

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2024



هاتف : 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 حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 2024 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 المجمع 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 المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونبين أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

15 مايو 2024

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,595,778	2,236,880		إيرادات
(311,027)	(298,411)		تكاليف تشغيل
2,284,751	1,938,469		مجمّل الربح
(356,912)	(461,194)		مصروفات عمومية وإدارية
(297,896)	(329,857)		رواتب ومزايا موظفين
(511,196)	(421,162)		حصة في نتائج شركة زميلة
3,792	3,230		إيرادات أخرى
1,122,539	729,486		الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(6,245)	(196)		الاستهلاك
(459,234)	(81,996)		الإطفاء
657,060	647,294		الربح قبل الفوائد والضرائب
18,000	56,033		إيرادات فوائد
(17,935)	(23,059)		تكلفة تمويل
657,125	680,268		الربح قبل الضرائب
(28,257)	(31,412)	10	الضرائب
628,868	648,856		ربح الفترة
1.55 فلس	1.63 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
586,945	616,888		الخاصة بـ:
41,923	31,968		مساهمي الشركة الأم
628,868	648,856		الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
628,868	648,856
3,808	4,132
(55,252)	(16,514)
(51,444)	(12,382)
577,424	636,474
535,501	604,506
41,923	31,968
577,424	636,474

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

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

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	ايضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
3,457	603	3,458		ممتلكات ومعدات
860,211	82,080	84	5	موجودات غير ملموسة
3,118,019	1,942,768	1,509,224		استثمار في شركة زميلة
194,839,134	215,232,121	222,132,556	6, 13	قرض إلى شركة زميلة
<u>198,820,821</u>	<u>217,257,572</u>	<u>223,645,322</u>		
				موجودات متداولة
2,502,596	2,106,658	2,183,020		مدينون وموجودات أخرى
2,255,013	6,715,364	7,499,973		النقد والتفقد المعادل
<u>4,757,609</u>	<u>8,822,022</u>	<u>9,682,993</u>		
<u>203,578,430</u>	<u>226,079,594</u>	<u>233,328,315</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
38,250,000	38,250,000	38,250,000	7	رأس المال
48,605,000	48,605,000	48,605,000		علاوة إصدار أسهم
7,159,646	7,317,263	7,317,263		احتياطي إجباري
(1,544,594)	(1,544,594)	(1,544,594)	8	أسهم خزينة
83,771	33,980	17,466		احتياطي آخر
34,921	47,639	51,771		احتياطي تحويل عملات أجنبية
11,347,005	12,134,697	12,751,585		أرباح مرحلة
<u>103,935,749</u>	<u>104,843,985</u>	<u>105,448,491</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,030,873	1,071,303	1,103,271		الحصص غير المسيطرة
<u>104,966,622</u>	<u>105,915,288</u>	<u>106,551,762</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
804,977	808,002	817,571	9	دائنون ومطلوبات أخرى
761,014	859,367	880,412		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,565,991</u>	<u>1,667,369</u>	<u>1,697,983</u>		
				مطلوبات متداولة
9,005,761	6,990,866	6,672,064	9	دائنون ومطلوبات أخرى
88,040,056	111,506,071	118,406,506	6	قرض من طرف ذي علاقة
<u>97,045,817</u>	<u>118,496,937</u>	<u>125,078,570</u>		
<u>98,611,808</u>	<u>120,164,306</u>	<u>126,776,553</u>		إجمالي المطلوبات
<u>203,578,430</u>	<u>226,079,594</u>	<u>233,328,315</u>		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 المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
657,125	680,268	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
6,245	196	استهلاك
459,234	81,996	إطفاء
18,829	21,088	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(18,000)	(56,033)	إيرادات فوائد
511,196	421,162	حصة في نتائج شركة زميلة
-	40,843	مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
17,935	23,059	تكلفة تمويل
1,652,564	1,212,579	
152,935	(107,891)	التغيرات في رأس المال العامل:
(992,481)	(330,388)	مدينون وموجودات أخرى
		دائنون ومطلوبات أخرى
813,018	774,300	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(4,982)	(43)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(42,936)	(33,316)	ضرائب مدفوعة
765,100	740,941	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(340)	(3,051)	شراء ممتلكات ومعدات
(13,354,003)	(6,900,435)	إضافات إلى قرض لشركة زميلة
18,087	46,719	إيرادات فوائد مستلمة
(13,336,256)	(6,856,767)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
10,353,984	6,900,435	قرض من طرف ذي علاقة
10,353,984	6,900,435	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(2,217,172)	784,609	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,472,185	6,715,364	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
2,255,013	7,499,973	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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

