

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
30 يونيو 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 المجمع (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 30 يونيو 2020 وبياني الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة 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

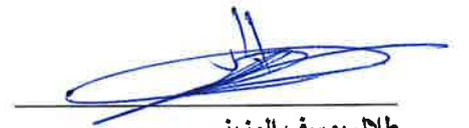
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة 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 بأننا 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

إضافةً 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني

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 30 يونيو 2020

دينار كويتي				
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
25,745,834	20,819,335	20,558,205	4	ممتلكات ومعدات
50,805,219	82,691,386	88,119,317	5	أصل حق استخدام
13,425,959	11,613,952	13,744,499		دفعة مقدمة للصيانة
2,269,201	3,043,855	2,996,352		ودائع ضمان
<u>92,246,213</u>	<u>118,168,528</u>	<u>125,418,373</u>		
				الموجودات المتداولة
278,181	312,557	351,066		المخزون
2,226,004	1,172,192	990,030		ودائع ضمان
11,833,884	23,245,301	22,644,889		ذمم تجارية مدينة وأخرى
12,713,287	23,754,647	27,970,902	6	نقد وأرصدة بنكية
<u>27,051,356</u>	<u>48,484,697</u>	<u>51,956,887</u>		
<u>119,297,569</u>	<u>166,653,225</u>	<u>177,375,260</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	6	رأس المال
4,294,462	5,835,242	5,835,242		احتياطي قانوني
-	837,562	(3,264,741)		احتياطي تحوط
6,977,779	13,569,535	3,623,469		أرباح مرحلة
<u>31,272,241</u>	<u>40,242,339</u>	<u>26,193,970</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,613,930	2,454,600	2,679,219		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,031,557	8,552,150	10,459,886		دائنو صيانة
46,648,353	76,931,616	79,912,690	8	التزامات عقد إيجار
-	-	6,281,119	9	دائنو مراهبة
<u>51,293,840</u>	<u>87,938,366</u>	<u>99,332,914</u>		
				المطلوبات المتداولة
17,058,778	21,728,149	24,200,800		ذمم تجارية دائنة وأخرى
10,007,108	4,712,704	201,728		إيرادات مؤجلة
9,665,602	12,031,667	20,905,734	8	التزامات عقد إيجار
-	-	718,881	9	دائنو مراهبة
-	-	5,821,233	6	سحوبات بنكية على المكشوف
<u>36,731,488</u>	<u>38,472,520</u>	<u>51,848,376</u>		
<u>119,297,569</u>	<u>166,653,225</u>	<u>177,375,260</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 المجمع (غير مدقق) – الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

دينار كويتي				إيضاح	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020	2019	2020		
47,326,130	26,698,802	26,037,856	7,736,065	10	إيرادات
(36,986,472)	(31,579,575)	(19,249,903)	(10,558,338)	11	تكاليف تشغيلية
10,339,658	(4,880,773)	6,787,953	(2,822,273)		الربح / (الخسارة) التشغيلية
108,917	(169,089)	56,424	491,498		(مصاريف) / إيرادات تشغيلية أخرى
(3,769,950)	(3,283,369)	(1,942,973)	(1,379,241)	12	مصاريف عمومية وإدارية
(1,885)	(269,981)	-	(172,893)		تكاليف تمويل
(63,685)	(1,207,668)	65,133	36,452		ربح / (خسارة) من صرف عملات أجنبية
(97,896)	(135,186)	3,437	(80,971)		الخسائر الائتمانية المتوقعة - الموجودات المالية
6,515,159	(9,946,066)	4,969,974	(3,927,428)		الربح / (الخسارة) قبل الاستقطاعات والضرائب
(68,566)	-	(50,844)	-		الزكاة
(59,619)	-	(45,122)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(171,416)	-	(127,112)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
6,215,558	(9,946,066)	4,746,896	(3,927,428)		ربح / (خسارة) الفترة
					العائد لـ:
6,215,558	(9,946,066)	4,746,896	(3,927,428)		مساهمي الشركة الأم
					ربحية / (خسارة) السهم (فلس)
31.08	(49.73)	23.73	(19.64)	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) – الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
6,215,558	(9,946,066)	4,746,896	(3,927,428)	ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				احتياطي تحوط – تحوط التدفقات النقدية
-	(4,102,303)	-	(1,351,023)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>6,215,558</u>	<u>(14,048,369)</u>	<u>4,746,896</u>	<u>(5,278,451)</u>	
<u>6,215,558</u>	<u>(14,048,369)</u>	<u>4,746,896</u>	<u>(5,278,451)</u>	العائد لـ:
				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) - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
(14,048,369)	(9,946,066)	(4,102,303)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>26,193,970</u>	<u>3,623,469</u>	<u>(3,264,741)</u>	<u>5,835,242</u>	<u>20,000,000</u>	في 30 يونيو 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)
6,215,558	6,215,558	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(7,000,000)	(7,000,000)	-	-	-	توزيعات
<u>31,272,241</u>	<u>6,977,779</u>	<u>-</u>	<u>4,294,462</u>	<u>20,000,000</u>	في 30 يونيو 2019

