصالة رقم 4 في مطار الكويت الدولي في 25 نوفمبر 2018، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية حقوق امتياز خدمات مع الإدارة العامة للطيران المدني في دولة الكويت ("الجهة المانحة") لتشغيل ساحات سيارات موجودة مسبقاً والمرافق ذات الصلة بالصالة رقم 4 الجديدة بمطار الكويت الدولي ("المرافق").

بموجب شروط الاتفاقية، ستبدأ المجموعة في تشغيل وتوفير المرافق للعامدة لمدة خمس سنوات، تبدأ من 9 فبراير 2019.

كما في 30 سبتمبر 2022، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,308,106 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,043,934 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 2,289,210 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,695,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,828,099 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 3,794,966 دينار كويتي) والذي يمثل الحد الأدنى من المدفوعات الثابتة التي ستسدها المجموعة إلى الجهة المانحة على مدى مدة ترتيب حقوق الامتياز، مخصومة بنسبة 6%.

5 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة

تمثل هذه تلك المعاملات مع الأطراف ذات علاقة أي 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

2021	2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,719	11,820	11,820	-	الإيرادات
(231,765)	(647,377)	(647,377)	-	تكاليف التشغيل
(35,715)	(21,689)	(21,689)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(101,710)	(144,000)	(144,000)	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(129,971)	(106,280)	-	(106,280)	تكلفة تمويل

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	

بيان المركز المالي المرحلي

المكثف المجموع:

4,715,438	4,897,679	5,482,145	5,482,145	-	استثمار في شركة زميلة
175,226,939	152,477,649	172,800,373	172,800,373	-	قرض إلى شركة زميلة ¹
					مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
(40,573,359)	(17,991,668)	(70,529,951)	(660,331)	(69,869,620)	

إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض/ السداد عند الطلب باستثناء قرض مقدم إلى شركة زميلة وقرض من طرف ذي علاقة. تتضمن الأطراف ذات العلاقة الأخرى الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة.

* سيتم تسوية المبالغ المستحقة للشركة الأم الكبرى عن طريق جمع الأموال من خلال إصدار رأس المال المخطط له في عام 2023. على الرغم من أن المبالغ المستحقة للشركة الأم الكبرى مستحقة الدفع عند الطلب، فإن الإدارة، بناءً على خبرتها السابقة، تظل واثقة من أنه لن يتم المطالبة بالمبالغ ما لم يكن لدى المجموعة أموال كافية لتسوية هذه المبالغ.

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 سبتمبر 2022

5 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

¹ إن القرض إلى شركة زميلة يمثل المبالغ المدفوعة من قبل شركة تابعة للمجموعة لغرض إنشاء وتطوير مركز تجاري في الإمارات العربية المتحدة ("المشروع"). يحمل هذا المبلغ معدلات فائدة سنوية مركبة وفقاً لاتفاقية القرض ويمكن، وفقاً لتقدير الشركة الأم وحدها، تحويل القرض إلى حقوق ملكية بالمشروع عند انتهاء أعمال الإنشاء في ضوء تحقيق بعض الأهداف التشغيلية للمشروع. وقد ساهمت المجموعة بمبلغ 6,580,301 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 6,580,301 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 6,580,301 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع. كما استثمرت الشركة الأم الكبرى في حقوق ملكية هذا المشروع.

استجابة للتأثير الاقتصادي لجائحة كوفيد-19، لم تسجل الشركة الأم إيرادات الفوائد للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بمبلغ 9,857,112 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 13,028,263 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 9,584,198 دينار كويتي). وإيرادات الفوائد متوقفة بشكل مؤقت وتحفظ الشركة الأم بالحق في إعادة إدراج الفوائد في المستقبل.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
338,051	317,467	105,819	111,242	مزايَا قصيرة الأجل
25,005	28,312	6,110	9,698	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
363,056	345,779	111,929	120,940	

6 أسهم خزينة

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
1%	1%	1%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,153,009	1,196,428	1,066,172	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	التكلفة (دينار كويتي)

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

7 قروض وسلف

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,993,782	33,635,382	-	تسهيل قرض

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، وقعت الشركة الأم على اتفاقية قرض مشترك يشمل تسهيلين مع بنك محلي بمبلغ 50,100,000 دينار كويتي لتمويل أعمال إنشاءات وتطوير مركز تجاري في الإمارات العربية المتحدة، المشروع (إيضاح 5)، ومتطلبات رأس المال العامل للشركة الأم. خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتسوية هذا التسهيل بالكامل.

