

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2021



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 المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل 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 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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

8 نوفمبر 2021

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
5,046,163	5,469,787	1,826,564	2,028,998	إيرادات
(770,959)	(830,825)	(202,975)	(308,105)	تكاليف تشغيل
4,275,204	4,638,962	1,623,589	1,720,893	مجمّل الربح
(1,188,509)	(1,001,599)	(295,027)	(364,175)	مصروفات عمومية وإدارية
(928,151)	(870,795)	(310,851)	(279,290)	رواتب ومزايا موظفين
(1,008,843)	(101,710)	(17,403)	(36,555)	حصة في نتائج شركة زميلة
2,090	1,066,775	500	1,200	إيرادات أخرى
1,151,791	3,731,633	1,000,808	1,042,073	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(112,294)	(21,089)	(7,119)	(7,036)	الاستهلاك
(3,865,366)	(1,522,017)	(522,696)	(492,312)	الإطفاء
(2,825,869)	2,188,527	470,993	542,725	الربح (الخسارة) قبل الفائدة والضرائب
7,551	14,965	3,109	9,553	إيرادات فوائد
(1,648,920)	(1,521,047)	(539,404)	(503,491)	تكلفة تمويل
(4,467,238)	682,445	(65,302)	48,787	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
-	(7,812)	-	(3,915)	الضرائب
(4,467,238)	674,633	(65,302)	44,872	ربح (خسارة) الفترة
(15.23) فلس	2.79 فلس	(0.31) فلس	0.16 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(3,650,680)	684,897	(73,219)	40,238	الخاصة بـ:
(816,558)	(10,264)	7,917	4,634	مساهمي الشركة الأم
(4,467,238)	674,633	(65,302)	44,872	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(4,467,238)	674,633	(65,302)	44,872
ربح (خسارة) الفترة			
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:			
<i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>			
<i>تعديل تحويل عملات أجنبية</i>			
<i>حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركة زميلة</i>			
62,260	(74,584)	(31,054)	3,272
(469,103)	274,271	63,666	77,480
(406,843)	199,687	32,612	80,752
(4,874,081)	874,320	(32,690)	125,624
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة			
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
<i>مساهمي الشركة الأم</i>			
<i>الحصص غير المسيطرة</i>			
(4,057,523)	884,584	(40,607)	120,990
(816,558)	(10,264)	7,917	4,634
(4,874,081)	874,320	(32,690)	125,624

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 سبتمبر 2021

(مدققة)				
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
62,707	56,380	36,848		ممتلكات ومعدات
5,644,598	5,160,581	3,643,686	5	موجودات غير ملموسة
4,591,978	4,617,461	4,715,438	6	استثمار في شركة زميلة
122,843,556	136,233,725	175,226,939	6, 14	قرض إلى شركة زميلة
133,142,839	146,068,147	183,622,911		
				موجودات متداولة
3,506,603	3,257,041	2,482,461		مدينون وموجودات أخرى
1,947,681	1,813,086	3,867,728		النقد والتفد المعادل
5,454,284	5,070,127	6,350,189		
138,597,123	151,138,274	189,973,100		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
16,450,000	38,250,000	38,250,000	9	رأس المال
42,065,000	48,605,000	48,605,000	9	علاوة إصدار أسهم
7,000,058	7,000,058	7,000,058		احتياطي إجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	7	أسهم خزينة
(1,130,849)	(1,060,873)	(786,602)		احتياطي آخر
52,719	27,301	(47,283)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
8,993,705	9,374,447	10,059,344		أرباح مرحلة
71,886,039	100,651,339	101,535,923		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
929,588	925,350	915,086		الحصص غير المسيطرة
72,815,627	101,576,689	102,451,009		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
36,395,382	35,115,382	33,993,782	8	قروض وسلف
7,365,116	6,630,890	6,156,080	10	دائنون ومطلوبات أخرى
585,779	597,095	620,713		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
44,346,277	42,343,367	40,770,575		
				مطلوبات متداولة
21,435,219	7,218,218	46,751,516	10	دائنون ومطلوبات أخرى
65,781,496	49,561,585	87,522,091		إجمالي المطلوبات
138,597,123	151,138,274	189,973,100		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 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,467,238)	674,633	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
112,294	21,089	استهلاك
3,865,366	1,522,017	إطفاء
57,902	60,406	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(7,551)	(14,965)	إيرادات فوائد
1,008,843	101,710	حصة في نتائج شركة زميلة
275,140	206,465	مخصص خسائر ائتمان متوقعة
1,648,920	1,521,047	تكلفة تمويل
2,493,676	4,092,402	
(155,170)	573,740	التغيرات في رأس المال العامل:
(1,096,907)	(432,702)	مدينون وموجودات أخرى
		دائنون ومطلوبات أخرى
1,241,599	4,233,440	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(8,300)	(36,788)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,233,299	4,196,652	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(939)	(1,557)	شراء ممتلكات ومعدات
(15,494)	(5,122)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(24,111,411)	(38,993,214)	إضافات إلى قرض إلى شركة زميلة
8,270	9,340	إيرادات فوائد مستلمة
(24,119,574)	(38,990,553)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
13,750,000	39,135,326	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة
10,843,308	-	متحصلات من قروض وسلف
(200,000)	(1,121,600)	سداد قروض وسلف
(1,070,766)	(1,165,183)	تكلفة تمويل مدفوعة
23,322,542	36,848,543	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
436,267	2,054,642	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,511,414	1,813,086	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
1,947,681	3,867,728	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