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

دينار كويتي		
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
6,215,558	(9,946,066)	(خسارة) / ربح الفترة
		تسويات لـ:
5,802,632	8,055,394	4 و 5 استهلاك
1,145,239	2,151,204	تكاليف تمويل
63,685	1,207,668	خسارة صرف عملات أجنبية
440,999	373,478	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(67,003)	(32,369)	فائدة على ودائع ضمان
97,896	135,186	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
13,699,006	1,944,495	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(31,068)	(38,509)	الزيادة في المخزون
871,080	642,303	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(110,490)	331,758	النقص / (الزيادة) في وديعة ضمان
725,743	1,907,736	الزيادة في دائني صيانة
740,601	(2,130,547)	النقص / (الزيادة) في دفعة مقدمة للصيانة
(62,847)	(1,800,002)	النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى
5,711,912	(4,510,976)	(النقص) / الزيادة في إيرادات مؤجلة
(197,852)	(148,859)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
21,346,085	(3,802,601)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,347,801)	(1,200,362)	4 شراء ممتلكات ومعدات (بالصافي من المستبعد)
(2,347,801)	(1,200,362)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(7,000,000)	-	توزيعات مدفوعة
(5,748,418)	(3,332,034)	سداد التزامات عقد إيجار
-	7,000,000	تسهيل دائنو مرابحة
(1,885)	(269,981)	9 تكاليف تمويل مدفوعة
(12,750,303)	3,397,985	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
6,247,981	(1,604,978)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
6,465,306	23,754,647	6 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,713,287	22,149,669	6 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2020

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع. ("الشركة") 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 الفوائض 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 مسبقة 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 النداءات 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 المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 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.
 - المسحوب من تسهيل مرابحة التي لم يتم استخدامها من قبل وتسهيلات جديدة للمساعدة في إنشاء صندوق لمواجهة التحديات. كما في تاريخ التقرير، تتمتع المجموعة بمركز سيولة جيد بقيمة 27.97 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 المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات والتي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تنتسب في إجراء تسويات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. انظر إيضاح 18 المتعلق بأثر جائحة كوفيد – 19 المترتب على التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً 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 المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

3. التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة 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) – 30 يونيو 2020

4. الممتلكات والمعدات

دينار كويتي						التكلفة
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات	تحسينات على أرض مستأجرة	محرركات وقطع غير قابلة للتدوير	
27,847,985	624,181	28,986	3,773,931	16,256,087	7,164,800	كما في 31 ديسمبر 2019
1,231,313	898,433	-	54,968	277,912	-	إضافات
(30,951)	(30,951)	-	-	-	-	استيعادات
29,048,347	1,491,663	28,986	3,828,899	16,533,999	7,164,800	كما في 30 يونيو 2020
الاستهلاك						
7,028,650	-	27,904	2,470,689	2,921,053	1,609,004	كما في 31 ديسمبر 2019
1,461,492	-	714	201,714	612,112	646,952	المحمل على الفترة
8,490,142	-	28,618	2,672,403	3,533,165	2,255,956	كما في 30 يونيو 2020
صافي القيمة الدفترية						
20,558,205	1,491,663	368	1,156,496	13,000,834	4,908,844	كما في 30 يونيو 2020
20,819,335	624,181	1,082	1,303,242	13,335,034	5,555,796	كما في 31 ديسمبر
25,745,834	1,042,878	1,795	896,055	12,590,393	11,214,713	كما في 30 يونيو 2019

