

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
30 سبتمبر 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)

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

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 سبتمبر 2020 وبياني الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة 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 تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 3 نوفمبر 2020

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 30 سبتمبر 2020

دينار كويتي			إيضاح	
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)		
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
26,579,010	20,819,335	20,157,839	4	ممتلكات ومعدات
48,494,097	82,691,386	92,441,278	5	أصل حق استخدام
13,357,026	11,613,952	14,178,308		دفعة مقدمة للصيانة
2,326,522	3,043,855	1,666,709		ودائع ضمان
<u>90,756,655</u>	<u>118,168,528</u>	<u>128,444,134</u>		
الموجودات المتداولة				
287,312	312,557	404,684		المخزون
2,226,004	1,172,192	1,655,991		ودائع ضمان
15,543,451	23,245,301	20,868,086		ذمم تجارية مدينة وأخرى
18,429,813	23,754,647	23,343,239	6	نقد وأرصدة بنكية
<u>36,486,580</u>	<u>48,484,697</u>	<u>46,272,000</u>		
<u>127,243,235</u>	<u>166,653,225</u>	<u>174,716,134</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
(18,826)	837,562	(2,373,001)		احتياطي تحوط
16,883,573	13,569,535	(1,972,510)		أرباح مرحلة
<u>41,159,209</u>	<u>40,242,339</u>	<u>21,489,731</u>		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
2,750,118	2,454,600	2,692,605		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,486,411	8,552,150	11,338,781		دائنو صيانة
44,469,196	76,931,616	92,431,099	8	التزامات عقد إيجار
-	-	5,932,168	9	دائنو مرابحة
<u>49,705,725</u>	<u>87,938,366</u>	<u>112,394,653</u>		
المطلوبات المتداولة				
23,952,135	21,728,149	17,395,389		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	-	6,440,307	6	سحوبات بنكية على المكشوف
9,665,603	12,031,667	14,933,482	8	التزامات عقد إيجار
-	-	1,053,839	9	دائنو مرابحة
2,760,563	4,712,704	1,008,733		إيرادات مؤجلة
<u>36,378,301</u>	<u>38,472,520</u>	<u>40,831,750</u>		
<u>127,243,235</u>	<u>166,653,225</u>	<u>174,716,134</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



مروان مرزوق بودي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

دينار كويتي				إيضاح	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2019	2020	2019	2020		
82,828,454	32,778,159	35,502,324	6,079,357	10	إيرادات
(60,642,224)	(42,653,117)	(23,214,962)	(11,073,542)	11	تكاليف تشغيلية
22,186,230	(9,874,958)	12,287,362	(4,994,185)		مجمّل (الخسارة) / الربح التشغيلي
257,085	139,033	148,168	308,122		إيرادات تشغيلية أخرى
(5,149,903)	(4,842,875)	(1,820,742)	(1,559,507)	12	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(2,045)	(404,062)	(160)	(134,081)		تكاليف تمويل
(222,024)	(121,685)	(158,339)	13,501		الخسائر الائتمانية المتوقعة - الموجودات المالية
(183,464)	(437,498)	(85,568)	770,170		ربح / (خسارة) من صرف عملات أجنبية
16,885,879	(15,542,045)	10,370,721	(5,595,980)		(الخسارة) / الربح قبل الاستقطاعات والضرائب
(174,491)	-	(105,925)	-		الزكاة
(153,808)	-	(94,189)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(436,228)	-	(264,812)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
16,121,352	(15,542,045)	9,905,795	(5,595,980)		(خسارة) / ربح الفترة
16,121,352	(15,542,045)	9,905,795	(5,595,980)		العائد لـ: مساهمي الشركة
80.61	(77.71)	49.53	(27.97)	13	(خسارة) / ربحية السهم (فلس) الأساسية والمخفضة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
16,121,352	(15,542,045)	9,905,795	(5,595,980)	(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(18,826)	(3,210,563)	(18,826)	891,740	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
16,102,526	(18,752,608)	9,886,969	(4,704,240)	احتياطي تحوط – تحوط التدفقات النقدية
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
16,102,526	(18,752,608)	9,886,969	(4,704,240)	العائد لـ:
				مساهمي الشركة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
(18,752,608)	(15,542,045)	(3,210,563)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>21,489,731</u>	<u>(1,972,510)</u>	<u>(2,373,001)</u>	<u>5,835,242</u>	<u>20,000,000</u>	في 30 سبتمبر 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)
16,102,526	16,121,352	(18,826)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(7,000,000)	(7,000,000)	-	-	-	توزيعات
<u>41,159,209</u>	<u>16,883,573</u>	<u>(18,826)</u>	<u>4,294,462</u>	<u>20,000,000</u>	في 30 سبتمبر 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) - التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
16,121,352	(15,542,045)	
تسويات لـ:		
8,904,206	12,184,499	4 و 5
1,669,677	3,311,766	
183,464	437,498	
659,286	561,407	
(174,203)	(48,466)	
222,024	121,685	
27,585,806	1,026,344	
(40,199)	(92,127)	
(2,923,977)	2,398,087	
(160,447)	1,027,616	
1,180,597	2,786,631	
809,534	(2,564,356)	
6,653,345	(7,826,613)	
(1,534,633)	(3,703,971)	
(279,950)	(323,402)	
31,290,076	(7,271,791)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(3,971,429)	(1,711,582)	4
(3,971,429)	(1,711,582)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(7,000,000)	-	
(8,352,095)	(4,450,286)	8
-	7,000,000	9
-	(13,994)	
(2,045)	(404,062)	
(15,354,140)	2,131,658	
11,964,507	(6,851,715)	
6,465,306	23,754,647	6
18,429,813	16,902,932	6

