

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2022

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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



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 30 يونيو 2022 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فنة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

10 أغسطس 2022

الكويت

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,440,789	4,718,159	1,786,598	2,443,620	إيرادات
(522,720)	(604,034)	(274,826)	(310,844)	تكاليف تشغيل
2,918,069	4,114,125	1,511,772	2,132,776	مجمّل الربح
(637,424)	(721,507)	(381,018)	(360,957)	مصروفات عمومية وإدارية
(591,505)	(589,101)	(279,819)	(296,911)	رواتب ومزايا موظفين
(65,155)	(92,240)	(39,982)	(58,069)	حصة في نتائج شركات زميلة
1,065,575	51,136	1,053,921	10,521	إيرادات أخرى
2,689,560	2,762,413	1,864,874	1,427,360	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(14,053)	(12,662)	(7,040)	(5,507)	الاستهلاك
(1,029,705)	(950,399)	(503,492)	(458,317)	الإطفاء
1,645,802	1,799,352	1,354,342	963,536	الربح قبل الفائدة والضرائب
5,412	17,604	2,861	10,103	إيرادات فوائد
(1,017,556)	(980,295)	(506,275)	(503,433)	تكلفة تمويل
633,658	836,661	850,928	470,206	الربح قبل الضرائب
(3,897)	(34,733)	(3,897)	(20,676)	الضرائب
629,761	801,928	847,031	449,530	ربح الفترة
2.62 فلس	2.03 فلس	3.46 فلس	1.14 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
644,659	767,090	851,146	432,176	الخاصة بـ:
(14,898)	34,838	(4,115)	17,354	مساهمي الشركة الأم
629,761	801,928	847,031	449,530	الحصص غير المسيطرة

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

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
629,761	801,928	847,031	449,530	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(77,856)	83,516	(21,251)	49,704	تعديل تحويل عملات أجنبية
196,791	396,079	27,357	286,146	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
118,935	479,595	6,106	335,850	إيرادات شاملة أخرى للفترة
748,696	1,281,523	853,137	785,380	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
763,594	1,246,685	857,252	768,026	مساهمي الشركة الأم
(14,898)	34,838	(4,115)	17,354	الحصص غير المسيطرة
748,696	1,281,523	853,137	785,380	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
43,788	30,765	20,163		ممتلكات ومعدات
4,134,455	3,167,316	2,216,917	4	موجودات غير ملموسة
4,671,241	4,897,679	5,285,034	5	استثمار في شركة زميلة
163,432,357	152,477,649	165,379,265	5 و 13	قرض إلى شركة زميلة
<u>172,281,841</u>	<u>160,573,409</u>	<u>172,901,379</u>		
				موجودات متداولة
2,460,451	2,386,697	2,411,832		مدينون وموجودات أخرى
3,521,987	4,385,489	4,710,904		النقد والتفد المعادل
<u>5,982,438</u>	<u>6,772,186</u>	<u>7,122,736</u>		
<u>178,264,279</u>	<u>167,345,595</u>	<u>180,024,115</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
38,250,000	38,250,000	38,250,000	8	رأس المال
48,605,000	48,605,000	48,605,000		علاوة إصدار أسهم
7,000,058	7,093,461	7,093,461		احتياطي إجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	6	أسهم خزينة
(864,082)	(601,954)	(205,875)		احتياطي آخر
(50,555)	(21,613)	61,903		احتياطي تحويل عملات أجنبية
10,019,106	10,195,274	10,962,364		أرباح مرحلة
<u>101,414,933</u>	<u>101,975,574</u>	<u>103,222,259</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
910,452	927,402	962,240		الحصص غير المسيطرة
<u>102,325,385</u>	<u>102,902,976</u>	<u>104,184,499</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
34,275,382	33,635,382	-	7	قروض وسلف
6,366,412	5,787,273	5,691,072	9	دائنون ومطلوبات أخرى
609,801	652,313	683,488		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>41,251,595</u>	<u>40,074,968</u>	<u>6,374,560</u>		
				مطلوبات متداولة
-	-	32,075,179	7	قروض وسلف
34,687,299	24,367,651	37,389,877	9	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>34,687,299</u>	<u>24,367,651</u>	<u>69,465,056</u>		
75,938,894	64,442,619	75,839,616		إجمالي المطلوبات
<u>178,264,279</u>	<u>167,345,595</u>	<u>180,024,115</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 14 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 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
629,761	836,661	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لـ:
14,053	12,662	استهلاك
1,029,705	950,399	إطفاء
43,532	48,466	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(5,412)	(17,604)	إيرادات فوائد
65,155	92,240	حصة في نتائج شركة زميلة
111,270	22,581	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
1,017,556	980,295	تكلفة تمويل
2,905,620	2,925,700	
		التغيرات في رأس المال العامل:
686,632	(47,276)	مدينون وموجودات أخرى
(376,931)	13,208	دائنون ومطلوبات أخرى
3,215,321	2,891,632	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(30,826)	(17,291)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(69,909)	ضرائب مدفوعة
3,184,495	2,804,432	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,461)	(2,060)	شراء ممتلكات ومعدات
(3,579)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(27,198,632)	(12,901,616)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
4,100	17,158	إيرادات فوائد مستلمة
(27,199,572)	(12,886,518)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
27,340,393	12,901,906	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة
(840,000)	(1,560,203)	سداد قروض وسلف
(776,415)	(934,202)	تكلفة تمويل مدفوعة
25,723,978	10,407,501	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
1,708,901	325,415	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,813,086	4,385,489	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
3,521,987	4,710,904	النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

