

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
31 مارس 2020

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

المحترمين تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع

الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 12 أغسطس 2020

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.  
الكويت

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

دينار كويتي				
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)		إيضاح
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
21,602,587	20,819,335	21,082,437	4	ممتلكات ومعدات
53,070,416	82,691,386	91,152,847	5	أصل حق استخدام
13,890,662	11,613,952	13,232,847		دفعه مقدمة للصيانة
2,294,709	3,043,855	2,961,475		ودائع ضمان
<u>90,858,374</u>	<u>118,168,528</u>	<u>128,429,606</u>		
				الموجودات المتداولة
244,204	312,557	321,755		المخزون
1,914,890	1,172,192	1,134,392		ودائع ضمان
15,695,055	23,245,301	17,559,561		ذمم تجارية مدينة وأخرى
11,352,179	23,754,647	33,445,387	6	نقد وأرصدة بنكية
<u>29,206,328</u>	<u>48,484,697</u>	<u>52,461,095</u>		
<u>120,064,702</u>	<u>166,653,225</u>	<u>180,890,701</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	7	رأس المال
4,294,462	5,835,242	5,835,242		احتياطي قانوني
-	837,562	(4,615,764)		احتياطي تحوط
9,230,883	13,569,535	7,550,898		أرباح مرحلة
<u>33,525,345</u>	<u>40,242,339</u>	<u>28,770,376</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,541,645	2,454,600	2,554,179		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,316,226	8,552,150	10,096,296		دائنو صيانة
48,675,136	76,931,616	82,416,517	8	التزامات عقد إيجار
-	-	6,630,070	9	دائنو مرابحة
<u>52,533,007</u>	<u>87,938,366</u>	<u>101,697,062</u>		
				المطلوبات المتداولة
19,206,221	21,728,149	26,562,042		ذمم تجارية دائنة وأخرى
4,953,799	4,712,704	764,866		إيرادات مؤجلة
9,846,330	12,031,667	17,581,042	8	التزامات عقد إيجار
-	-	369,930	9	دائنو مرابحة
-	-	5,145,383	6	سحوبات بنكية على المكشوف
<u>34,006,350</u>	<u>38,472,520</u>	<u>50,423,263</u>		
<u>120,064,702</u>	<u>166,653,225</u>	<u>180,890,701</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

محمد جاسم الموسى  
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق) – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	إيضاح
21,288,274	18,962,737	10 إيرادات
(17,078,827)	(21,021,237)	11 تكاليف تشغيلية
4,209,447	(2,058,500)	(الخسارة) / الربح التشغيلي
52,493	(660,586)	(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
(1,826,977)	(1,904,128)	12 مصاريف عمومية وإدارية
(659,627)	(97,088)	تكاليف تمويل
(128,818)	(1,244,120)	(خسارة) / ربح من صرف عملات أجنبية
(101,333)	(54,215)	الخسائر الائتمانية المتوقعة - الموجودات المالية
1,545,185	(6,018,637)	(الخسارة) / الربح قبل الاستقطاعات والضرائب
(17,722)	-	الزكاة
(14,497)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(44,304)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,468,662	(6,018,637)	(خسارة) / ربح الفترة
		العائد لـ:
1,468,662	(6,018,637)	مساهمي الشركة الأم
		(خسارة) / ربحية السهم (فلس)
7.34	(30.09)	13 الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2019	2020	
1,468,662	(6,018,637)	ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	(5,453,326)	
<u>1,468,662</u>	<u>(11,471,963)</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
<u>1,468,662</u>	<u>(11,471,963)</u>	مساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