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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، ص.ب. 29288، الصفاة 13153، الكويت.
- وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 3 نوفمبر 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 المنكررة الاعتيادية والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن النتائج التشغيلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني استئناف العمل في المطار بشكل تدريجي بداية من 1 أغسطس 2020. إن التداعيات الاقتصادية لأزمة جائحة كوفيد – 19 تعتبر جسيمة وتتفاقم 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:

- لا توجد توزيعات أرباح خلال الفترة (انظر إيضاح 7).
- إرجاء كافة التكاليف غير الأساسية والنفقات الرأسمالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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 إدارات المطارات والمؤسسات الحكومية الأخرى.
- حصلت على إعفاءات وتخفيضات على الرسوم من مختلف مقدمي الخدمات الرئيسيين.
- حصلت على إعفاء واستثناء من مستأجري الطائرات والمحركات من سداد رسوم إيجار الطائرة عوضاً عن تمديد عقد الإيجار؛
- المسحوب من تسهيل مريحة التي لم يتم استخدامها من قبل وتسهيلات جديدة للمساعدة في إنشاء صندوق لمواجهة التحديات. كما في تاريخ التقرير، تتمتع المجموعة بمركز سيولة جيد بقيمة 23.3 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.
- عقب سماح الإدارة العامة للطيران المدني بالاستئناف التدريجي للعمليات، استأنفت المجموعة تسيير رحلاتها إلى ومن بعض الوجهات رهنأ بالشروط المفروضة من السلطات الرقابية. استناداً إلى تخفيف قيود الإغلاق إلى جانب القيود المفروضة على السفر في جميع أرجاء العالم، ستعود المجموعة تدريجياً إلى تسيير رحلاتها إلى وجهات أخرى وتقديم الخدمات لركابها. كما طبقت المجموعة إجراءاتها المتعلقة بالتشغيل وذلك لضمان حماية ركابها وأفرادها كما ينبغي في هذه البيئة الجديدة وبما يتماشى مع أي متطلبات جديدة في صناعة الطيران.
- وتحققت المجموعة مما إذا كان من الضروري الأخذ في الاعتبار أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتفديرات وإدارة المخاطر والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتفديرات والتي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. انظر إيضاح 18 المتعلق بأثر جائحة كوفيد – 19 المترتب على التفديرات 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. غير أنه تكمن مخاطر من قدوم موجة أخرى من الوباء وإطالة أثرها المترتب على السفر الجوي والصناعة بشكل معقول. وقد تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة (انظر إيضاح 18). 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 يتغير إلى حد كبير 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 أن 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 سبتمبر 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 المؤجرين واختارت عدم تطبيق الوسيلة العملية المذكورة أعلاه.

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

4. الممتلكات والمعدات

دينار كويتي						
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات	تحسينات على أرض مستأجرة	محركات وقطع غيار قابلة للتدوير	التكلفة
27,847,985	624,181	28,986	3,773,931	16,256,087	7,164,800	كما في 31 ديسمبر 2019
1,747,174	990,003	-	93,010	664,161	-	إضافات
(35,592)	(35,592)	-	-	-	-	استيعادات
29,559,567	1,578,592	28,986	3,866,941	16,920,248	7,164,800	كما في 30 سبتمبر 2020
الاستهلاك						
7,028,650	-	27,904	2,470,689	2,921,053	1,609,004	كما في 31 ديسمبر 2019
2,373,078	-	1,082	304,043	973,957	1,093,996	المحمل على الفترة
9,401,728	-	28,986	2,774,732	3,895,010	2,703,000	كما في 30 سبتمبر 2020
صافي القيمة الدفترية						
20,157,839	1,578,592	-	1,092,209	13,025,238	4,461,800	كما في 30 سبتمبر 2020
20,819,335	624,181	1,082	1,303,242	13,335,034	5,555,796	كما في 31 ديسمبر 2019
26,579,010	769,537	1,438	1,164,941	13,342,964	11,300,13	كما في 30 سبتمبر 2019