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 30 يونيو 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
801,928	34,838	767,090	767,090	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
479,595	-	479,595	-	83,516	396,079	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,281,523	34,838	1,246,685	767,090	83,516	396,079	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
104,184,499	962,240	103,222,259	10,962,364	61,903	(205,875)	(1,544,594)	7,093,461	48,605,000	38,250,000	كما في 30 يونيو 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
629,761	(14,898)	644,659	644,659	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
118,935	-	118,935	-	(77,856)	196,791	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
748,696	(14,898)	763,594	644,659	(77,856)	196,791	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
102,325,385	910,452	101,414,933	10,019,106	(50,555)	(864,082)	(1,544,594)	7,000,058	48,605,000	38,250,000	كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 2022 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 أغسطس 2022.

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

تم تأسيس الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية بتاريخ 4 ديسمبر 2000، وعنوانها المسجل هو مطار الكويت الدولي، ص.ب. 27068 الصفاة 13131، الكويت. إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- ◀ تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتموينها؛
- ◀ خدمة تأجير الطائرات؛
- ◀ خدمات السياحة والسفر والشحن؛
- ◀ إدارة المشاريع؛ و
- ◀ استثمار الفوائض المالية في محافظ استثمارية تدار من قبل مؤسسات متخصصة؛ و
- ◀ الحق في المشاركة في شركات أخرى تعمل في نفس المجال أو تلك التي تساعد على تحقيق أهدافها في دولة الكويت أو خارجها وشراء هذه الشركات أو المشاركة في حقوق ملكيتها.
- ◀ إدارة وتطوير الأنشطة العقارية بما في ذلك تقديم خدمات الاستشارات العقارية.
- ◀ التجارة العامة لمواد البناء والمعدات والعقارات.
- ◀ تملك وتأجير واستئجار الأراضي والعقارات.
- ◀ المشاركة في تنفيذ البنية التحتية للمشروعات السكنية والتجارية والصناعية وإدارة المنشآت العقارية طبقاً لتعليمات نظام البناء والتشغيل والتحويل.

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

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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.

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 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 المقترض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

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

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
644,659	767,090	851,146	432,176	
سهم	سهم	سهم	سهم	
250,614,715	382,500,000	250,614,715	382,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
245,790,408	377,675,693	245,790,408	377,675,693	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
2.62 فلس	2.03 فلس	3.46 فلس	1.14 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 والمكونات للتسهيل لتمديد إضافي.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 663,535 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,123,382 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 1,599,969 دينار كويتي) والذي يمثل القيمة الدفترية لمشروع بنظام 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 30 يونيو 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 30 يونيو 2022، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,553,382 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,043,934 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 2,534,486 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,887,021 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,828,099 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 3,757,819 دينار كويتي) والذي يمثل الحد الأدنى من المدفوعات الثابتة التي ستسدها المجموعة إلى الجهة المانحة على مدى مدة ترتيب حقوق الامتياز، مخصومة بنسبة 6%.

5 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة

تمثل هذه تلك المعاملات مع الأطراف ذات علاقة أي المساهمين الرئيسيين والشركة الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,758	11,020	11,020	-	الإيرادات
(130,702)	(438,071)	(438,071)	-	تكاليف التشغيل
(19,845)	(15,039)	(15,039)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(65,155)	(92,240)	(92,240)	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(86,106)	(86,596)	-	(86,596)	تكلفة تمويل

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى والوسطى دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)				

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

4,671,241	4,897,679	5,285,034	5,285,034	-	استثمار في شركة زميلة
163,432,357	152,477,649	165,379,265	165,379,265	-	قرض إلى شركة زميلة ¹
					مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
(28,823,333)	(17,991,668)	(31,285,898)	(451,954)	(30,833,944)	