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
674,633	(10,264)	684,897	684,897	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
199,687	-	199,687	-	(74,584)	274,271	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
874,320	(10,264)	884,584	684,897	(74,584)	274,271	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
102,451,009	915,086	101,535,923	10,059,344	(47,283)	(786,602)	(1,544,594)	7,000,058	48,605,000	38,250,000	كما في 30 سبتمبر 2021
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	
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
(4,467,238)	(816,558)	(3,650,680)	(3,650,680)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(406,843)	-	(406,843)	-	62,260	(469,103)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(4,874,081)	(816,558)	(4,057,523)	(3,650,680)	62,260	(469,103)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
72,815,627	929,588	71,886,039	8,993,705	52,719	(1,130,849)	(1,544,594)	7,000,058	42,065,000	16,450,000	كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة 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 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 نوفمبر 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 أجيبيتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي أيضاً شركة مدرجة في بورصة الكويت.

تم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم لاعتماد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بتاريخ 11 مايو 2021.

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 مجمع كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. 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 2021.

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 للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. 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 سبتمبر 2021

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 2021، ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة- المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروض فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بالتغييرات التي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

3 ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,650,680)	684,897	(73,219)	40,238	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
244,568,398	250,614,715	244,568,398	250,614,715	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	(4,824,307)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
239,744,091	245,790,408	239,744,091	245,790,408	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
فلس (15.23)	فلس 2.79	فلس (0.31)	فلس 0.16	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تم تعديل خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لكي تعكس حقوق الإصدار خلال سنة 2020 (إيضاح 9).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

4 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
-	569,800
-	484,223
2,090	12,752
2,090	1,066,775

رد خسائر الائتمان المتوقعة لرسوم الكاونتر المستحقة
إيرادات رسوم كاونتر إضافية مستلمة من الإدارة العامة للطيران المدني
إيرادات أخرى

خلال الفترة، أبرمت الشركة الأم اتفاقية تسوية مع الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت بشأن دفع رسوم أجهزة الكاونتر القائمة حيث اتفق الطرفان على تسوية نهائية وحاسمة تلزم الإدارة العامة للطيران المدني بدفع مبلغ 2,024,222 دينار كويتي، بينما وافقت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية على التنازل عن الفوائد الصادر بها حكم من قبل المحكمة. وبالتالي، سجلت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية مبلغ 1,054,023 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع والذي يمثل رد لخسائر الائتمان المتوقعة في الفترات السابقة والإيرادات الإضافية.

5 موجودات غير ملموسة

صالة الشيخ سعد

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2020: لا شيء و30 سبتمبر 2020: لا شيء) والذي يمثل القيمة الدفترية للمشروع القائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل وهو مشروع لإنشاء صالة الشيخ سعد ("الصالة") في 17 مايو 2020، حصلت المجموعة على تمديد لمدة ستة أشهر لتسليم الصالة حتى 27 ديسمبر 2020. وفي 24 يناير 2021، تم استلام اقتراح تمديد العقد القائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل المتعلق بصالة الشيخ سعد حتى 27 يونيو 2021. تجري المجموعة حالياً مناقشات بشأن النطاق والأتعاب والبنود لتسهيل الانتهاء من التمديد الإضافي.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,354,476 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,135,544 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,378,948 دينار كويتي) الذي يمثل القيمة الدفترية للمشروع القائم على نظام البناء والتشغيل والتحويل وهو مشروع لإنشاء ساحة انتظار سيارات ومجمع تجاري لمطار الكويت الدولي. تم إنشاؤها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة والتي ستنتهي في سنة 2023.