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	
105,915,288	1,071,303	104,843,985	12,134,697	47,639	33,980	(1,544,594)	7,317,263	48,605,000	38,250,000	كما في 1 يناير 2024
648,856	31,968	616,888	616,888	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(12,382)	-	(12,382)	-	4,132	(16,514)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
636,474	31,968	604,506	616,888	4,132	(16,514)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
106,551,762	1,103,271	105,448,491	12,751,585	51,771	17,466	(1,544,594)	7,317,263	48,605,000	38,250,000	كما في 31 مارس 2024
104,389,198	988,950	103,400,248	10,760,060	31,113	139,023	(1,544,594)	7,159,646	48,605,000	38,250,000	كما في 1 يناير 2023
628,868	41,923	586,945	586,945	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(51,444)	-	(51,444)	-	3,808	(55,252)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
577,424	41,923	535,501	586,945	3,808	(55,252)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
104,966,622	1,030,873	103,935,749	11,347,005	34,921	83,771	(1,544,594)	7,159,646	48,605,000	38,250,000	كما في 31 مارس 2023

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2024.

لم يتم بعد عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وعليه، فإن مساهمي الشركة الأم لم يعتمدوا بعد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

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

- ◀ تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتموينها
- ◀ خدمة تأجير الطائرات
- ◀ خدمات السياحة والسفر والشحن
- ◀ إدارة المشاريع
- ◀ استثمار الفوائض المالية في محافظ استثمارية تدار من قبل مؤسسات متخصصة
- ◀ 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.

يتم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت وهي شركة تابعة لشركة بي دبليو سي لخدمات الطيران ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الوسطى")، وهي شركة تابعة لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، ويتم أيضاً إدراجها في بورصة الكويت.

2 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 2023. 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 المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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

3 التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2024، إلا إنه ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2024

3 التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2023 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7/الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا ينبغي على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في معاملة البيع وإعادة التأجير

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر 2022 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر عند قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلبات تقضي بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض كالالتزام غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مقيد بشرط الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال فترة 12 شهراً. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. ونظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
586,945	616,888

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024
سهم	سهم
382,500,000	382,500,000
(4,824,307)	(4,824,307)
377,675,693	377,675,693
1.55 فلس	1.63 فلس

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 2024

5 موجودات غير ملموسة

صالة الشيخ سعد

في 10 فبراير 2022، تلقت المجموعة توصية بتمديد المهلة حتى 27 يونيو 2023 تليها توصية أخرى تم تلقيها بتاريخ 18 يونيو 2023 بتمديد مهلة العقد حتى 27 ديسمبر 2023. في 30 نوفمبر 2023، تم تمديد مهلة العقد مرة أخرى حتى 14 مايو 2024. تعمل الإدارة حالياً على الحصول على الموافقة على التمديد لفترة إضافية حتى 14 مايو 2025.

المجمع التجاري بمطار الكويت الدولي

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 84 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 337 دينار كويتي و31 مارس 2023: 42,657 دينار كويتي) والذي يمثل القيمة الدفترية لمشروع بنظام البناء والتشغيل والتحويل لإنشاء ساحة انتظار سيارات والمجمع التجاري لمطار الكويت الدولي. وقد تم إنشاء ذلك على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لمدة 20 سنة انتهى عقد تأجيرها في مايو 2023. وفي 27 مارس 2024، قامت المجموعة بتوقيع عقد تمديد مهلة المشروع مع الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت ("الإدارة") حتى 17 مايو 2024. بتاريخ 1 مايو 2024، تلقت المجموعة خطاباً من الإدارة لمواصلة تشغيل العقد حتى 18 مايو 2025. إن الإدارة بصدد الحصول على الموافقات ذات الصلة لمنح التمديد صفة قانونية ورسمية. لا تزال إدارة المجموعة على ثقة من أن تمديد العقد لفترة إضافية أمر محتمل وتفتقر الموافقة النهائية بإتمام العديد من الإجراءات الرسمية الإدارية.

مشروع ساحات انتظار سيارات بصالة رقم 4 في مطار الكويت الدولي

في 25 نوفمبر 2018، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية حقوق امتياز خدمات مع الإدارة العامة للطيران المدني في دولة الكويت ("الجهة المانحة") لتشغيل ساحات سيارات موجودة مسبقاً والمرافق ذات الصلة بالصالة رقم 4 الجديدة بمطار الكويت الدولي ("المرافق").