دينار كويتي					
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي تحوط	احتياطي قانوني	رأس المال	
40,242,339	13,569,535	837,562	5,835,242	20,000,000	في 1 يناير 2020
(11,471,963)	(6,018,637)	(5,453,326)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>28,770,376</u>	<u>7,550,898</u>	<u>(4,615,764)</u>	<u>5,835,242</u>	<u>20,000,000</u>	في 31 مارس 2020
37,836,412	13,541,950	-	4,294,462	20,000,000	في 1 يناير 2019
(5,779,729)	(5,779,729)	-	-	-	تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في 1 يناير 2019
<u>32,056,683</u>	<u>7,762,221</u>	<u>-</u>	<u>4,294,462</u>	<u>20,000,000</u>	الرصيد كما في 1 يناير 2019 (معدل)
<u>1,468,662</u>	<u>1,468,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>33,525,345</u>	<u>9,230,883</u>	<u>-</u>	<u>4,294,462</u>	<u>20,000,000</u>	في 31 مارس 2019

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

دينار كويتي		
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
1,468,662	(6,018,637)	(خسارة) / ربح الفترة تسويات لـ:
2,875,535	3,926,359	4 و 5 استهلاك
659,627	1,021,395	تكاليف تمويل
128,818	1,244,120	خسارة صرف عملات أجنبية
220,829	186,090	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(15,398)	(16,113)	فائدة على ودائع ضمان
101,333	54,215	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
5,439,406	397,429	الربح التشغيلي قبل التعديلات في رأس المال العامل
2,909	(9,198)	الزيادة / (النقص) في المخزون
(636,962)	5,735,627	الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية مدينة وأخرى
10,412	1,544,146	الزيادة في دائنو صيانة
2,019,462	(635,086)	(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
658,603	(3,947,838)	(النقص) / الزيادة في إيرادات مؤجلة
275,897	(1,618,895)	(الزيادة) / (النقص) في دفعة مقدمة للصيانة
(55,012)	164,936	(الزيادة) / (النقص) في وديعة ضمان
(49,966)	(86,511)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
7,664,749	1,544,610	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(244,599)	(926,131)	4 شراء ممتلكات ومعدات (بالصافي من المستبعد)
(244,599)	(926,131)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(2,531,392)	(2,976,034)	سداد التزامات عقد إيجار
(1,885)	(97,088)	9 تكاليف تمويل مدفوعة
-	7,000,000	تسهيل دائنو مريحة
(2,533,277)	3,926,878	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
4,886,873	4,545,357	<b>صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
6,465,306	23,754,647	6 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<b>11,352,179</b>	<b>28,300,004</b>	<b>6 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") بموجب مرسوم أميري في 3 مارس 2004 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقوانين دولة الكويت، وتزاول أعمالها في مجال تقديم خدمات النقل الجوي ونقل المسافرين جواً بترخيص من الإدارة العامة للطيران المدني في دولة الكويت.

وتتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- النقل الجوي والخدمات المتعلقة به
  - استغلال الفوائد المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ عقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يشار إلى الشركة الأم وشركتها التابعة مجتمعين بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مطار الكويت الدولي هو ص.ب. 29288، الصفاة 13153، الكويت. وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 12 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أنه تم تضمين جميع التسويات التي تتكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن النتائج التشغيلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. للحصول على المزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

الأثر المترتب على جائحة كوفيد – 19 والسيناريوهات الاقتصادية الحالية

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد -19) في مطلع عام 2020 في معظم البلدان إلى تعطل واسع النطاق في الأعمال، مما كان له أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية.

وفي 7 مارس 2020، علقت الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت الرحلات من وإلى الكويت من 7 دول كإجراء احترازي في إطار الجهود الرامية لاحتواء تفشي وباء كوفيد – 19. علاوة على ذلك، شهدت أسعار النفط أيضاً تقلبات غير مسبوقه خلال هذه الفترة.

وفي 13 مارس 2020، تم إيقاف تشغيل رحلات الطيران بشكل تام مع تسيير رحلات محدودة في الفترة من أبريل إلى يونيو 2020 لإجلاء المواطنين من الخارج وتسيير رحلات الشحن فقط. إن التداعيات الاقتصادية لأزمة جائحة كوفيد – 19 تعتبر جسيمة وتفاقم وتؤثر على مؤشرات الأداء الرئيسية للمجموعة.