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المكثف المجمع كما يلي:

دينار كويتي				تكاليف تشغيلية مصاريف عمومية وإدارية
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
735,732	1,259,799	406,221	697,115	
539,615	201,693	255,642	100,807	
1,275,347	1,461,492	661,863	797,922	

5. أصول حق الاستخدام

دينار كويتي				التكلفة
الإجمالي	أرض مستأجرة	محرركات طائرات	طائرات	
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
131,246	-	-	131,246	تسويات
104,415,409	3,622,289	2,913,926	97,879,194	كما في 30 يونيو 2020
استهلاك				
9,702,190	266,975	40,420	9,394,795	كما في 31 ديسمبر 2019
6,593,902	168,576	155,094	6,270,232	المحمل على الفترة
16,296,092	435,551	195,514	15,665,027	كما في 30 يونيو 2020
صافي القيمة الدفترية				
88,119,317	3,186,738	2,718,412	82,214,167	كما في 30 يونيو 2020
82,691,386	2,247,038	2,873,506	77,570,842	كما في 31 ديسمبر 2019
50,805,219	2,358,719	-	48,446,500	كما في 30 يونيو 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2020

6. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
36,316	34,820	79,253	نقد بالصندوق
4,486,303	3,520,247	1,753,481	حسابات جارية لدى بنوك
8,204,968	20,204,968	26,144,968	ودائع لأجل لدى البنوك
12,727,587	23,760,035	27,977,702	
(14,300)	(5,388)	(6,800)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
12,713,287	23,754,647	27,970,902	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
-	-	(5,821,233)	ناقصاً: سحب بنكية على المكشوف
12,713,287	23,754,647	22,149,669	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 30 يونيو 2020 من 1.5% إلى 3.89% (31 ديسمبر 2019: من 2.80% إلى 3.90%)، و30 يونيو 2019: من 2.80% إلى 3.85%. 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 30 يونيو 2020 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2019: 20,000,000 دينار كويتي؛ و30 يونيو 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؛ و30 يونيو 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			
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
60,784,175	60,784,175	88,963,283	في بداية الفترة / السنة
-	37,617,177	11,890,587	إضافات
-	-	131,246	تسويات
1,143,354	2,495,034	1,881,223	تكاليف تمويل
(5,748,418)	(11,977,076)	(3,332,034)	دفعات
134,844	43,973	1,284,119	(خسارة) / ربح ناتج عن صرف عملات أجنبية
56,313,955	88,963,283	100,818,424	في نهاية الفترة / السنة

دينار كويتي			
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
9,665,602	12,031,667	20,905,734	متداولة
46,648,353	76,931,616	79,912,690	غير متداولة
56,313,955	88,963,283	100,818,424	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 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				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
41,617,955	23,086,234	22,959,998	6,942,967	إيرادات ركاب
3,585,951	1,980,556	1,944,267	136,885	إيرادات إضافية
415,419	186,467	223,958	25,781	إيرادات مرفق إضافي
914,235	455,630	446,677	18,440	إيرادات إيجار
572,268	303,927	326,052	36,284	رسوم خدمة الركاب
220,302	685,988	136,904	575,708	إيرادات شحن
47,326,130	26,698,802	26,037,856	7,736,065	

11. تكاليف التشغيل

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
10,098,458	5,495,236	5,467,997	722,220	وقود طائرات
5,725,604	4,235,652	2,884,088	950,022	رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية
5,475,914	4,191,248	2,713,996	1,448,933	تكاليف موظفين
5,263,017	7,853,701	2,671,417	4,027,972	استهلاكات
1,143,354	1,881,223	485,612	956,916	تكاليف تمويل
3,033,416	2,017,075	1,527,167	454,478	صيانة عقود إيجار
2,819,307	2,902,263	1,474,288	1,027,435	صيانة طائرات
917,768	115,653	475,976	50,644	مصاريف توريد الأطعمة والمشروبات
209,162	416,674	103,248	191,443	تأمين
362,536	498,458	362,536	248,399	دفعات إيجار
1,937,936	1,972,392	1,083,578	479,876	أخرى
36,986,472	31,579,575	19,249,903	10,558,338	

12. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,495,164	1,849,986	740,939	866,028	تكاليف موظفين
556,757	334,985	339,223	68,000	تسويق
539,615	201,693	255,642	100,807	استهلاكات
120,837	141,625	61,464	38,167	أتعاب مهنية واستشارات
71,218	46,427	36,229	5,136	مصاريف سفر
71,060	9,465	35,542	5,315	إيجار
915,299	699,188	473,934	295,788	أخرى
3,769,950	3,283,369	1,942,973	1,379,241	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2020

13. ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
6,215,558	(9,946,066)	4,746,896	(3,927,428)	ربحية الفترة (بالدينار الكويتي)
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
31.08	(49.73)	23.73	(19.64)	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخففة

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 المفصح عنها في أي إيضاح آخر ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

دينار كويتي			
30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	
82,152	47,038	69,320	الأرصدة مستحق من أطراف ذات صلة

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
258,623	89,281	197,471	17,806	المعاملات
375,268	165,961	153,624	40,309	مبيعات وخدمات مصاريف عمومية وإدارية
383,173	280,189	170,953	105,642	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2020

15. معلومات القطاع

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

فيما يلي معلومات القطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

المجموع		عمليات مبنى المطار		خدمات نقل الركاب		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
47,326,130	26,698,802	1,895,671	946,024	45,430,459	25,752,778	إيرادات القطاع
39,774,649	34,324,575	1,502,475	1,342,591	38,272,174	32,981,984	مصاريف القطاع
108,917	(169,089)	-	-	108,917	(169,089)	إيرادات فوائد (مدرجة في إيرادات أخرى)
1,145,239	2,151,204	56,814	79,099	1,088,425	2,072,105	تكاليف تمويل
6,515,159	(9,946,066)	336,382	(475,666)	6,178,777	(9,470,400)	نتائج القطاع
						الموجودات:
119,297,569	177,375,260	14,907,020	14,862,636	104,390,549	162,512,624	موجودات القطاع
						المطلوبات:
88,025,328	151,181,290	3,885,364	4,459,419	84,139,964	146,721,871	مطلوبات القطاع
5,049,709	1,200,362	202,370	456,354	4,847,339	744,008	مصاريف رأسمالية
5,802,631	8,055,394	632,107	609,525	5,170,524	7,445,869	استهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 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 لبتترول 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	30 يونيو 2020:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة السالبة	
برميل				
785,000	610,000	175,000	3,264,741	تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نפט)

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	31 ديسمبر 2019:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة الموجبة	
برميل				
500,000	425,000	75,000	837,562	تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نפט)

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	30 يونيو 2019:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة الموجبة	
برميل				
-	-	-	-	تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نפט)

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	30 يونيو 2019:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة الموجبة	
برميل				
-	-	-	-	تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نפט)

17. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
-	383,800	665,256	التزامات رأسمالية
16,812,438	22,351,703	26,887,152	كفالات بنكية
16,812,438	22,735,503	27,552,408	

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضماناً للمؤجرين بقيمة 20,863,073 دينار كويتي لصيانة الطائرة عوضاً عن دفعات احتياطي الصيانة بموجب عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 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

وفقًا 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 حدثًا 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 أسبوعيًا إلى عواصم الدول الكبيرة، إلى جانب التعافي بسبب الطلب المؤجل والحفاظ على سير الأعمال؛
3. اعتماد افتراضات ما قبل الأزمة اعتبارًا من عام 2022.

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

قامت المجموعة أيضًا 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 تحوطًا في وقت سابق. نتيجة لذلك، تم الاعتراف بصافي مخصص بقيمة 693,366 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 الناجم 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.