

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
31 مارس 2020



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 المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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 المراجعة 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 المراجعة 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

13 أغسطس 2020

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2019	2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
3,290,811	2,697,177		الإيرادات
(297,551)	(274,986)		تكاليف التشغيل
2,993,260	2,422,191		مجمّل الربح
(585,007)	(536,286)		مصروفات عمومية وإدارية
(320,427)	(328,944)		رواتب ومزايا موظفين
(36,247)	(969,926)		حصة في نتائج شركة زميلة
50,412	-		ربح من إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
(34,486)	1,590		إيرادات (خسائر) أخرى
2,067,505	588,625		الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(18,571)	(14,180)		الاستهلاك
(638,994)	(1,671,730)		الإطفاء
1,409,940	(1,097,285)		(الخسارة) الربح قبل الفائدة والضرائب
1,180,310	3,571		إيرادات فوائد
(448,359)	(570,183)		تكلفة تمويل
2,141,891	(1,663,897)		الربح قبل الضرائب
(97,259)	-	10	الضرائب
2,044,632	(1,663,897)		(خسارة) ربح الفترة
14.17 فلس	(8.11) فلس	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,037,828	(1,294,281)		الخاصة بـ:
6,804	(369,616)		مساهمي الشركة الأم
2,044,632	(1,663,897)		الحصص غير المسيطرة

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,044,632	(1,663,897)	ربح الفترة (خسارة)
		<b>خسائر شاملة أخرى:</b>
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
5,178	203,513	تعديل تحويل عملات أجنبية
(117,773)	(623,037)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة
		<b>خسائر شاملة أخرى للفترة</b>
(112,595)	(419,524)	
1,932,037	(2,083,421)	<b>إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة</b>
		<b>الخاص بـ:</b>
1,925,233	(1,713,805)	مساهمي الشركة الأم
6,804	(369,616)	الحصص غير المسيطرة
1,932,037	(2,083,421)	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات
192,275	174,062	160,326		موجودات غير متداولة
12,780,801	9,494,470	7,830,949	4	ممتلكات ومعدات
6,390,503	6,007,664	4,618,214	5	موجودات غير ملموسة
50,644,453	98,732,145	109,107,700	5, 12	استثمار في شركة زميلة
				قرض إلى شركة زميلة
70,008,032	114,408,341	121,717,189		
				موجودات متداولة
3,493,828	3,627,292	3,729,519		مدينون وموجودات أخرى
20,073,748	1,511,414	965,722		النقد والنقد المعادل
23,567,576	5,138,706	4,695,241		
93,575,608	119,547,047	126,412,430		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
16,450,000	16,450,000	16,450,000	8	رأس المال
42,065,000	42,065,000	42,065,000	8	علاوة إصدار أسهم
6,021,868	7,000,058	7,000,058		احتياطي إجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	أسهم خزينة
(415,360)	(661,746)	(1,284,783)		احتياطي آخر
10,386	(9,541)	193,972		احتياطي تحويل عملات أجنبية
9,682,633	12,644,385	11,350,104		أرباح مرحلة
72,269,933	75,943,562	74,229,757		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,136,099	1,746,146	1,376,530		الحصص غير المسيطرة
74,406,032	77,689,708	75,606,287		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
-	25,752,074	35,795,769	7	قروض وسلف
7,103,019	7,683,881	7,488,288		دائنون ومطلوبات أخرى
477,279	536,177	555,654		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,580,298	33,972,132	43,839,711		
				مطلوبات متداولة
2,400,000	-	-	7	قروض وسلف
9,189,278	7,885,207	6,966,432		دائنون ومطلوبات أخرى
11,589,278	7,885,207	6,966,432		
19,169,576	41,857,339	50,806,143		إجمالي المطلوبات
93,575,608	119,547,047	126,412,430		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 المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
31 مارس	2020	
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,141,891	(1,663,897)	<b>أنشطة التشغيل</b>
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لـ:
18,571	14,180	استهلاك
638,994	1,671,730	إطفاء
23,131	19,878	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,180,310)	(3,571)	إيرادات فوائد
36,247	969,926	حصة في نتائج شركة زميلة
(50,412)	-	ربح من إعادة تقييم قرض إلى شركة زميلة
109,176	103,173	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
448,359	570,183	تكلفة تمويل
2,185,647	1,681,602	
		التغيرات في رأس المال العامل:
73,222	(202,863)	مدينون وموجودات أخرى
(669,313)	(1,249,546)	دائنون ومطلوبات أخرى
1,589,556	229,193	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(5,696)	(401)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,583,860	228,792	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(3,494)	(444)	شراء ممتلكات ومعدات
(303,011)	(8,209)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(7,432,675)	(10,375,555)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
32,521	1,034	إيرادات فوائد مستلمة
(7,706,659)	(10,383,174)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
18,012,500	-	إصدار رأس المال
-	10,043,695	متحصلات من قروض وسلف
(2,000,000)	-	سداد قروض وسلف
(27,713)	(435,005)	تكلفة تمويل مدفوعة
15,984,787	9,608,690	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
9,861,988	(545,692)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,211,760	1,511,414	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
20,073,748	965,722	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الخاص 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	
77,689,708	1,746,146	75,943,562	12,644,385	(9,541)	(661,746)	(1,544,594)	7,000,058	42,065,000	16,450,000	كما في 1 يناير 2020
(1,663,897)	(369,616)	(1,294,281)	(1,294,281)	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
(419,524)	-	(419,524)	-	203,513	(623,037)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(2,083,421)	(369,616)	(1,713,805)	(1,294,281)	203,513	(623,037)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>75,606,287</b>	<b>1,376,530</b>	<b>74,229,757</b>	<b>11,350,104</b>	<b>193,972</b>	<b>(1,284,783)</b>	<b>(1,544,594)</b>	<b>7,000,058</b>	<b>42,065,000</b>	<b>16,450,000</b>	<b>كما في 31 مارس 2020</b>