خطط استمرارية الأعمال وإدارة السيولة

تراقب المجموعة الموقف عن كثب وقامت بوضع خططها لغرض استمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل الأعمال من أجل تعزيز السيولة واستدامة الأعمال.

اتخذت الإدارة عدداً من القرارات، بما في ذلك إعادة تخصيص طائرات لتشغيل رحلات مخصصة للشحن الجوي وخفض التكاليف والتفاوض مع المؤجرين لتأجيل وإسقاط دفعات عقد الإيجار وتحديد فرص إضافية لزيادة السيولة مثل إلغاء توزيعات الأرباح وإرجاء النفقات الرأسمالية المخطط لها. توصلت المجموعة حتى الآن إلى اتفاقات مع عدد من الأطراف المقابلة بشأن تأجيل أو إعادة هيكلة الدفعات، ولا تزال المفاوضات جارية مع المؤجرين وشركات تصنيع الطائرات لإرجاء تسليم الطائرات. فيما يلي ملخص الإجراءات التي طبقتها المجموعة:

- إلغاء توزيعات أرباح بواقع 67.5 فلس للسهم بقيمة 13,500,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية (انظر إيضاح 7).
- إرجاء كافة التكاليف غير الأساسية والنفقات الرأسمالية.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) – 31 مارس 2020

- تخفيض رواتب جميع الموظفين بصورة طوعية بنسبة 50% بداية من 1 مارس 2020 ولمدة 7 أشهر.
  - تقليص العدد الإجمالي للموظفين.
  - التقدم بطلب للحصول على إعفاءات من حكومة الكويت لجميع الرسوم التي تفرضها المطارات والوقود والمؤسسات الحكومية الأخرى.
  - التقدم بطلب للحصول على إعفاءات من مختلف مقدمي الخدمات الرئيسيين.
  - التقدم بطلب للحصول على إعفاء مستأجري الطائرات والمحركات من سداد رسوم إيجار الطائرة.
  - سحب تسهيل دائنو مريحة لم يتم استخدامه من قبل وتسهيلات جديدة للمساعدة في إنشاء صندوق لمواجهة التحديات. كما في تاريخ التقرير، تتمتع المجموعة بمركز سيولة جيد بقيمة 33.4 مليون دينار كويتي من الأموال المتاحة.
- شيدت المجموعة مرفق طبي في مطار الكويت لإجراء الفحوصات الطبية على جميع الركاب القادمين وذلك تحت إشراف وزارة الصحة للمساعدة في تحديد الركاب المصابين لإخضاعهم للحجر الصحي.
- استناداً إلى تخفيف الإغلاق إلى جانب القيود المفروضة على السفر في جميع أرجاء العالم، ستعود المجموعة تدريجياً إلى تسيير رحلاتها وتقديم الخدمات لركابها. وستقوم المجموعة بتطبيق إجراءاتها المتعلقة بالتشغيل وذلك لضمان حماية ركابها وأفرادها كما ينبغي في هذه البيئة الجديدة وبما يتماشى مع أي متطلبات جديدة في صناعة الطيران.
- أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني استئناف العمل في المطار بشكل تدريجي بداية من 1 أغسطس 2020.
- وتحققت المجموعة مما إذا كان من الضروري الأخذ في الاعتبار أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإفصاح عنها في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات والتي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. انظر إيضاح 18 المتعلق بأثر جائحة كوفيد – 19 المترتب على التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة.

### مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية إلى جانب كافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. وقد تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. تشير التوقعات، في الوقت الراهن، إلى أن المجموعة لديها من الموارد ما يكفي للاستمرار في مزاولة أنشطتها التشغيلية، علاوة على أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

### 3. التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

#### تعديلات عقد الإيجار

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً في مايو 2020 على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 من شأنه ان يتيح للمستأجرين تطبيق وسيلة عملية تسمح لهم بعدم تقييم ما إذا كانت الإعفاءات من سداد الإيجارات والتي تحدث كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد – 19 وتفي بالشروط المحددة أدناه هي تعديلات على عقود الإيجار وبدلاً من ذلك، المحاسبة عن الإعفاءات من الإيجارات كما لو لم تكن تعديلات على عقود الإيجار.