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 للعمامة لمدة خمس سنوات، تبدأ من 9 فبراير 2019.

كما في 30 سبتمبر 2021، تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 2,289,210 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,025,037 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 3,265,650 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والتزام بمبلغ 3,794,966 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,671,484 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 4,035,985 دينار كويتي) والذي يمثل الحد الأدنى من المدفوعات الثابتة التي ستسدها المجموعة إلى الجهة المانحة على مدى مدة ترتيب حقوق الامتياز، مخصومة بنسبة 6%.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 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:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2021	2020	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,719	200	8,719	-	-
(231,765)	(193,504)	(231,765)	-	-
(35,715)	(35,167)	(35,715)	-	-
(101,710)	(1,008,843)	(101,710)	-	-
(129,971)	(129,323)	-	(129,971)	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

31 ديسمبر (مدققة)	30 سبتمبر	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى (الوسطى)	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر (مدققة)	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

31 ديسمبر (مدققة)	30 سبتمبر	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى (الوسطى)	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر (مدققة)	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,617,461	4,591,978	4,715,438	4,715,438	-
136,233,725	122,843,556	175,226,939	175,226,939	-
(1,163,969)	(14,866,305)	(40,573,359)	(74,756)	(40,498,603)

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

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 2020: 6,580,301 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 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 سبتمبر 2021 بمبلغ 9,584,198 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,698,503 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 7,071,746 دينار كويتي). وإيرادات الفوائد متوقفة بشكل مؤقت وتحفظ الشركة الأم بالحق في إعادة احتساب الفوائد في المستقبل.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
348,694	338,051	121,927	105,819	مزايا قصيرة الأجل
19,898	25,005	6,821	6,110	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>368,592</u>	<u>363,056</u>	<u>128,748</u>	<u>111,929</u>	

7 أسهم خزينة

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2020	2020	2021	
4,824,307	4,824,307	4,824,307	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
3%	1%	1%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
2,243,303	1,399,049	1,153,009	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,544,594	1,544,594	1,544,594	التكلفة (دينار كويتي)

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

8 قروض وسلف

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2020	2020	2021	
36,395,382	35,115,382	33,993,782	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 6)، ومتطلبات رأس المال العامل للشركة الأم. يحمل تسهيل القرض متوسط تكلفة تمويل بنسبة 4.50% (31 ديسمبر 2020: 4.75% و 30 سبتمبر 2020: 5% 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 30 سبتمبر 2021

9 رأس المال وعلاوة إصدار أسهم

(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,450,000	38,250,000	38,250,000
(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
أسهم	أسهم	أسهم
382,500,000	382,500,000	1,132,500,000
164,500,000	164,500,000	382,500,000
-	218,000,000	-
164,500,000	382,500,000	382,500,000

رأس المال المصدر والمدفوع لعدد 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2020: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم و30 سبتمبر 2020: 164,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)

أسهم مصرح بها

أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم

أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل

كما في 1 يناير

مصدرة خلال الفترة/ السنة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، منحت الشركة الأم حقوق إصدار الأسهم إلى مساهمها بقيمة 0.130 دينار كويتي للسهم والتي تتكون من رأسمال بقيمة 0.100 دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بقيمة 0.030 دينار كويتي. تم إصدار الأسهم بإجمالي عدد 218,000,000 سهم مما أدى إلى زيادة رأس المال بمبلغ 21,800,000 دينار كويتي وزيادة حساب علاوة إصدار الأسهم بمبلغ 6,540,000 دينار كويتي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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.

10 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
15,882,519	2,246,347	41,840,760
2,068,943	1,419,348	1,852,544
5,032,165	4,617,680	3,742,926
138,903	146,555	149,420
1,641,820	1,744,355	1,528,111
4,035,985	3,674,823	3,793,835
28,800,335	13,849,108	52,907,596

دائنون
مصروفات مستحقة
مطلوبات عقود
مخصص إجازة موظفين
تأمينات مستردة لمؤجرين
مطلوبات 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 سبتمبر 2021

10 داننون ومطلوبات أخرى (تتمة)

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
7,365,116	6,630,890	6,156,080
21,435,219	7,218,218	46,751,516
28,800,335	13,849,108	52,907,596

مصنفة ك:

مطلوبات غير متداولة

مطلوبات متداولة

11 الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي
-	4,695	-	2,760
-	1,237	-	50
-	1,880	-	1,105
-	7,812	-	3,915

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 30 سبتمبر 2021

12 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.

المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع: إيرادات القطاعات
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,055,804	6,551,527	5,055,804	6,536,562	-	14,965	
(4,467,238)	682,445	(1,971,750)	2,166,754	(2,495,488)	(1,484,309)	(خسائر) أرباح القطاع
-	(7,812)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
(4,467,238)	674,633	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(1,008,843)	(101,710)	-	-	(1,008,843)	(101,710)	معلومات أخرى: حصّة في نتائج شركات زميلة
(3,977,660)	1,543,106	(3,977,660)	1,543,106	-	-	استهلاك وإطفاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات		
(مدققة)			(مدققة)			(مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
138,597,123	151,138,274	189,973,100	10,853,479	9,079,361	7,367,040	127,743,644	142,058,913	182,606,060
65,781,496	49,561,585	87,522,091	29,386,114	14,446,203	14,392,983	36,395,382	35,115,382	73,129,108
15,494	56,806	5,122	15,494	56,806	5,122	-	-	-
939	1,687	1,557	939	1,687	1,557	-	-	-
4,591,978	4,617,461	4,715,438	-	-	-	4,591,978	4,617,461	4,715,438
-	-	-	-	-	-	-	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع:

الموجودات

المطلوبات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

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 والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

13 التزامات ومطلوبات محتملة

الالتزامات رأسمالية

كما في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2020: لا شيء و 30 سبتمبر 2020: 12,889,000 دينار كويتي) تتعلق بتمويل أعمال إنشاءات وتطوير مركز تجاري في الإمارات العربية المتحدة.

مطلوبات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 850,245 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 853,745 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2020: 853,745 دينار كويتي) تتعلق بضمانات بنكية ضمن سياق الأعمال الطبيعي، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

14 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
98,732,145	98,732,145	136,233,725	في بداية الفترة/ السنة
24,111,411	37,501,580	38,993,214	مساهمة إضافية
122,843,556	136,233,725	175,226,939	في نهاية الفترة/ السنة

15 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.

على الرغم من حقيقة أن المطلوبات المتداولة تتجاوز الموجودات المتداولة بمبلغ 40,401,327 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021، ترى المجموعة أنه لن ينتج عن هذا تأثير سلبي طويل الأجل أو حدوث ضغوط على السيولة، حيث إن مبلغ 2,998,456 دينار كويتي من المطلوبات المتداولة يمثل الإيجار المستلم مقدماً والذي سيتم تسجيله كإيرادات تأجير على مدار السنة ومبلغ 39,135,326 دينار كويتي من المطلوبات المتداولة يمثل المبلغ المستحق إلى طرف ذي علاقة مقابل إنشاء وتطوير مركز تسوق تجاري في الإمارات العربية المتحدة والذي سوف يتم تسويته بحلول السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من خلال المتحصلات من زيادة رأس مال المجموعة المخطط لها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، نظراً لأن مجلس إدارة الشركة الأم وافق على زيادة رأس المال المُصرح به للشركة الأم من أجل بدء زيادة رأس المال المخطط لها (إيضاح 9). ولمواجهة هذه الأزمة، تواصلت المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل وتلبيتها من خلال خطتها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. اتخذت المجموعة تدابير للحد من مخاطر السيولة وتأجيل التكاليف غير الأساسية. كما في 30 سبتمبر 2021، ترى المجموعة أن مركز السيولة لديها مستقر وأن أرصدها الحالية من النقد والنقد المعادل ستكون كافية للوفاء بمتطلبات السيولة الخاصة بها.

15 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل جوهري على الأرصدة 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 مقدماً، وبالتالي الحد بشكل كبير من مخاطر الائتمان ذات الصلة لدى المجموعة. ستستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي حيث تتوفر بيانات أكثر تأكيداً 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 تعتبر أفضل تقييم أجرته الإدارة استناداً 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 سلباً، 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

قامت المجموعة بتقييم انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة كما في 30 سبتمبر 2021. وتم تحديد المبلغ الممكن استرداده المقاس لوحدات إنتاج النقد استناداً إلى القيمة أثناء الاستخدام المحسوبة باستخدام توقعات التدفقات النقدية المعتمدة من قبل الإدارة لفترة إبرام الاتفاقيات بنظام البناء والتشغيل والتحويل. استناداً إلى تقييم انخفاض القيمة، انتهت المجموعة إلى أن القيمة الممكن استرداده للموجودات غير الملموسة تتجاوز القيمة الدفترية.

نظراً لحالات عدم التيقن المستمرة حول الوضع الاقتصادي والمخاطر الجوهرية المحتملة التي قد تؤثر على الأعمال في المستقبل، فقد لا تنعكس تأثيرات فيروس 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