الخاص 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	
54,461,495	2,129,295	52,332,200	7,644,805	5,208	(297,587)	(1,544,594)	6,021,868	27,327,500	13,175,000	كما في 1 يناير 2019
2,044,632	6,804	2,037,828	2,037,828	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(112,595)	-	(112,595)	-	5,178	(117,773)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,932,037	6,804	1,925,233	2,037,828	5,178	(117,773)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
18,012,500	-	18,012,500	-	-	-	-	-	14,737,500	3,275,000	زيادة رأس المال (إيضاح 8)
<b>74,406,032</b>	<b>2,136,099</b>	<b>72,269,933</b>	<b>9,682,633</b>	<b>10,386</b>	<b>(415,360)</b>	<b>(1,544,594)</b>	<b>6,021,868</b>	<b>42,065,000</b>	<b>16,450,000</b>	<b>كما في 31 مارس 2019</b>

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

## 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 31 مارس 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2020.

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 سوق الكويت للأوراق المالية، وهي شركة تابعة لشركة أحيالتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 29 يونيو 2020.

## 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 مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. 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 2020.

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

### 2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

### 2.3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

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 2020

### 3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,037,828	(1,294,281)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	
148,600,386	164,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
143,776,079	159,675,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
14.17 فلس	(8.11) فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