(أ) أن ينتج عن التغيير في دفعات عقد الإيجار مقابل معدل لعقد الإيجار يعادل إلى حد كبير أو يقل عن مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة؛

(ب) أن يؤثر أي تخفيض في دفعات عقد الإيجار فقط على الدفعات المستحقة في الأساس في أو قبل 30 يونيو 2021؛ و

(ج) ألا يوجد تغيير جوهرى على الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار.

وبالتالي، أعادت المجموعة تقييم التزام عقد الإيجار استناداً إلى شروط الإعفاء المتفق عليها مع المؤجر واختارت عدم تطبيق الوسيلة العملية المذكورة أعلاه.

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

4. الممتلكات والمعدات

دينار كويتي						
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات	تحسينات على أرض مستأجرة	محركات وقطع غيار قابلة للتدوير	
						<b>التكلفة</b>
27,847,985	624,181	28,986	3,773,931	16,256,087	7,164,800	كما في 31 ديسمبر 2019
957,082	694,733	-	38,921	223,428	-	إضافات
(30,951)	(30,951)	-	-	-	-	استبعادات
28,774,116	1,287,963	28,986	3,812,852	16,479,515	7,164,800	كما في 31 مارس 2020
						<b>الاستهلاك</b>
7,028,650	-	27,904	2,470,689	2,921,053	1,609,004	كما في 31 ديسمبر 2019
663,230	-	357	100,585	291,959	270,329	المحمل على الفترة
7,691,679	-	28,261	2,571,274	3,213,012	1,879,333	كما في 31 مارس 2020
						<b>صافي القيمة الدفترية</b>
21,082,437	1,288,164	725	1,241,578	13,266,503	5,285,467	كما في 31 مارس 2020
20,819,335	624,181	1,082	1,303,242	13,335,034	5,555,796	كما في 31 ديسمبر 2019
21,602,587	1,765,169	2,151	806,299	11,511,387	7,517,581	كما في 31 مارس 2019

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المكثف المجمع كما يلي:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)	
2019	2020
329,511	562,345
283,973	100,885
613,484	663,230

تكاليف تشغيلية  
مصاريف عمومية وإدارية

5. أصول حق الاستخدام

دينار كويتي				
الإجمالي	أرض مستأجرة	محركات طائرات	طائرات	
				<b>التكلفة</b>
92,393,576	2,514,013	2,913,926	86,965,637	كما في 31 ديسمبر 2019
11,890,587	1,108,276	-	10,782,311	إضافات
(165,997)	-	-	(165,997)	تسويات
104,118,166	3,622,289	2,913,926	97,581,951	كما في 31 مارس 2020
				<b>استهلاك</b>
9,702,190	266,975	40,420	9,394,795	كما في 31 ديسمبر 2019
3,263,129	65,419	77,547	3,120,163	المحمل على الفترة
12,965,319	332,394	117,967	12,514,958	كما في 31 مارس 2020
				<b>صافي القيمة الدفترية</b>
91,152,847	3,289,895	2,795,959	85,066,993	كما في 31 مارس 2020
82,691,386	2,247,038	2,873,506	77,570,842	كما في 31 ديسمبر 2019
53,070,416	2,424,852	-	50,645,564	كما في 31 مارس 2019