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 30 يونيو 2022

5 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

استجابة للتأثير الاقتصادي لجائحة كوفيد-19، لم تسجل الشركة الأم إيرادات الفوائد للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 بمبلغ 5,354,901 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 13,028,263 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 5,970,807 دينار كويتي). وإيرادات الفوائد متوقعة 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:

السنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
232,233	204,328	مزايا قصيرة الأجل
18,896	18,613	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
251,129	222,941	

6 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
1%	1%	1%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,355,630	1,196,428	1,225,374	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	التكلفة (دينار كويتي)

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

7 قروض وسلف

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,275,382	33,635,382	32,075,179	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 4.74% (31 ديسمبر 2021: بمتوسط نسبة 4.5% و30 يونيو 2021: بمتوسط نسبة 4.50%) 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 30 يونيو 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 منظم.

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 30 يونيو 2022، فإن وضع السيولة للمجموعة مستقر وأن موارد التمويل الحالية ستكون كافية لتلبية متطلبات السيولة الخاصة بها.

8 رأس المال

(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
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 و30 يونيو 2021: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)

(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
أسهم	أسهم	أسهم
1,132,500,000	1,132,500,000	1,132,500,000
382,500,000	382,500,000	382,500,000

أسهم مصرح بها
أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم

أسهم عادية مصدره ومدفوعه بالكامل

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

9 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,219,704	1,369,730	1,580,870
28,823,333	17,991,668	31,285,898
1,702,003	2,155,620	2,145,623
3,858,275	3,168,998	2,552,316
155,612	126,610	129,415
1,536,965	1,514,754	1,500,246
3,757,819	3,827,544	3,886,581
41,053,711	30,154,924	43,080,949

داائنون
مبالغ مستحقة الي أطراف ذات علاقة (إيضاح 5)
مصرفات مستحقة
مطلوبات عقود
مخصص إجازة موظفين
تأمينات مستردة لمستأجرين
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 30 يونيو 2022

9 دانون ومطلوبات أخرى (تتمة)

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
	5,787,273	5,691,072
	24,367,651	37,389,877
	30,154,924	43,080,949

مصنفة ك:

مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

10 الضرائب

ضريبة دعم العمالة الوطنية
حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
الزكاة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,935	19,082	1,935	11,534
1,187	8,018	1,187	4,528
775	7,633	775	4,614
3,897	34,733	3,897	20,676

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 يونيو 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
الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,511,777	4,786,893	4,506,365	4,769,295	5,412	17,598	
633,658	836,661	1,624,621	1,832,677	(990,963)	(996,016)	(خسائر) أرباح القطاع
(3,897)	(34,733)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
629,761	801,928	-	-	-	-	ربح الفترة
(65,155)	(92,240)	-	-	(65,155)	(92,240)	معلومات أخرى: حصلة في نتائج شركات زميلة
1,043,758	963,061	1,043,758	963,061	-	-	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 يونيو 2022

11 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
178,264,279	167,345,595	180,024,115	7,714,380	7,688,916	6,381,363	170,549,899	159,656,679	173,642,752	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
75,938,894	64,442,619	75,839,616	14,323,119	14,421,144	14,476,438	61,615,775	50,021,475	61,363,178	الموجودات
3,579	20,230	-	3,579	20,230	-	-	-	-	المطلوبات
1,461	2,616	2,060	1,461	2,616	2,060	-	-	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
4,671,241	4,897,679	5,285,034	-	-	-	4,671,241	4,897,679	5,285,034	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 يونيو 2022

12 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2022، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 850,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 850,245 دينار كويتي و30 يونيو 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)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
136,233,725	136,233,725	152,477,649
27,198,632	16,243,924	12,901,616
<u>163,432,357</u>	<u>152,477,649</u>	<u>165,379,265</u>
		في بداية الفترة/ السنة مساهمة إضافية
		في نهاية الفترة/ السنة

14 تأثير فيروس كوفيد-19

تم تخفيف قيود فيروس كوفيد-19 تدريجياً في دولة الكويت منذ الربع الثالث من عام 2021 مما أدى إلى تأثير إيجابي على عمليات المجموعة مقارنةً بالسنة السابقة. تشهد بيئة عمل المجموعة انتعاشاً نسبياً وتظهر علامات الانتعاش الاقتصادي في جميع أنحاء المنطقة والعالم. وقد أدت معدلات التطعيم المرتفعة وإجراءات التباعد الاجتماعي الصارمة إلى تقليل تأثير أحدث متحورات الفيروس بدرجة كبيرة.

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