

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل 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 نبيد 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. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا، حسبما 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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

12 مايو 2022

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,654,191	2,274,539		إيرادات
(247,955)	(293,190)		تكاليف تشغيل
1,406,236	1,981,349		مجمل الربح
(256,406)	(360,550)		مصروفات عمومية وإدارية
(311,625)	(292,190)		رواتب ومزايا موظفين
(25,173)	(34,171)		حصة في نتائج شركة زميلة
11,654	40,615	5	إيرادات أخرى
824,686	1,335,053		الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(7,013)	(7,155)		الاستهلاك
(526,213)	(492,082)		الإطفاء
291,460	835,816		الربح قبل الفائدة والضرائب
2,551	7,501		إيرادات فوائد
(511,281)	(476,862)		تكلفة تمويل
(217,270)	366,455		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(14,057)	10	الضرائب
(217,270)	352,398		ربح (خسارة) الفترة
(0.84) فلس	0.89 فلس	3	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(206,487)	334,914		الخاصة بـ:
(10,783)	17,484		مساهمي الشركة الأم
(217,270)	352,398		الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(217,270)	352,398
(56,605)	33,812
169,434	109,933
112,829	143,745
(104,441)	496,143
(93,658)	478,659
(10,783)	17,484
(104,441)	496,143

ربح (خسارة) الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
تعديل تحويل عملات أجنبية
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
49,726	30,765	24,305		الموجودات
4,637,478	3,167,316	2,675,234	4	موجودات غير متداولة
4,705,117	4,897,679	5,007,253	5	ممتلكات ومعدات
152,966,270	152,477,649	158,876,481	5, 13	موجودات غير ملموسة
162,358,591	160,573,409	166,583,273		استثمار في شركة زميلة
				قرض إلى شركة زميلة
3,313,981	2,386,697	2,420,281		موجودات متداولة
1,157,176	4,385,489	3,560,757		مدينون وموجودات أخرى
4,471,157	6,772,186	5,981,038		النقد والنقد المعادل
166,829,748	167,345,595	172,564,311		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
7,000,058	7,093,461	7,093,461		رأس المال
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	علاوة إصدار أسهم
(891,439)	(601,954)	(492,021)		احتياطي إجباري
(29,304)	(21,613)	12,199		أسهم خزينة
9,167,960	10,195,274	10,530,188		احتياطي آخر
100,557,681	101,975,574	102,454,233		احتياطي تحويل عملات أجنبية
914,567	927,402	944,886		أرباح مرحلة
101,472,248	102,902,976	103,399,119		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
34,475,382	33,635,382	-	7	مطلوبات غير متداولة
6,442,747	5,787,273	5,674,432	9	قروض وسلف
603,498	652,313	670,955		دائنون ومطلوبات أخرى
41,521,627	40,074,968	6,345,387		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	32,275,179	7	مطلوبات متداولة
23,835,873	24,367,651	30,544,626	9	قروض وسلف
23,835,873	24,367,651	62,819,805		دائنون ومطلوبات أخرى
65,357,500	64,442,619	69,165,192		إجمالي المطلوبات
166,829,748	167,345,595	172,564,311		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 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(217,270)	366,455	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
7,013	7,155	استهلاك
526,213	492,082	إطفاء
25,134	21,668	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,551)	(7,501)	إيرادات فوائد
25,173	34,171	حصة في نتائج شركة زميلة
(24,574)	(99,282)	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
511,281	476,862	تكلفة تمويل
850,419	1,291,610	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(32,619)	63,531	مدينون وموجودات أخرى
(566,304)	(289,400)	دائنون ومطلوبات أخرى
251,496	1,065,741	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(18,731)	(3,026)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
232,765	1,062,715	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(359)	(695)	شراء ممتلكات ومعدات
(3,110)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(16,732,545)	(6,398,832)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
2,804	9,668	إيرادات فوائد مستلمة
(16,733,210)	(6,389,859)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
16,874,165	6,399,124	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة
(640,000)	(1,360,203)	سداد قروض وسلف
(389,630)	(536,509)	تكلفة تمويل مدفوعة
15,844,535	4,502,412	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(655,910)	(824,732)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
1,813,086	4,385,489	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
1,157,176	3,560,757	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 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
352,398	17,484	334,914	334,914	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
143,745	-	143,745	-	33,812	109,933	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
496,143	17,484	478,659	334,914	33,812	109,933	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
103,399,119	944,886	102,454,233	10,530,188	12,199	(492,021)	(1,544,594)	7,093,461	48,605,000	38,250,000	كما في 31 مارس 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
(217,270)	(10,783)	(206,487)	(206,487)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
112,829	-	112,829	-	(56,605)	169,434	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(104,441)	(10,783)	(93,658)	(206,487)	(56,605)	169,434	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
101,472,248	914,567	100,557,681	9,167,960	(29,304)	(891,439)	(1,544,594)	7,000,058	48,605,000	38,250,000	كما في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 31 مارس 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 مايو 2022.