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

6. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	
34,004	34,820	61,724	نقد بالصندوق
3,860,194	3,520,247	1,281,156	حسابات جارية لدى بنوك
7,487,768	20,204,968	32,104,967	ودائع لأجل لدى البنوك
11,381,966	23,760,035	33,447,847	
(29,787)	(5,388)	(2,460)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
11,352,179	23,754,647	33,445,387	
-	-	(5,145,383)	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
34,004	34,820	61,724	سحوبات بنكية على المكشوف
11,352,179	23,754,647	28,300,004	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 31 مارس 2020 من 2.07% إلى 3.89% (31 ديسمبر 2019: من 2.8% إلى 3.9%)، و31 مارس 2019: من 2.8% إلى 3.37%. إن تسهيل السحب البنكي على المكشوف ممنوح من بنك محلي ويحمل معدل فائدة فعلي يتراوح من 1% إلى 1.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

7. رأس المال

إن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 مارس 2020 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2019: 20,000,000 دينار كويتي؛ و31 مارس 2019: 20,000,000 دينار كويتي) مكوناً من 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2019: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد؛ و31 مارس 2019: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

توزيعات

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي المجموعة في اجتماعها المنعقد في 22 يونيو 2020 على توصية مجلس الإدارة بعدم إجراء توزيعات على المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 7,000,000 دينار كويتي بواقع 35 فلس للسهم الواحد).

8. التزامات عقد إيجار

دينار كويتي			
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	
60,784,175	60,784,175	88,963,283	في بداية الفترة / السنة
-	37,617,177	11,890,587	إضافات
	-	(165,997)	تسويات
657,742	2,495,034	924,307	تكاليف تمويل
(2,531,292)	(11,977,076)	(2,976,034)	دفعات
(389,059)	43,973	1,361,413	(خسارة) / ربح ناتج عن صرف عملات أجنبية
58,521,466	88,963,283	99,997,559	في نهاية الفترة / السنة
دينار كويتي			
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	
9,846,330	12,031,667	17,581,042	متداولة
48,675,136	76,931,616	82,416,517	غير متداولة
58,521,466	88,963,283	99,997,559	

بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة المطبق على عقود الإيجار المعدلة 4%.

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

9. دائنو مرابحة

خلال الفترة، قامت الشركة بسحب مبلغ 7,000,000 دينار كويتي من تسهيل قائم لدى بنك تجاري محلي ويستحق السداد في 5 سنوات. يحمل التسهيل معدل تكلفة تمويل بواقع 1% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

10. الإيرادات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
18,657,957	16,143,267	إيرادات ركاب
1,641,684	1,843,672	إيرادات إضافية
191,461	160,686	إيرادات مرفق إضافي
467,558	437,189	إيرادات إيجار
246,216	267,643	رسوم خدمة الركاب
83,398	110,280	إيرادات شحن
21,288,274	18,962,737	

11. تكاليف التشغيل

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
4,630,461	4,773,016	وقود طائرات
2,841,516	3,285,629	رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية
2,761,918	2,742,315	تكاليف موظفين
2,412,222	3,825,474	استهلاك (انظر إيضاحي 4 و 5)
-	1,562,598	تكاليف تمويل
2,962,239	1,874,828	صيانة عقود إيجار
-	924,307	صيانة طائرات
-	250,059	مصاريف توريد الأطعمة والمشروبات
312,220	65,009	تأمين
105,914	225,231	دفعات إيجار
1,052,337	1,492,771	أخرى
17,078,827	21,021,237	

12. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
754,227	980,726	تكاليف موظفين
216,744	265,472	تسويق
283,936	100,885	استهلاك (انظر إيضاح 4)
56,997	103,458	أتعاب مهنية واستشارات
34,990	41,291	مصاريف سفر
33,718	4,150	إيجار
446,365	408,146	أخرى
1,826,977	1,904,128	

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

13. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم استناداً إلى الأرباح العائدة لمساهمي الشركة الأم للفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
1,468,662	(6,018,637)	ربحية الفترة (بالدينار الكويتي)
200,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
7.34	(30.09)	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخفضة

14. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لأحدها القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري على القرارات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تبرم المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وشركات المجموعة). يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة غير المفصّل عنها في أي إيضاح آخر ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

دينار كويتي			
31 مارس 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020 (غير مدققة)	
14,182	47,038	55,787	الأرصدة مستحق من طرف ذو صلة