بموجب شروط الاتفاقية، ستبدأ المجموعة في تشغيل وتوفير المرافق للقطاع العام لمدة خمس سنوات، بدءاً من 9 فبراير 2019. وكما في 8 فبراير 2024، تم الانتهاء من فترة العقد التي تبلغ 5 سنوات وقامت الشركة الأم بتسليم المشروع إلى الجهة المانحة.

كما في 31 مارس 2024، تضمنت الموجودات غير الملموسة مبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 81,743 دينار كويتي و31 مارس 2023: 817,554 دينار كويتي) فيما يتعلق بهذا الترتيب والالتزام بمبلغ 1,515,430 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 2,153,289 دينار كويتي و31 مارس 2023: 3,732,157 دينار كويتي) والذي يمثل الحد الأدنى من المدفوعات الثابتة التي ستسدها المجموعة إلى الجهة المانحة على مدى مدة ترتيب حقوق الامتياز، مخصومة بمعدل قدره 6%. لم تتم تسوية مطلوبات التأجير للفترة من أغسطس 2020 إلى يونيو 2022 حيث تجري الشركة الأم مناقشات مع الإدارة للحصول على إعفاء من الإيجار، وذلك نظراً إلى أن العمليات قد تأثرت بالجائحة.

6 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

فيما يلي المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي		
51,496	29,696	29,696	-
(272,462)	(233,518)	(233,518)	-
(31,310)	(30,068)	(30,068)	-
(980)	(9,569)	-	(9,569)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات
تكاليف تشغيل
مصروفات عمومية وإدارية
تكلفة تمويل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

6 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)				الشركة الأم	الشركة الأم	
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الوسطى	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
194,839,134	215,232,121	222,132,556	222,132,556	-	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
-	87,697	116,075	116,075	-	-	قرض إلى شركة زميلة ¹
(964,331)	(980,566)	(1,033,162)	(198,236)	-	(834,926)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(88,040,056)	(111,506,071)	(118,406,506)	-	(118,406,506)	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
						قرض من طرف ذي علاقة ²

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب. تتضمن الأطراف الأخرى ذات علاقة الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة، باستثناء القرض إلى شركة زميلة.

يمثل القرض إلى شركة زميلة المبالغ المدفوعة مقدماً 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 2023: 6,580,301 دينار كويتي و31 مارس 2023: 6,580,301 دينار كويتي) في حقوق ملكية المشروع. كما استثمرت الشركة الأم الكبرى أيضاً في حقوق ملكية هذا المشروع.

أوقفت الشركة الأم إيرادات الفوائد للفترة المنتهية في 31 مارس 2024 بمبلغ 6,759,285 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 24,043,118 دينار كويتي و31 مارس 2023: 5,278,613 دينار كويتي). إن إيرادات الفوائد متوقفة بشكل مؤقت وتحتفظ الشركة الأم بالحق في إعادة إدراج الفوائد في المستقبل.

لا يحمل القرض المقدم من الشركة الأم الوسطى أية فائدة ويستحق السداد عند الطلب. في 13 يونيو 2023، قامت كل من الشركة الأم والشركة الأم الوسطى بتوقيع اتفاقية قرض قابل للتحويل ("اتفاقية") بمبلغ 125 مليون دينار كويتي. قدر الجزء المستخدم من القرض كما في 31 مارس 2024 بمبلغ 118 مليون دينار كويتي وقدر الجزء غير المستخدم من القرض بمبلغ 7 مليون دينار كويتي. تمنح الاتفاقية الشركة الأم الوسطى خيار تحويل الدين إلى أسهم عادية جديدة في الشركة الأم وفقاً لشروط الاتفاقية. سيخضع استكمال وتنفيذ خيار تحويل الدين الحالي بمجرد ممارسته، لموافقة الهيئات الرقابية ذات الصلة ولموافقة الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم. تقوم المجموعة حالياً بتقييم خياراتها لمعالجة التحويل، بما في ذلك المطالبة بزيادة رأس المال.

