

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2023



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة 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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر 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. ونبين 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 2023 على وجه 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 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

14 نوفمبر 2023

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,340,260	7,717,531	2,622,101	2,657,935	إيرادات
(884,248)	(901,706)	(280,214)	(312,376)	تكاليف تشغيل
6,456,012	6,815,825	2,341,887	2,345,559	مجمّل الربح
(1,121,200)	(1,212,191)	(399,693)	(445,925)	مصروفات عمومية وإدارية
(915,912)	(956,707)	(326,811)	(339,843)	رواتب ومزايا موظفين
(144,000)	(1,656,040)	(51,760)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
69,103	1,744,685	17,967	1,734,553	إيرادات أخرى
4,344,003	4,735,572	1,581,590	3,294,344	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(18,104)	(9,840)	(5,442)	(380)	الاستهلاك
(1,403,591)	(992,443)	(453,192)	(245,276)	الإطفاء
2,922,308	3,733,289	1,122,956	3,048,688	الربح قبل الفوائد والضرائب
26,000	37,516	8,396	16,338	إيرادات فوائد
(1,307,914)	(45,470)	(327,619)	(10,252)	تكلفة تمويل
1,640,394	3,725,335	803,733	3,054,774	الربح قبل الضرائب
(70,230)	(137,398)	(35,497)	(108,333)	الضرائب
1,570,164	3,587,937	768,236	2,946,441	ربح الفترة
4.02 فلس	9.35 فلس	1.99 فلس	7.8 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,518,677	3,530,991	751,587	2,944,697	الخاصة بـ:
51,487	56,946	16,649	1,744	مساهمي الشركة الأم
1,570,164	3,587,937	768,236	2,946,441	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 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,570,164	3,587,937	768,236	2,946,441	ربح الفترة
				(خسائر) 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) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
162,481	36,825	78,965	20,178	
565,984	(20,602)	169,905	(28,770)	
728,465	16,223	248,870	(8,592)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,298,629	3,604,160	1,017,106	2,937,849	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
2,247,142	3,547,214	1,000,457	2,936,105	الحصص غير المسيطرة
51,487	56,946	16,649	1,744	
2,298,629	3,604,160	1,017,106	2,937,849	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023

(مدققة)	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	ايضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
14,751	9,362	7		موجودات غير متداولة
1,763,725	1,319,445	327,002	5	ممتلكات ومعدات
5,482,145	3,680,659	2,040,842		موجودات غير ملموسة
172,800,373	181,485,131	209,816,148	13 و 6	استثمار في شركة زميلة قرض إلى شركة زميلة
180,060,994	186,494,597	212,183,999		
2,747,326	2,655,618	2,094,822		موجودات متداولة
3,823,658	4,472,185	5,443,711		مدينون وموجودات أخرى النقد والنقد المعادل
6,570,984	7,127,803	7,538,533		
186,631,978	193,622,400	219,722,532		مجموع الموجودات
38,250,000	38,250,000	38,250,000	8	حقوق الملكية والمطلوبات
48,605,000	48,605,000	48,605,000		حقوق الملكية
7,093,461	7,159,646	7,159,646		رأس المال
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	7	علاوة إصدار أسهم
(35,970)	139,023	118,421		احتياطي إجباري
140,868	31,113	67,938		أسهم خزينة
11,713,951	10,760,060	14,291,051		احتياطي آخر
104,222,716	103,400,248	106,947,462		احتياطي تحويل عملات أجنبية
978,889	988,950	1,045,896		أرباح مرحلة
105,201,605	104,389,198	107,993,358		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
2,837,036	906,519	806,985	9	مطلوبات غير متداولة
729,875	747,167	825,523		دائنون ومطلوبات أخرى
3,566,911	1,653,686	1,632,508		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,862,126	9,893,445	7,079,596	9	مطلوبات متداولة
69,001,336	77,686,071	103,017,070	6	دائنون ومطلوبات أخرى
77,863,462	87,579,516	110,096,666		قرض من طرف ذي علاقة
81,430,373	89,233,202	111,729,174		إجمالي المطلوبات
186,631,978	193,622,400	219,722,532		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 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,640,394	3,725,335	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لـ:
18,104	9,840	استهلاك
1,403,591	992,443	إطفاء
94,853	94,473	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(26,000)	(37,516)	إيرادات فوائد
144,000	1,656,040	حصة في نتائج شركة زميلة
22,581	(682,949)	(رد) مخصصات خسائر ائتمان متوقعة، بالصافي
1,307,914	45,470	تكلفة تمويل
4,605,437	5,803,136	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(387,078)	1,247,930	مدينون وموجودات أخرى
(2,120,997)	(3,027,786)	دائنون ومطلوبات أخرى
2,097,362	4,023,280	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(17,291)	(16,117)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(175,553)	(68,464)	ضرائب مدفوعة
1,904,518	3,938,699	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(2,090)	(485)	شراء ممتلكات ومعدات
(20,322,724)	(28,331,017)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
29,861	33,331	إيرادات فوائد مستلمة
(20,294,953)	(28,298,171)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
52,615,244	25,330,998	قرض من طرف ذي علاقة
(33,635,382)	-	سداد قروض وسلف
(1,151,258)	-	تكلفة تمويل مدفوعة
17,828,604	25,330,998	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(561,831)	971,526	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,385,489	4,472,185	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,823,658	5,443,711	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 2023