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 سبتمبر 2022

8 رأس المال

(مدققة)		
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي
38,250,000	38,250,000	38,250,000
رأس المال المصدر والمدفوع لعدد 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2021: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم و30 سبتمبر 2021: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)		
(مدققة)		
30 سبتمبر 2021 أسهم	31 ديسمبر 2021 أسهم	30 سبتمبر 2022 أسهم
1,132,500,000	1,132,500,000	1,132,500,000
أسهم مصرح بها أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم		
382,500,000	382,500,000	382,500,000
أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل		

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وافق مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 28 يناير 2021 على زيادة الأسهم المصرح بها للشركة الأم بعدد 750,000,000 سهم لتصبح 1,132,500,000 سهم، والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 11 مايو 2021.

9 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)		
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي
1,267,401	1,369,730	1,590,472
40,573,359	17,991,668	70,529,951
1,852,544	2,155,620	1,331,683
3,742,926	3,168,998	1,984,248
149,420	126,610	126,844
1,528,111	1,514,754	1,442,482
3,793,835	3,827,544	3,694,818
52,907,596	30,154,924	80,700,498
دائون مبالغ مستحقة الي أطراف ذات علاقة (إيضاح 5) مصروفات مستحقة مطلوبات عقود مخصص إجازة موظفين تأمينات مستردة لمستأجرين أرصدة دائنة أخرى		
(مدققة)		
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي
6,156,080	5,787,273	2,837,036
46,751,516	24,367,651	77,863,462
52,907,596	30,154,924	80,700,498
مصنفة ك: مطلوبات غير متداولة مطلوبات متداولة		

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 2022

10 الضرائب

ضريبة دعم العمالة الوطنية
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
الزكاة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,695	38,815	2,760	19,733
1,237	15,889	50	7,871
1,880	15,526	1,105	7,893
7,812	70,230	3,915	35,497

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 2022

11 معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعي تشغيل وهما: (1) الاستثمارات: تتألف من استثمار في المشروع (إيضاح 5) وفوائض الأموال في محافظ استثمارية، و(2) عمليات الخدمات: تتألف من إدارة المشروعات وتوفير الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات وغيرها من تسهيلات الخدمات.

المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع: إيرادات القطاعات
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,551,527	7,435,363	6,536,562	7,409,369	14,965	25,994	
682,445	1,640,394	2,166,754	2,983,951	(1,484,309)	(1,343,557)	(خسائر) أرباح القطاع
(7,812)	(70,230)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
674,633	1,570,164	-	-	-	-	ربح الفترة
(101,710)	(144,000)	-	-	(101,710)	(144,000)	معلومات أخرى: حصة في نتائج شركات زميلة
1,543,106	1,421,695	1,543,106	1,421,695	-	-	استهلاك وإطفاء

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 2022

11 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
189,973,100	167,345,595	186,631,978	7,367,040	7,688,916	6,437,197	182,606,060	159,656,679	180,194,781	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
87,522,091	64,442,619	81,430,373	14,392,983	14,421,144	12,429,037	73,129,108	50,021,475	69,001,336	الموجودات
5,122	20,230	-	5,122	20,230	-	-	-	-	المطلوبات
1,557	2,616	2,090	1,557	2,616	2,090	-	-	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
4,715,438	4,897,679	5,482,145	-	-	-	4,715,438	4,897,679	5,482,145	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
									استثمار في شركة زميلة

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 2022

12 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2022، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 850,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 850,245 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 850,245 دينار كويتي) تتعلق بضمانات بنكية ضمن سياق الأعمال الطبيعي، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

13 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. يشير تقدير الإدارة إلى أن القيمة الدفترية للأدوات المالية بالتكلفة المطفأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات تاريخ استحقاق قصير الأجل أو يتم إعادة تسعيرها على الفور بناءً على حركة السوق في أسعار الفائدة.

يتم تصنيف القرض إلى شركة زميلة ضمن المستوى 3.

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

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	136,233,725	152,477,649	136,233,725
	38,993,214	20,322,724	38,993,214
	<u>175,226,939</u>	<u>172,800,373</u>	<u>175,226,939</u>
			في بداية الفترة/ السنة
			مساهمة إضافية
			في نهاية الفترة/ السنة