دينار كويتي		
الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
61,152	71,475	المعاملات
221,644	125,653	مبيعات وخدمات مصاريف عمومية وإدارية
212,580	175,177	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين

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

15. معلومات القطاع

إن القطاع التشغيلي للمجموعة هو تشغيل خدمات نقل الركاب وتشغيل وصيانة مبنى المطار

فيما يلي معلومات القطاع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

المجموع		عمليات مبنى المطار		خدمات نقل الركاب		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
21,288,274	18,962,737	898,984	865,519	20,389,290	18,097,218	إيرادات القطاع
19,135,955	23,299,392	774,341	689,756	18,361,614	22,609,636	مصاريف القطاع
52,493	(660,587)	-	-	52,493	(660,587)	إيرادات فوائد (مدرجة في إيرادات أخرى)
659,627	1,021,395	28,265	26,201	631,362	995,374	تكاليف تمويل
1,545,185	(6,018,637)	96,378	149,742	1,448,807	(6,168,379)	نتائج القطاع
<b>الموجودات:</b>						
120,064,702	180,890,701	15,029,302	15,174,588	105,035,400	165,716,113	موجودات القطاع
<b>المطلوبات:</b>						
86,539,357	152,120,325	3,891,450	4,418,417	82,647,907	147,701,908	مطلوبات القطاع
244,599	926,131	98,613	410,598	145,986	515,533	مصاريف رأسمالية
2,875,572	3,926,359	270,487	287,997	2,605,085	3,638,362	استهلاك

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

16. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول التالي القيم الإسمية التي يتم تحليلها حسب المدة حتى أجل الاستحقاق. إن القيمة الاسمية هي المبلغ الأصلي المرتبط بالأداة المشتقة أو السعر المرجعي أو مؤشر الأسعار ويمثل الأساس الذي يتم بناءً عليه قياس التغيرات في قيمة المشتقات. إن القيم الاسمية تشير إلى حجم المعاملات القائمة في نهاية الفترة ولا تمثل مؤشر لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان. تم تحديد القيمة العادلة لكافة عقود المشتقات استناداً إلى البيانات الملحوظة في السوق. تبرم المجموعة العقود الأجلة ليتروا برنت من أجل تحوط مخاطر أسعار الوقود. ويتم تصنيف هذه المشتقات كأدوات تحوط.

إن العقود الأجلة لوقود الطائرات يتم معاملتها كتحوطات تدفق نقدي لمشتريات الوقود المتوقعة بغرض التحوط لمخاطر أسعار الوقود.

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	31 مارس 2020:
القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	3 - 24 شهراً	القيمة العادلة السالبيه	
برميل				

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نقط) 4,615,764 25,000 910,000 935,000

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	31 ديسمبر 2019:
القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	3 - 24 شهراً	القيمة العادلة الموجبة	
برميل				

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نقط) 837,562 75,000 425,000 500,000

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	31 مارس 2019:
القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	3 - 24 شهراً	القيمة العادلة الموجبة	
برميل				

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نقط) - - -

17. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي			
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
1,172,309	383,800	717,205	التزامات رأسمالية
12,311,141	22,351,703	24,929,602	كفالات بنكية
13,483,450	22,735,503	25,646,807	

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضماناً للمؤجرين بقيمة 18,885,200 دينار كويتي لصيانة الطائرة عوضاً عن دفعات احتياطي الصيانة بموجب عقد الإيجار.