### 4 موجودات غير ملموسة

مركز ديسكفري التجاري

تتضمن الموجودات غير الملموسة أصلاً غير ملموس مطفاً بالكامل (31 ديسمبر 2019: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2019: لا شيء دينار كويتي) يمثل مشروع قائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل وهو مشروع إنشاء مركز ديسكفري التجاري ("المركز التجاري"). تم إنشاء هذا المركز على أرض مستأجرة من شركة المشروعات السياحية لفترة مبدئية تبلغ 10 سنوات تم مدها لسبعة شهور أخرى حتى تاريخ 28 يناير 2014 استناداً إلى خطاب مرسل من شركة المشروعات السياحية بتاريخ 20 فبراير 2013. نظراً لوجود العديد من التأخيرات في استلام الأرض المستأجرة من الشركة، فقد نتج عن ذلك حدوث تأثيرات عكسية فيما يتعلق بأجل الاستثمار، فقد طلبت الشركة الأم تجديد العقد لمدة إضافية، وقامت لاحقاً برفع دعوى للمطالبة بتعويض. ومع ذلك، قامت شركة المشروعات السياحية برفع دعوى قضائية لمطالبة الشركة الأم بالانسحاب من المركز التجاري وإعادته إليها. وفي تاريخ 11 فبراير 2015، أصدرت محكمة أول درجة حكماً لصالح شركة المشروعات السياحية وأقرت بالإلغاء المبدئي للعقد اعتباراً من 30 يونيو 2013. ومع ذلك، استأنفت الشركة الأم ضد هذا الحكم وطعنت بتعليق تنفيذ الحكم المذكور أعلاه والذي قبلته محكمة التمييز بتاريخ 24 يونيو 2015. في 10 أكتوبر 2018، أيدت محكمة الاستئناف حكم محكمة أول درجة لصالح شركة المشروعات السياحية وطلبت من الشركة الأم إخلاء المركز التجاري وتسليمه إلى شركة المشروعات السياحية. طعنت الشركة الأم على الحكم أمام محكمة التمييز. وفي 8 يناير 2020، رفضت محكمة التمييز طعن الشركة الأم في شأن هذا القرار وحكمت لصالح شركة المشروعات السياحية. ومع ذلك، بتاريخ 13 فبراير 2020 ولاحقاً للحكم المذكور أعلاه، وافقت الشركة الأم وشركة المشروعات السياحية أيضاً على تأجيل تسليم المركز التجاري لمدة ستة أشهر أخرى تبدأ من 12 فبراير 2020 حتى 12 أغسطس 2020 مقابل دفعة ثابتة بمبلغ 75 ألف دينار كويتي تسدد إلى شركة المشروعات السياحية. في 29 يوليو 2020، استلمت الشركة الأم إخطاراً رسمياً من شركة المشروعات السياحية بإخلاء المركز التجاري عند اكتمال فترة التمديد.

صالة الشيخ سعد

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,148,882 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,298,629 دينار كويتي، و31 مارس 2019: 4,031,054 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية للمشروع القائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل وهو مشروع لإنشاء صالة الشيخ سعد ("الصالة"). لاحقاً لفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حصلت المجموعة على تمديد لمدة ستة أشهر لتسليم الصالة حتى 27 ديسمبر 2020. تجري المجموعة حالياً مناقشات بشأن النطاق والأتعاب والبنود لتسهيل الانتهاء من التمديد المقترح أعلاه.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 2,925,060 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 3,193,156 دينار كويتي، و31 مارس 2019: 4,017,525 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية للمشروع القائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل وهو مشروع لإنشاء ساحة انتظار سيارات ومجمع تجاري لمطار الكويت الدولي. تم إنشاؤهما على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة والتي ستنتهي 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 2020

### 4 موجودات غير ملموسة (تتمة)

مشروع ساحات انتظار سيارات بصالة رقم 4 في مطار الكويت الدولي قامت المجموعة بإبرام اتفاقية حقوق امتياز خدمات مع الإدارة العامة للطيران المدني في دولة الكويت ("الجهة المانحة") لتشغيل ساحات سيارات موجود مسبقاً والمرافق ذات الصلة بالصالة رقم 4 الجديدة بمطار الكويت الدولي ("المرافق"). بموجب شروط الاتفاقية، ستبدأ المجموعة في تشغيل وتوفير المرافق للعاملة لمدة خمس سنوات، تبدأ من 9 فبراير 2019. كما في 31 مارس 2020، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 3,757,007 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,002,685 دينار كويتي و31 مارس 2019: 4,732,222 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,931,815 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 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		الشركة الأم الكبيرة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي			
31 مارس 2019	2020 دينار كويتي					
24,816	600	600	-	الإيرادات		
(42,483)	(35,892)	(35,892)	-	تكاليف التشغيل		
(4,681)	(6,348)	(6,348)	-	مصروفات عمومية وإدارية		
(36,247)	(969,926)	(969,926)	-	حصة في نتائج شركة زميلة		
(218,400)	(43,360)	-	(43,360)	تكلفة تمويل		
1,107,352	-	-	-	إيرادات فوائد		
(مدققة)						
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبيرة دينار كويتي		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:	
-	103,213	44,027	44,027	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينون وموجودات أخرى)	
(593,656)	(819,683)	(891,154)	-	(891,154)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنون ومطلوبات أخرى)	
50,644,453	98,732,145	109,107,700	109,107,700	-	قرض إلى شركة زميلة <sup>1</sup>	

إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة تستحق القبض/ السداد عند الطلب باستثناء قرض معين مقدم إلى شركة زميلة.