تخضع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 للموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم. إن الجمعية العمومية السنوية للمساهمين لديها القدرة على تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها، وبالتالي قد يكون لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية.

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 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 2021. 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 2022.

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. قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض المبالغ ضمن بيان التدفقات النقدية المجمع لتتوافق مع العرض للفترة 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 المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة 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 31 مارس 2022

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

تسري العديد من التعديلات للمرة الأولى 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/خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(206,487)	334,914
سهم	سهم
250,614,715	382,500,000
(4,824,307)	(4,824,307)
245,790,408	377,675,693
(0.84) فلس	0.89 فلس

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة

ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات غير ملموسة

صالة الشيخ سعد

في 17 مايو 2020، تلقت المجموعة تمديدًا لتشغيل الصالة لمدة ستة 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 والمكونات للتسهيل لتمديد إضافي.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 876,576 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,123,382 دينار كويتي و31 مارس 2021: 1,857,717 دينار كويتي) والذي يمثل القيمة الدفترية لمشروع 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.

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 31 مارس 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 للعامة لمدة خمس سنوات، تبدأ من 9 فبراير 2019.

كما في 31 مارس 2022، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,798,658 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,043,934 دينار كويتي و31 مارس 2021: 2,779,761 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,859,567 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,828,099 دينار كويتي و31 مارس 2021: 3,716,659 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 مع 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
3,508	3,647	3,647	-	الإيرادات
(55,463)	(196,625)	(196,625)	-	تكاليف التشغيل
(6,199)	(8,212)	(8,212)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(25,173)	(34,171)	(34,171)	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(42,764)	(43,036)	-	(43,036)	تكلفة تمويل
	(مدققة)			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى (الوسيطي) دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
4,705,117	4,897,679	5,007,253	5,007,253	استثمار في شركة زميلة
152,966,270	152,477,649	158,876,481	158,876,481	قرض إلى شركة زميلة ¹
				مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
(18,185,851)	(17,991,668)	(24,553,434)	(277,643)	(24,275,791)

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

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 31 مارس 2022

5 معاملات وأرصدة مع 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 و31 مارس 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 31 مارس 2022 بمبلغ 2,656,893 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 13,028,263 دينار كويتي و31 مارس 2021: 2,810,989 دينار كويتي). وإيرادات الفوائد متوقفة بشكل مؤقت وتحفظ الشركة الأم بالحق في إعادة احتساب 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
117,866	103,914
12,402	6,205
130,268	110,119

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

6 أسهم خزينة

(مدققة)		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
4,824,307	4,824,307	4,824,307
1%	1%	1%
950,388	1,196,428	1,350,806
1,544,594	1,544,594	1,544,594

عدد أسهم الخزينة (أسهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة (دينار كويتي)

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

7 قروض وسلف

(مدققة)		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
34,475,382	33,635,382	32,275,179

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. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة 4.54% (31 ديسمبر 2021: 4.5% و31 مارس 2021: 4.5% بمتوسط نسبة 4.5%) سنوياً ويستحق السداد في 30 مارس 2023.

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 31 مارس 2022

7 قروض وسلف (تتمة)

يتم تغطية التسهيلات البنكية للمجموعة بكفالة تضامنية من الشركة الأم الكبرى. قامت المجموعة بزيادة رأس المال المصرح به (إيضاح 8) في السنة السابقة وتعزز الاحتفاظ بزيادة إضافية في رأس المال لتوفير الأموال وتلبية متطلبات السيولة. وبدلاً من ذلك، تتلقى المجموعة الدعم من الشركة الأم الكبرى أيضاً بشكل منتظم.

تتمتع الإدارة بإمكانية الوصول إلى مجموعة متنوعة من التمويل وتواصل مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خطتها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. تعتقد المجموعة أنه كما في 31 مارس 2022، فإن وضع السيولة للمجموعة مستقر وأن موارد التمويل الحالية ستكون كافية لتلبية متطلبات السيولة الخاصة بها.

