

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2023



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 2023 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

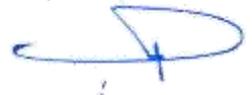
النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

15 مايو 2023

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022	2023	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,274,539	2,595,778		إيرادات
(293,190)	(311,027)		تكاليف تشغيل
1,981,349	2,284,751		مجمّل الربح
(360,550)	(356,912)		مصروفات عمومية وإدارية
(292,190)	(297,896)		رواتب ومزايا موظفين
(34,171)	(511,196)		حصة في نتائج شركة زميلة
40,615	3,792		إيرادات أخرى
1,335,053	1,122,539		الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(7,155)	(6,245)		الاستهلاك
(492,082)	(459,234)		الإطفاء
835,816	657,060		الربح قبل الفوائد والضرائب
7,501	18,000		إيرادات فوائد
(476,862)	(17,935)		تكلفة تمويل
366,455	657,125		الربح قبل الضرائب
(14,057)	(28,257)	9	الضرائب
352,398	628,868		ربح الفترة
0.89 فلس	1.55 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
334,914	586,945		الخاصة بـ:
17,484	41,923		مساهمي الشركة الأم
352,398	628,868		الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا 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 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
352,398	628,868

ربح 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 (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة

33,812	3,808
109,933	(55,252)

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

143,745	(51,444)
---------	----------

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

496,143	577,424
---------	---------

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

478,659	535,501
17,484	41,923

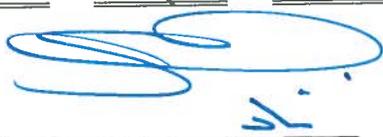
496,143	577,424
---------	---------

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023

(مدققة)				
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومعدات
24,305	9,362	3,457		موجودات غير ملموسة
2,675,234	1,319,445	860,211	4	استثمار في شركة زميلة
5,007,253	3,680,659	3,118,019		قرض إلى شركة زميلة
158,876,481	181,485,131	194,839,134	12 و 5	
<u>166,583,273</u>	<u>186,494,597</u>	<u>198,820,821</u>		
				موجودات متداولة
				مديون وموجودات أخرى
				النقد والنقد المعادل
2,420,281	2,655,618	2,502,596		
3,560,757	4,472,185	2,255,013		
<u>5,981,038</u>	<u>7,127,803</u>	<u>4,757,609</u>		
<u>172,564,311</u>	<u>193,622,400</u>	<u>203,578,430</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
38,250,000	38,250,000	38,250,000	7	علاوة إصدار أسهم
48,605,000	48,605,000	48,605,000		احتياطي إجباري
7,093,461	7,159,646	7,159,646		أسهم خزينة
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	احتياطي آخر
(492,021)	139,023	83,771		احتياطي تحويل عملات أجنبية
12,199	31,113	34,921		أرباح مرحلة
10,530,188	10,760,060	11,347,005		
<u>102,454,233</u>	<u>103,400,248</u>	<u>103,935,749</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
944,886	988,950	1,030,873		الحصص غير المسيطرة
<u>103,399,119</u>	<u>104,389,198</u>	<u>104,966,622</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
				دائنون ومطلوبات أخرى
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,674,432	906,519	804,977	8	
670,955	747,167	761,014		
<u>6,345,387</u>	<u>1,653,686</u>	<u>1,565,991</u>		
				مطلوبات متداولة
				قروض وسلف
32,275,179	-	-		دائنون ومطلوبات أخرى
7,759,409	9,893,445	9,005,761	8	قرض من طرف ذي علاقة
22,785,217	77,686,071	88,040,056	5	
<u>62,819,805</u>	<u>87,579,516</u>	<u>97,045,817</u>		
69,165,192	89,233,202	98,611,808		إجمالي المطلوبات
<u>172,564,311</u>	<u>193,622,400</u>	<u>203,578,430</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



نادية عبد الله محمد عقيل
الرئيس التنفيذي ونائب رئيس مجلس الإدارة

طارق إبراهيم محمد الموسى
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2022	2023	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
366,455	657,125	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لـ:
7,155	6,245	استهلاك
492,082	459,234	إطفاء
21,668	18,829	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,501)	(18,000)	إيرادات فوائد
34,171	511,196	حصة في نتائج شركة زميلة
(99,282)	-	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
476,862	17,935	تكلفة تمويل
1,291,610	1,652,564	
		التغيرات في رأس المال العامل:
63,531	152,935	مدينون وموجودات أخرى
(289,400)	(992,481)	دائنون ومطلوبات أخرى
1,065,741	813,018	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(3,026)	(4,982)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(42,936)	ضرائب مدفوعة
1,062,715	765,100	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(695)	(340)	شراء ممتلكات ومعدات
(6,398,832)	(13,354,003)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
9,668	18,087	إيرادات فوائد مستلمة
(6,389,859)	(13,336,256)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
6,399,124	10,353,984	قرض من طرف ذي علاقة
(1,360,203)	-	سداد قروض وسلف
(536,509)	-	تكلفة تمويل مدفوعة
4,502,412	10,353,984	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(824,732)	(2,217,172)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
4,385,489	4,472,185	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,560,757	2,255,013	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المراجعة.

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 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
628,868	41,923	586,945	586,945	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(51,444)	-	(51,444)	-	3,808	(55,252)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
577,424	41,923	535,501	586,945	3,808	(55,252)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
104,966,622	1,030,873	103,935,749	11,347,005	34,921	83,771	(1,544,594)	7,159,646	48,605,000	38,250,000	كما في 31 مارس 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
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

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2023.