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 2024

6 معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفو الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة ممن لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
86,220	100,215
6,497	7,728
92,717	107,943

مزايًا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7 رأس المال

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

رأس المال المصدر والمدفوع بعدد 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2023: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم و31 مارس 2023: 382,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم)

38,250,000	38,250,000	38,250,000
------------	------------	------------

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
أسهم	أسهم	أسهم

أسهم مصرح بها
أسهم عادية بقيمة 100 فلس للسهم

1,132,500,000	1,132,500,000	1,132,500,000
---------------	---------------	---------------

382,500,000	382,500,000	382,500,000
-------------	-------------	-------------

أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل

8 أسهم خزينة

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
-----------------	-------------------	-----------------

عدد أسهم الخزينة (أسهم)

4,824,307	4,824,307	4,824,307
-----------	-----------	-----------

نسبة الأسهم المصدرة (%)

1%	1%	1%
----	----	----

القيمة السوقية (دينار كويتي)

873,200	863,551	824,956
---------	---------	---------

التكلفة (دينار كويتي)

1,544,594	1,544,594	1,544,594
-----------	-----------	-----------

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

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 2024

9 دائنون ومطلوبات أخرى

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
	دينار كويتي	دينار كويتي
	1,795,430	551,235
	964,331	1,033,162
	1,309,974	1,897,373
	448,513	468,124
	121,746	134,453
	1,439,561	1,356,509
	3,731,183	2,048,779
	<u>9,810,738</u>	<u>7,489,635</u>

داينون
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 6)
مصروفات مستحقة
مطلوبات عقود
مخصص إجازة موظفين
تأمينات مستردة لمستأجرين
أرصدة دائنة أخرى

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
	دينار كويتي	دينار كويتي
	804,977	817,571
	9,005,761	6,672,064
	<u>9,810,738</u>	<u>7,489,635</u>

مصنفة ك:
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

10 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
15,789	17,806
6,152	6,483
6,316	7,123
<u>28,257</u>	<u>31,412</u>

ضريبة دعم العمالة الوطنية
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
الزكاة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعي تشغيل هما: (1) الاستثمارات: يتألف من استثمار في المشروع (إيضاح 6) وفوائض الأموال في محافظ استثمارية. (2) عمليات الخدمات: تتألف من إدارة المشروعات وتوفير الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات وغيرها من تسهيلات الخدمات.

المجموع		عمليات الخدمات		استثمارات		بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع: إيرادات القطاعات
الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس	2024	31 مارس	2024	31 مارس	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2023	2024	2023	2024	2023	2024	
2,617,570	2,296,143	2,599,570	2,240,110	18,000	56,033	
657,125	680,268	1,151,318	1,055,156	(494,193)	(374,888)	(خسائر) أرباح القطاعات
(28,257)	(31,412)	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
628,868	648,856	-	-	-	-	ربح الفترة
(511,196)	(421,162)	-	-	(511,196)	(421,162)	معلومات أخرى: حصة في نتائج شركات زميلة
(465,479)	(82,192)	(465,479)	(82,192)	-	-	استهلاك وإطفاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 معلومات قطاعات التشغيل (تتمة)

المجموع			عمليات الخدمات			استثمارات			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: الموجودات المطلوبات
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2024 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2024 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2024 دينار كويتي	
203,578,430	226,079,594	233,328,315	5,121,276	6,888,043	3,876,628	198,457,154	219,191,551	229,451,687	
98,611,808	120,164,306	126,776,553	10,571,752	8,658,235	8,370,047	88,040,056	111,506,071	118,406,506	
-	590	-	-	590	-	-	-	-	
340	1,121	3,051	340	1,121	3,051	-	-	-	
3,118,019	1,942,768	1,509,224	-	-	-	3,118,019	1,942,768	1,509,224	

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 31 مارس 2024

12 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2024، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 524,576 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 528,076 دينار كويتي و 31 مارس 2023: 1,050,245 دينار كويتي) تتعلق بضمانات بنكية ضمن سياق الأعمال العادي، ومن غير المتوقع أن ينشأ عنها أي 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. أشارت تقديرات الإدارة إلى أن القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يتم إعادة تسعيرها على الفور بناءً على الحركة في أسعار الفائدة بالسوق.

يتم تصنيف القرض إلى شركة زميلة ضمن المستوى 3.

يعرض الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2023	2024	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	181,485,131	215,232,121	في بداية الفترة/ السنة
	13,354,003	6,900,435	مساهمة إضافية
	-	-	انخفاض القيمة العادلة لقرض إلى شركة زميلة
	194,839,134	222,132,556	في نهاية الفترة/ السنة