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المكثف المجمع كما يلي:

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
1,887,607	2,069,117	711,087	809,322	تكاليف تشغيلية
178,192	303,961	79,365	102,198	مصاريف عمومية وإدارية
2,065,799	2,373,078	790,452	911,520	

5. أصول حق الاستخدام

دينار كويتي				
الإجمالي	أرض مستأجرة	محركات طائرات	طائرات	التكلفة
92,393,576	2,514,013	2,913,926	86,965,637	كما في 31 ديسمبر 2019
11,920,160	1,108,276	-	10,811,884	إضافات
7,641,153	-	-	7,641,153	تسويات
111,954,889	3,622,289	2,913,926	105,418,674	كما في 30 سبتمبر 2020
استهلاك				
9,702,190	266,975	40,420	9,394,795	كما في 31 ديسمبر 2019
9,811,421	272,867	233,493	9,305,061	المحمل على الفترة
19,513,611	539,842	273,913	18,699,856	كما في 30 سبتمبر 2020
صافي القيمة الدفترية				
92,441,278	3,082,447	2,640,013	86,718,818	كما في 30 سبتمبر 2020
82,691,386	2,247,038	2,873,506	77,570,842	كما في 31 ديسمبر 2019
48,494,097	2,292,587	-	46,201,510	كما في 30 سبتمبر 2019

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

6. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
30,492	34,820	76,335	نقد بالصندوق
4,212,016	3,520,247	2,127,714	حسابات جارية لدى بنوك
14,204,968	20,204,968	21,144,968	ودائع لأجل لدى البنوك
18,447,476	23,760,035	23,349,017	
(17,663)	(5,388)	(5,778)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
18,429,813	23,754,647	23,343,239	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
-	-	(6,440,307)	ناقصاً: سحب بنكية على المكشوف
18,429,813	23,754,647	16,902,932	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 30 سبتمبر 2020 من 1.45% إلى 3.125% (31 ديسمبر 2019: من 2.80% إلى 3.90%)، و30 سبتمبر 2019: من 2.80% إلى 3.89%. 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 سبتمبر 2020 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2019: 20,000,000 دينار كويتي؛ و30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
60,784,175	60,784,175	88,963,283	في بداية الفترة / السنة
-	37,617,177	11,920,160	إضافات
-	-	7,641,153	تسويات
1,143,354	2,495,034	2,907,704	تكاليف تمويل
(8,352,095)	(11,977,076)	(4,450,286)	دفعات
559,365	43,973	382,567	خسارة ناتجة عن صرف عملات أجنبية
54,134,799	88,963,283	107,364,581	في نهاية الفترة / السنة

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	
9,665,603	12,031,667	14,933,482	متداولة
44,469,196	76,931,616	92,431,099	غير متداولة
54,134,799	88,963,283	107,364,581	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
73,490,827	28,208,283	31,872,871	5,122,049	إيرادات ركاب
5,922,086	2,363,706	2,330,815	335,092	إيرادات إضافية
621,672	250,264	223,253	63,797	إيرادات إضافية للمرافق
1,581,363	548,775	608,049	91,403	إيرادات إيجار
855,556	305,486	330,688	51,359	رسوم خدمة الركاب
356,950	1,101,645	136,648	415,657	إيرادات شحن
82,828,454	32,778,159	35,502,324	6,079,357	

11. تكاليف التشغيل

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
16,414,569	6,554,212	6,316,111	1,058,976	وقود طائرات
9,388,511	5,269,081	3,662,907	1,033,430	رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية
8,506,681	5,466,848	3,030,767	1,275,600	تكاليف موظفين
8,726,014	11,880,538	2,746,560	4,026,876	استهلاكات
1,667,633	2,907,704	799,924	1,026,480	تكاليف تمويل
4,822,640	2,532,609	1,789,224	515,534	صيانة عقود إيجار
4,477,246	4,052,032	1,657,939	1,149,768	صيانة طائرات
1,139,077	552,460	221,309	62,676	مصاريف توريد الأطعمة والمشروبات
328,603	613,503	119,441	196,829	تأمين
1,625,062	758,262	1,262,526	259,804	دفعات إيجار (قصيرة الأجل)
3,546,188	2,065,868	1,608,254	467,569	أخرى
60,642,224	42,653,117	23,214,962	11,073,542	

12. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2019	2020	2019	2020	
2,274,573	2,752,537	779,409	909,313	تكاليف موظفين
894,586	421,365	337,829	86,380	تسويق
178,192	303,961	79,365	102,198	استهلاكات
190,458	210,189	69,621	67,314	أتعاب مهنية واستشارات
105,748	52,450	34,530	6,023	مصاريف سفر
106,606	18,351	35,546	5,286	دفعات إيجار (قصيرة الأجل)
1,399,740	1,084,022	484,442	382,993	أخرى
5,149,903	4,842,875	1,820,742	1,559,507	

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

13. (خسارة) / ربحية السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
16,121,352	(15,542,045)	9,905,795	(5,595,980)
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
80.61	(77.71)	49.53	(27.97)

خسارة / ربحية الفترة (بالدينار
الكويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(خسارة) / 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		
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
73,702	47,038	99,079

الأرصدة

مستحق من أطراف ذات صلة

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
390,311	146,546	131,687	57,266
565,401	271,735	190,133	105,774
560,070	413,957	176,897	133,768

المعاملات

مبيعات وخدمات
مصاريف عمومية وإدارية

مكافأة الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى للموظفين

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

15. معلومات القطاع

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

فيما يلي معلومات القطاع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

المجموع		عمليات مبنى المطار		خدمات نقل الركاب		
2019	2020	2019	2020	2019	2020	
82,828,454	32,778,159	3,121,836	1,152,583	79,706,618	31,625,576	إيرادات القطاع
65,296,394	45,147,461	2,302,461	2,072,167	62,993,933	43,075,294	مصاريف القطاع
257,085	139,033	-	-	257,085	139,033	إيرادات فوائد (مدرجة في إيرادات أخرى)
1,667,793	3,311,776	81,911	73,842	1,585,882	3,237,934	تكاليف تمويل
16,121,352	(15,542,045)	737,464	(993,426)	15,383,888	(14,548,619)	نتائج القطاع
						الموجودات:
127,243,235	174,716,134	15,940,902	15,365,455	111,302,333	159,350,679	موجودات القطاع
						المطلوبات:
86,084,026	153,226,403	3,453,645	4,667,151	82,630,381	148,559,252	مطلوبات القطاع
6,679,208	1,711,128	1,125,740	872,864	5,553,468	838,264	مصاريف رأسمالية
8,904,206	12,184,499	873,756	936,693	8,030,450	11,247,806	استهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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. تيرم المجموعة العقود الأجلة لبتروول 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 سبتمبر 2020:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة السالبة	
برميل				

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نقط) 2,373,001 140,000 345,000 485,000

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	31 ديسمبر 2019:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	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	30 سبتمبر 2019:
القيمة الاسمية	3 - 24 شهراً	خلال 3 أشهر	القيمة العادلة السالبة	
برميل				

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الأجلة للسلع (نقط) 18,826 75,000 500,000 575,000

17. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
473,524	383,800	577,268
17,218,663	22,351,703	27,805,019
17,692,187	22,735,503	28,382,287

التزامات رأسمالية

كفالات بنكية

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضماناً للمؤجرين بقيمة 24,830,852 دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: 15,035,458 دينار كويتي) لصيانة الطائرة عوضاً عن دفعات احتياطي الصيانة بموجب عقد الإيجار.

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.

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

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 تسير 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 11.2% سنوياً طوال فترة التنبؤ بالكامل، ولا يوجد معدل نمو نهائي محدد. 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 الوقود الأجلة كتحوطات للتدفقات النقدية المتعلقة بمشتريات الوقود المتوقعة للمخاطر الناشئة عن سعر سلعة الوقود.

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 بمصروف تبلغ صافي قيمته 1,020,169 دينار كويتي عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (326,803 دينار كويتي عن الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020) 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.

الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

قامت المجموعة بتقييم عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة، وذلك فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي الذي تتعرض له الموجودات المالية والتعرضات في القطاعات التي يحتمل أن تتضرر بأي مؤشرات تدل على وجود انخفاض في القيمة، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي.

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.

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة كي تتوافق مع عرض السنة الحالية، ولا يوجد أثر ناتج عن عمليات إعادة التصنيف على صافي الربح أو حقوق الملكية المفصّل عنهما في وقت سابق.