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	
104,389,198	988,950	103,400,248	10,760,060	31,113	139,023	(1,544,594)	7,159,646	48,605,000	38,250,000	كما في 1 يناير 2023
3,587,937	56,946	3,530,991	3,530,991	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
16,223	-	16,223	-	36,825	(20,602)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,604,160	56,946	3,547,214	3,530,991	36,825	(20,602)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
107,993,358	1,045,896	106,947,462	14,291,051	67,938	118,421	(1,544,594)	7,159,646	48,605,000	38,250,000	كما في 30 سبتمبر 2023
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

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 30 مايو 2023. لم يتم الإعلان عن توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

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 بي دبليو سي لخدمات الطيران ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الوسطى")، 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 المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي 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 2023.

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

تقدم البيانات المالية المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. أعادت المجموعة تصنيف بعض المبالغ ضمن بيان المركز المالي 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 المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

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 2023، ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 التمييز بين التغييرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 على تضيق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية عقود التأجير والتزامات إنهاء الخدمة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,518,677	3,530,991	751,587	2,944,697	
سهم	سهم	سهم	سهم	
382,500,000	382,500,000	382,500,000	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
377,675,693	377,675,693	377,675,693	377,675,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
4.02 فلس	9.35 فلس	1.99 فلس	7.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 2023

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
-	663,525
-	1,066,027
69,103	15,133
<u>69,103</u>	<u>1,744,685</u>

رد خسائر الائتمان المتوقعة لرسم كاونتر مستحقة
إيرادات رسوم الكاونتر الإضافية المستلمة من الإدارة العامة للطيران المدني
إيرادات أخرى

خلال الفترة، أبرمت الشركة الأم اتفاقية تسوية مع الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت بشأن دفع رسوم الكاونتر المستحقة للفترة من أكتوبر 2017 إلى ديسمبر 2020 حيث وافق الطرفان على تسوية نهائية تلزم الإدارة بسداد مبلغ 2,829,339 دينار كويتي. وفقاً لذلك، سجلت الشركة الأم مبلغ 1,729,552 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع كرد لخسائر الائتمان المتوقعة التي حدثت في الفترات السابقة والإيرادات الإضافية.

5 موجودات غير ملموسة

صالة الشيخ سعد

في 10 فبراير 2022، تلقت المجموعة اقتراحاً بتمديد لعقد الصالة حتى 27 يونيو 2023 يليه اقتراح آخر تم تلقيه في 18 يونيو 2023 بتمديد حتى 27 ديسمبر 2023. وتجري المجموعة حالياً 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 لا شيء (31 ديسمبر 2022: 256,615 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 455,619 دينار كويتي) والذي يمثل القيمة الدفترية لمشروع بنظام البناء والتشغيل والتحويل لإنشاء ساحة انتظار سيارات والمجمع التجاري لمطار الكويت الدولي، وتم إنشاؤها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة انتهى عقد استئجارها في مايو 2023. وفي 20 يونيو 2023، تلقت المجموعة كتاباً من الإدارة العامة للطيران المدني حول إبداء رغبتها لمواصلة تشغيل المشروع لسنة أخرى حتى مايو 2024. لا تزال إدارة المجموعة على ثقة من أن تمديد العقد لفترة إضافية أمر محتمل وتقرن الموافقة النهائية بإتمام العديد من الإجراءات الرسمية الإدارية.

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 للعامة لمدة خمس سنوات، تبدأ من 9 فبراير 2019.

كما في 30 سبتمبر 2023، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 327,002 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,062,830 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 1,308,106 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 2,683,593 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,715,218 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 3,695,792 دينار كويتي) والذي يمثل الحد الأدنى من المدفوعات الثابتة التي ستسدها المجموعة إلى الجهة المانحة على مدى مدة ترتيب حقوق الامتياز، مخصومة بنسبة 6%.

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 2023

6 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		أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع: الإيرادات تكاليف تشغيل مصروفات عمومية وإدارية تكلفة تمويل
2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي			
11,820	76,211	76,211	-	
(647,377)	(636,905)	(636,905)	-	
(21,689)	(73,331)	(73,331)	-	
(106,280)	(2,988)	-	(2,988)	

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 2023

6 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)						
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الوسطى	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
						بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
						قرض إلى شركة زميلة ¹
172,800,373	181,485,131	209,816,148	209,816,148	-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
(1,528,615)	(1,188,443)	(977,381)	(95,563)	-	(881,818)	قرض من طرف ذي علاقة ²
(69,001,336)	(77,686,071)	(103,017,070)	-	(103,017,070)	-	

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب. تتضمن الأخرى الأطراف ذات علاقة الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة، باستثناء القرض إلى شركة زميلة.