لم يتم بعد عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وعليه، لم يوافق مساهمو الشركة الأم بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

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 وتمويلها؛
- ◀ 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 سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتها 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 المبني بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية كعقود 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
334,914	586,945	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	
382,500,000	382,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
377,675,693	377,675,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
0.89 فلس	1.55 فلس	ربحية 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 والبنود المتعلقة بالتنسيق لتمديد إضافي.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 42,657 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 256,615 دينار كويتي و31 مارس 2022: 876,576 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 ينتهي عقد استئجارها في مايو 2023. والمجموعة حاليًا بصدد خوض مراحل متقدمة من المناقشات مع الإدارة العامة للطيران المدني لتسهيل مسألة التمديد الإضافي لفترة العقد. لا تزال إدارة المجموعة على ثقة بشأن تمديد العقد لفترة إضافية 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 مسبقًا 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 2023، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 817,554 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,062,830 دينار كويتي و31 مارس 2022: 1,798,658 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,732,157 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,715,218 دينار كويتي و31 مارس 2022: 3,859,567 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 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

		الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	
2022	2023	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,647	51,496	-	51,496	-
(196,625)	(272,462)	-	(272,462)	-
(8,212)	(31,310)	-	(31,310)	-
(43,036)	(980)	(980)	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

الإيرادات
تكاليف التشغيل
مصروفات عمومية وإدارية
تكلفة تمويل

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 2023

5 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)		31 مارس 2023	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم	الشركة الكبرى
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
158,876,481	181,485,131	194,839,134	194,839,134	-	-
(1,768,217)	(1,188,443)	(964,331)	(66,859)	-	(897,472)
(22,785,217)	(77,686,071)	(88,040,056)	-	(88,040,056)	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

قرض إلى شركة زميلة¹

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)

قرض من طرف ذي علاقة²

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب. تتضمن الأخرى الأطراف ذات العلاقة 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 و31 مارس 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 31 مارس 2023 بمبلغ 5,278,613 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 14,340,580 دينار كويتي و31 مارس 2022: 2,656,893 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 أي فائدة ويستحق السداد عند الطلب. لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، تمت مراجعة اتفاقية القرض للسماح بالتحويل إلى أسهم حقوق الملكية، مع مراعاة الموافقات اللازمة. علاوة على ذلك، أوصى مجلس الإدارة بتحويل القرض إلى أسهم حقوق ملكية، على أن يخصص للشركة الأم الوسطى، بإصدار 440 مليون سهم عادي وزيادة الأسهم المصدرة إلى 822,500,000 سهم. تخضع هذه التوصية لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وموافقات السلطات التنظيمية.

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 2023

5 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
103,914	86,220	مزايا قصيرة الأجل
6,205	6,497	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>110,119</u>	<u>92,717</u>	

6 أسهم خزينة

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
1%	1%	1%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,350,806	984,159	873,200	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	التكلفة (دينار كويتي)

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

7 رأس المال

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 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 و31 مارس 2022: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)

(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
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 31 مارس 2023

8 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)		31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,425,425	1,734,395	1,795,430		
1,768,217	1,188,443	964,331		
2,194,293	1,247,725	1,309,974		
2,547,053	1,358,208	448,513		
133,091	116,000	121,746		
1,506,630	1,442,482	1,439,561		
3,859,132	3,712,711	3,731,183		
<u>13,433,841</u>	<u>10,799,964</u>	<u>9,810,738</u>		

داائنون
مبالغ مستحقة الي أطراف ذات علاقة (إيضاح 5)
مصروفات مستحقة
مطلوبات عقود
مخصص إجازة موظفين
تأمينات مستردة لمستأجرين
أرصدة دائنة أخرى

(مدققة)		31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,674,432	906,519	804,977		
7,759,409	9,893,445	9,005,761		
<u>13,433,841</u>	<u>10,799,964</u>	<u>9,810,738</u>		

مصنفة ك:
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

9 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		2023	2022
دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي
7,548	15,789		
3,490	6,152		
3,019	6,316		
<u>14,057</u>	<u>28,257</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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

10 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		
2022	2023	2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,322,655	2,617,570	2,315,154	2,599,570	7,501	18,000	
366,455	657,125	838,521	1,151,318	(472,066)	(494,193)	(خسائر) أرباح القطاع
(14,057)	(28,257)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
352,398	628,868	-	-	-	-	ربح الفترة
(34,171)	(511,196)	-	-	(34,171)	(511,196)	معلومات أخرى: حصة في نتائج شركات زميلة
(499,237)	(465,479)	(499,237)	(465,479)	-	-	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 2023

10 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
172,564,311	193,622,400	203,578,430	6,674,726	5,524,463	5,121,276	165,889,585	188,097,937	198,457,154	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
69,165,192	89,233,202	98,611,808	14,104,796	11,547,131	10,571,752	55,060,396	77,686,071	88,040,056	الموجودات
695	2,090	340	695	2,090	340	-	-	-	المطلوبات
5,007,253	3,680,659	3,118,019	-	-	-	5,007,253	3,680,659	3,118,019	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 31 مارس 2023

11 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2023، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 1,050,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,050,245 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 850,245 دينار كويتي) تتعلق بضمانات بنكية ضمن سياق الأعمال الطبيعي، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات 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. 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 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
152,477,649	152,477,649	181,485,131	في بداية الفترة/ السنة
6,398,832	29,007,482	13,354,003	مساهمة إضافية
<u>158,876,481</u>	<u>181,485,131</u>	<u>194,839,134</u>	في نهاية الفترة/ السنة