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

18. الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19

إن النتائج المالية للمجموعة في الفترات المستقبلية ستستمر في اعتمادها على سرعة انتعاش الطلب على السفر الجوي في العالم. يتعذر على الإدارة، في هذه المرحلة، تقدير التعافي بشكل موثوق. ونظرًا لعدم القدرة على التنبؤ بمدة وحجم جائحة كوفيد - 19 في العالم، فإن الأثر الفعلي المترتب على الربحية المستقبلية للمجموعة والمركز المالي والتدفقات النقدية يختلف عن التقديرات الحالية والافتراضات الموضوعية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 36 "انخفاض قيمة الموجودات"، يتعين على المنشأة في نهاية كل فترة تقرير تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أي موجودات غير نقدية كأصول حق الاستخدام قد تعرضت للانخفاض في القيمة. إن أثر جائحة كوفيد - 19 المترتب على صناعة الطيران يعد حدثاً يستدعي التحوط. أجرت المجموعة اختبار انخفاض القيمة إلى جانب تحديد القيمة الاستردادية بالرجوع إلى قيمة الاستخدام. ولتوقع التدفقات النقدية، تم اعتماد خطة أعمال المجموعة كأساس، مع الأخذ في الاعتبار انخفاض الطلب على النقل الجوي في 2020-2021 نتيجة تفشي وباء كوفيد - 19 والعودة بعد ذلك إلى الأداء الذي كانت عليه في مرحلة ما قبل الأزمة إلى جانب الافتراضات التالية:

1. الوضع الاقتصادي في الكويت: الحفاظ على معدل نمو الاقتصاد والحفاظ على الطلب من خلال المدخرات والحفاظ على حجم العرض في سوق نقل الركاب المجدول؛
2. بعد إلغاء القيود سيتم تسبير عدد 2-3 رحلات أسبوعياً إلى عواصم الدول الكبيرة، إلى جانب التعافي بسبب الطلب المؤجل والحفاظ على سير الأعمال؛
3. اعتماد افتراضات ما قبل الأزمة اعتباراً من عام 2022.

بلغ معدل الخصم المستخدم 9.5% سنوياً طوال فترة التنبؤ بالكامل، كما بلغ معدل النمو النهائي لا شيء. استناداً إلى الاختبار المذكور أعلاه، لم يتم الاعتراف بأي انخفاض في القيمة.

قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل للحساسية من خلال تغيير عوامل المدخلات بهامش محتمل معقول وتقييم ما إذا كان التغيير في عوامل المدخلات ينتج عنه أي انخفاض في القيمة.

الأدوات المالية المشتقة

لدى المجموعة عقود مشتقات قائمة تم شراؤها لتقليل مخاطر أسعار السلع الناتجة عن تقلب أسعار النفط. يتم معاملة عقود العقود الأجلة كتحوطات للتدفقات النقدية المتعلقة بمشتريات العقود المتوقعة للمخاطر الناشئة عن سعر سلعة العقود.

عدم فعالية التحوط والتوقف

نتيجة لتقلص العمليات التشغيلية بسبب جائحة كوفيد - 19، تم تقليص استهلاك المجموعة لوقود الطائرات بشكل كبير، مما تسبب في عدم فاعلية نسبة من المشتقات التي كانت تعتبر تحوطاً في وقت سابق. نتيجة لذلك، تم الاعتراف بصافي مخصص بقيمة 938,997 دينار كويتي في المصاريف / (الإيرادات) التشغيلية الأخرى في بيان الدخل المكثف المجمع، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى توقف المحاسبة عن التحوط للمشتقات المتضررة.

لتقييم ما إذا كان لا يزال من المتوقع حدوث حالات تعرض مستقبلية، قامت المجموعة بوضع تقديرات تتعلق بمتطلبات استهلاك وقود الطائرات في المستقبل (انظر إيضاح 16). واستندت هذه التقديرات إلى افتراضات تتعلق بطول فترة التوقف المتوقعة للأسطول إلى جانب انتعاش الطلب المتوقع من العملاء وجدول الطيران اللاحق.

مطلوبات محتملة والتزامات

قيمت المجموعة الأثر الناتج عن أي توقف في الأعمال، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية فيما بين المجموعة والعملاء والموردين، بهدف الزيادة المحتملة في المطلوبات المحتملة والالتزامات. بناءً على تقييم الإدارة، لا يوجد مخصص إضافي ليتم الاعتراف به أو مطلوبات محتملة يتعين الإفصاح عنها.