8 رأس المال

(مدققة)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	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 و 31 مارس 2021: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)		
(مدققة)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
أسهم	أسهم	أسهم
382,500,000	1,132,500,000	1,132,500,000
أسهم مصرح بها		
382,500,000	382,500,000	382,500,000
أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم		
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)		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,171,495	1,369,730	1,425,425
18,185,851	17,991,668	24,553,434
1,549,863	2,155,620	2,194,293
3,809,200	3,168,998	2,547,053
162,523	126,610	133,091
1,683,029	1,514,754	1,506,630
3,716,659	3,827,544	3,859,132
30,278,620	30,154,924	36,219,058
داائنون		
مبالغ مستحقة الي أطراف ذات علاقة (إيضاح 5)		
مصروفات مستحقة		
مطلوبات عقود		
مخصص إجازة موظفين		
تأمينات مستردة لمؤجرين		
أرصدة دائنة أخرى		

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 31 مارس 2022

9 دانون ومطلوبات أخرى (تتمة)

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
	6,442,747	5,674,432
	23,835,873	30,544,626
	<u>30,278,620</u>	<u>36,219,058</u>

مصنفة ك:
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

10 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
-	7,548
-	3,490
-	3,019
-	<u>14,057</u>

ضريبة دعم العمالة الوطنية
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
الزكاة

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 31 مارس 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
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,668,396	2,322,655	1,665,845	2,315,154	2,551	7,501	
(217,270)	366,455	271,457	838,521	(488,727)	(472,066)	(خسائر) أرباح القطاع
(217,270)	352,398					ربح (خسارة) الفترة
(25,173)	(34,171)	-	-	(25,173)	(34,171)	حصّة في نتائج شركات زميلة
(533,226)	(499,237)	(533,226)	(499,237)	-	-	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 31 مارس 2022

11 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
166,829,748	167,345,595	172,564,311	8,928,347	7,688,916	6,674,726	157,901,401	159,656,679	165,889,585	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
65,357,500	64,442,619	69,165,192	14,007,953	14,421,144	14,104,796	51,349,547	50,021,475	55,060,396	الموجودات
3,110	20,230	-	3,110	20,230	-	-	-	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
359	2,616	695	359	2,616	695	-	-	-	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
4,705,117	4,897,679	5,007,253	-	-	-	4,705,117	4,897,679	5,007,253	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 31 مارس 2022

12 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2022، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 850,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 850,245 دينار كويتي و31 مارس 2021: 853,745 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. تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة الدفترية للأدوات المالية تعادل القيمة العادلة تقريباً بصورة معقولة.

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 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
136,233,725	136,233,725	152,477,649
16,732,545	16,243,924	6,398,832
<u>152,966,270</u>	<u>152,477,649</u>	<u>158,876,481</u>
		في بداية الفترة/ السنة مساهمة إضافية
		في نهاية الفترة/ السنة

14 تأثير فيروس كوفيد-19

تفاقم تفشي فيروس كوفيد-19 وانتشر عبر عدة مناطق جغرافية بسرعة في سنة 2020 وتم إعلانه وباءً عالمياً، مما تسبب في تعطيل الأعمال وزيادة حالات عدم التيقن حول الأنشطة الاقتصادية. اتخذت العديد من الحكومات عدة تدابير لاحتواء انتشار الفيروس وفرضت قيوداً على السفر وقامت بتنفيذ إجراءات الحجر الصحي. وبناءً عليه، في 22 يناير 2021، أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني إصدار تعليمات جديدة للخطوط الجوية العاملة بمطار الكويت الدولي لمد قرار تعديل سعة التشغيل الذي بموجبه ينبغي ألا يتجاوز عدد الركاب القادمين 1000 راكب يومياً. وفي 5 فبراير 2021، أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني منع المسافرين غير الكويتيين من دخول دولة الكويت لحين إشعار آخر. وقد كان لهذا تأثير مباشر على عمليات المجموعة في سنة 2021. تم تخفيف قيود جائحة كوفيد-19 تدريجياً من قبل حكومة الكويت منذ الربع الثالث من سنة 2021 مما أدى إلى تأثير إيجابي على عمليات المجموعة مقارنة بالسنة السابق.

مقارنة بالسنة السابقة، فإن عمليات المجموعة تتحسن، وكما في هذه المرحلة، لم يكن التأثير على أعمال المجموعة ونتائجها جوهرياً، نسبياً، وتتوقع الإدارة أن يظل هذا هو الحال. ستواصل المجموعة اتباع السياسات والمشورة الحكومية المختلفة، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة العمل بأفضل الطرق وأكثرها أماناً.