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 2022: 6,580,301 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 6,580,301 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع. كما استثمرت الشركة الأم الكبرى في حقوق ملكية هذا المشروع.

أوقفت الشركة الأم إيرادات الفوائد للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 بمبلغ 17,408,786 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 14,340,580 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: 9,857,112 دينار كويتي). وإيرادات الفوائد متوقفة بشكل مؤقت وتحفظ الشركة الأم بالحق في إعادة إدراج الفوائد في المستقبل.

² لا يحمل القرض المقدم من الشركة الأم الوسطى أية فائدة ويستحق السداد عند الطلب. في 13 يونيو 2023، وقعت الشركة الأم والشركة الأم الوسطى اتفاقية قرض قابل للتحويل ("اتفاقية") بمبلغ 125 مليون دينار كويتي. بلغ الجزء المستخدم من القرض كما في 30 سبتمبر 2023 مبلغ 103 مليون دينار كويتي والجزء غير المستخدم من القرض البالغ 22 مليون دينار كويتي. تمنح الاتفاقية الشركة الأم الوسطى خيار تحويل الدين إلى أسهم عادية جديدة في الشركة الأم وفقاً لشروط الاتفاقية. يخضع استكمال وتنفيذ تحويل الدين الحالي للمناقشة وموافقة السلطات التنظيمية ذات الصلة والجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم.

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 2023

6 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
317,467	287,217	مزايا قصيرة الأجل
28,312	32,789	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>345,779</u>	<u>320,006</u>	

7 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
1%	1%	1%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,066,172	984,159	916,618	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.

8 رأس المال

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
38,250,000	38,250,000	38,250,000	رأس المال المصدر والمدفوع لعدد 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2022: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم و30 سبتمبر 2022: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)
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

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 2023

9 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,590,472	1,734,395	585,124	دائنون
1,528,615	1,188,443	977,381	مبالغ مستحقة الي أطراف ذات علاقة (إيضاح 6)
1,331,683	1,247,725	1,558,253	مصروفات مستحقة
1,984,248	1,358,208	555,459	مطلوبات عقود
126,844	116,000	130,565	مخصص إجازة موظفين
1,442,482	1,442,482	1,398,430	تأمينات مستردة لمستأجرين
3,694,818	3,712,711	2,681,369	أرصدة دائنة أخرى
<u>11,699,162</u>	<u>10,799,964</u>	<u>7,886,581</u>	

(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,837,036	906,519	806,985	مصنفة ك:
8,862,126	9,893,445	7,079,596	مطلوبات غير متداولة
<u>11,699,162</u>	<u>10,799,964</u>	<u>7,886,581</u>	مطلوبات متداولة

10 الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,815	76,678	19,733	60,313	ضريبة دعم العمالة الوطنية
15,889	30,049	7,871	23,895	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
15,526	30,671	7,893	24,125	الزكاة
<u>70,230</u>	<u>137,398</u>	<u>35,497</u>	<u>108,333</u>	

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 2023

11 معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعي تشغيل وهما: (1) الاستثمارات: تتألف من استثمار في المشروع (إيضاح 6) 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		
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,435,363	9,499,731	7,409,369	9,462,215	25,994	37,516	
1,640,394	3,725,335	2,983,951	5,350,556	(1,343,557)	(1,625,221)	(خسائر) أرباح القطاع
(70,230)	(137,398)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
1,570,164	3,587,937	-	-	-	-	ربح الفترة
(144,000)	(1,656,040)	-	-	(144,000)	(1,656,040)	معلومات أخرى:
(1,421,695)	(1,002,283)	(1,421,695)	(1,002,283)	-	-	حصّة في نتائج شركات زميلة
						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 2023

11 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,631,978	193,622,400	219,722,532	6,437,197	5,524,463	3,855,255	180,194,781	188,097,937	215,867,277	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
81,430,373	89,233,202	111,729,174	12,429,037	11,547,131	8,712,104	69,001,336	77,686,071	103,017,070	الموجودات
2,090	2,090	485	2,090	2,090	485	-	-	-	المطلوبات
5,482,145	3,680,659	2,040,842	-	-	-	5,482,145	3,680,659	2,040,842	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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

12 مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2023، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 515,045 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,050,245 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 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:

	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	
	152,477,649	181,485,131	في بداية الفترة/ السنة
	20,322,724	28,331,017	مساهمة إضافية
	<u>172,800,373</u>	<u>209,816,148</u>	في نهاية الفترة/ السنة