<sup>1</sup> 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. استجابة للتأثير الاقتصادي لكوفيد-19، لم تسجل الشركة الأم إيرادات الفوائد للفترة المنتهية في 31 مارس 2020. وقد ساهمت المجموعة بمبلغ 6,580,301 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 6,580,301 دينار كويتي و31 مارس 2019: 6,580,301 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع.

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 2020

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
53,217	57,895
8,955	6,158
<u>62,172</u>	<u>64,053</u>

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

6 أسهم خزينة

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
4,824,307	4,824,307	4,824,307
3%	3%	3%
2,122,695	2,470,045	2,180,587
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 المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

7 قروض وسلف

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,400,000	25,752,074	35,795,769

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 3% فوق معدل الخصم الصادرة من بنك الكويت المركزي سنوياً ويستحق السداد في 31 ديسمبر 2022.

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 2020

8 رأس المال وعلاوة إصدار أسهم

31 مارس 2019 أسهم	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 أسهم	31 مارس 2020 أسهم
382,500,000	382,500,000	382,500,000
131,750,000	131,750,000	164,500,000
32,750,000	32,750,000	-
164,500,000	164,500,000	164,500,000

أسهم مصرح بها  
أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم

أسهم عادية مصدرية ومدفوعة بالكامل  
كما في 1 يناير  
مصدرة خلال الفترة (2019: بقيمة 100 فلس للسهم)

منحت الشركة الأم حقوق إصدار الأسهم إلى مساهميها كما يلي:

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
3,275,000	3,275,000	-
14,737,500	14,737,500	-
18,012,500	18,012,500	-

حقوق إصدار الأسهم بقيمة 550 فلس  
رأس المال (32,750,000 سهماً بقيمة 100 فلس)  
علاوة إصدار أسهم (32,750,000 سهماً بقيمة 450 فلس)

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 2020

9 معلومات قطاعات التشغيل

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

إيرادات القطاعات

(خسائر) أرباح القطاع

مصروفات غير موزعة

(خسارة) ربح الفترة

حصة في نتائج شركة زميلة

استهلاك وإطفاء

المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	
2019	2020	2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,485,286	2,702,338	3,290,811	2,702,338	1,194,475	-
2,141,891	(1,663,897)	1,395,775	(181,894)	746,116	(1,482,003)
(97,259)	-	-	-	-	-
2,044,632	(1,663,897)	-	-	-	-
(36,247)	(969,926)	-	-	(36,247)	(969,926)
657,565	1,685,910	657,565	1,685,910	-	-

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 2020

9 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات				
	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي		
	93,575,608	119,547,047	<b>126,412,430</b>	19,334,736	14,153,989	<b>12,310,981</b>	74,240,872	105,393,058	<b>114,101,449</b>	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: الموجودات
	19,169,576	41,857,339	<b>50,806,143</b>	19,169,576	16,105,265	<b>15,010,374</b>	-	25,752,074	<b>35,795,769</b>	المطلوبات
	-	-	-	-	4,594,327	-	-	-	-	إضافات إلى الموجودات غير المتداولة: موجودات امتياز غير ملموسة
	303,011	369,303	<b>8,209</b>	303,011	369,303	<b>8,209</b>	-	-	-	موجودات غير ملموسة أخرى
	6,390,503	6,007,664	<b>4,618,214</b>	-	-	-	6,390,503	6,007,664	<b>4,618,214</b>	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 2020

### 10 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
52,919	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
22,170	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
22,170	-	الزكاة
97,259	-	

### 11 التزامات ومطلوبات محتملة

#### التزامات رأسمالية

كما في 31 مارس 2020، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ 26,624,444 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 37,000,000 دينار كويتي و31 مارس 2019: 80,038,522 دينار كويتي) تتعلق بتمويل أعمال إنشاءات وتطوير مركز تجاري في الإمارات العربية المتحدة.

#### مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2020، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 868,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 868,245 دينار كويتي و31 مارس 2019: 854,235 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. 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 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,054,013	42,054,013	98,732,145
8,540,028	56,809,836	10,375,555
50,412	(131,704)	-
50,644,453	98,732,145	109,107,700

قرض إلى شركة زميلة  
في بداية الفترة  
صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات  
إجمالي (الخسارة) الربح المسجل في بيان الدخل المجمع

في نهاية الفترة

### 13 تأثير فيروس كوفيد-19

تفاقم نفشي 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 13 مارس 2020، قررت الإدارة العامة للطيران المدني تعليق جميع الرحلات الجوية القادمة إلى والمغادرة من دولة الكويت باستثناء رحلات الشحن والإجلاء. وكان لهذا تأثير مباشر على إيرادات وعمليات المجموعة.

13 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

إن التأثير المعروف حاليًا لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو ما أدى إلى خسارة الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 كما يلي:

- ◀ انخفاض الإيرادات للأشهر الثلاثة الأولى من سنة 2020 مقارنة بنفس الفترة في سنة 2019 بنسبة 18% بسبب امتيازات التأجير المقدمة للمستأجرين والإجراءات الحكومية المتخذة لإيقاف العمليات مؤقتًا.
- ◀ تعليق إيرادات الفوائد من القرض إلى شركة زميلة، والذي كان من الممكن أن ينتج عنه إيرادات فوائد بمبلغ 2,360,537 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

على الرغم من حقيقة أن المطلوبات المتداولة تتجاوز الموجودات المتداولة بمبلغ 2,271,191 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020، ترى المجموعة أنه لن ينتج عن هذا تأثير سلبي طويل الأجل أو حدوث ضغوط على السيولة، حيث إن مبلغ 2,506,609 دينار كويتي من المطلوبات المتداولة يمثل الإيجار المستلم مقدمًا والذي سيتم تسجيله كإيرادات تأجير على مدار السنة. استجابة لهذه الأزمة، تواصلت المجموعة بمراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خططها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. اتخذت المجموعة تدابير للحد من مخاطر السيولة من خلال الجمع بين تخفيض الرواتب والمخصصات وتأجيل التكاليف غير الأساسية. كما في 31 مارس 2020، ترى المجموعة أن مركز السيولة لديها مستقر وأن أرصدها الحالية من النقد والنقد المعادل إلى جانب القروض غير المسحوبة ستكون كافية للوفاء بمتطلبات السيولة الخاصة بها.

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل جوهري على الأرصة المدينة لديها نتيجة تفشي الفيروس. يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر ائتمان المستأجرين بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل مستأجر. تتم إدارة مخاطر ائتمان المستأجرين من خلال مطالبة المستأجرين بسداد دفعات الإيجار مقدمًا، وبالتالي الحد بشكل كبير من مخاطر الائتمان ذات الصلة لدى المجموعة. ستستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي حيث تتوفر بيانات أكثر تأكيدًا وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

قرض إلى شركة زميلة واستثمار في شركات زميلة

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الحالية في الوضع الاقتصادي عند تحديد المبالغ المسجلة للقرض إلى شركة زميلة والتي يعتبر أفضل تقييم أجرته الإدارة استنادًا إلى المعلومات الملحوظة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق والأوضاع الاقتصادية متقلبة ولا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلبيًا، ومع استيضاح الوضع سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات فور وعند حدوثها.

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

نظرًا لانخفاض الإيرادات بسبب وباء كوفيد-19 وتعليق العمليات، قامت المجموعة بتقييم انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة كما في 31 مارس 2020. وتم تحديد المبلغ الممكن استرداده المقاس لوحدة إنتاج النقد استنادًا إلى القيمة أثناء الاستخدام المحتسبة باستخدام توقعات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة لفترة إبرام اتفاقيات البناء والتشغيل والتحويل. استنادًا إلى تقييم انخفاض القيمة، انتهت المجموعة إلى أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة تتجاوز المبلغ الممكن استرداده.

نظرًا لحالات عدم التيقن المستمرة حول الوضع الاقتصادي والمخاطر الجوهريّة المحتملة التي قد تؤثر على الأعمال في المستقبل، فقد لا تنعكس تأثيرات كوفيد-19 بالكامل على النتائج المالية للمجموعة حتى الفترات المستقبلية. تتخذ المجموعة تدابير استباقية لمراقبة وإدارة الوضع بأفضل ما لديها من قدرات لدعم استمرارية أعمالها على المدى الطويل.



EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

[ey.com/mena](http://ey.com/mena)