

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
31 مارس 2021

| الصفحة | المحتويات |
|--------|--|
| 1 | تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 3 | بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4 | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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) |
| 14 - 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 المكثف المجمع المرفق لشركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 نبيدي رأي تدقيق.

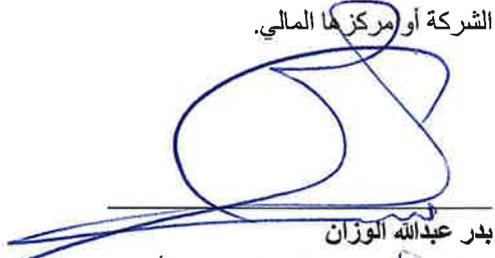
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجهه 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 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجهه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.


بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2021

| دينار كويتي | | | | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------|-------------------------------|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | ايضاح | |
| | | | | الموجودات |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| 21,082,437 | 20,458,884 | 20,320,432 | 3 | ممتلكات ومعدات |
| 91,152,847 | 93,806,490 | 102,077,119 | 4 | أصل حق استخدام |
| 13,232,847 | 1,563,057 | 1,654,632 | | دفعات مقدمة للصيانة |
| 2,961,475 | 1,135,557 | 1,138,733 | | ودائع ضمان |
| 128,429,606 | 116,963,988 | 125,190,916 | | |
| | | | | الموجودات المتداولة |
| 321,755 | 382,274 | 424,798 | | المخزون |
| 1,134,392 | 1,309,946 | 1,305,034 | | ودائع ضمان |
| 17,559,561 | 24,300,207 | 25,499,830 | | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| 33,445,387 | 19,668,737 | 17,595,706 | 5 | نقد وأرصدة بنكية |
| 52,461,095 | 45,661,164 | 44,825,368 | | |
| 180,890,701 | 162,625,152 | 170,016,284 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | حقوق الملكية |
| 20,000,000 | 20,000,000 | 20,000,000 | 6 | رأس المال |
| 5,835,242 | - | - | | احتياطي قانوني |
| (4,615,764) | (1,027,778) | - | | احتياطي تحوط |
| 7,550,898 | (6,995,957) | (12,174,219) | | (خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة |
| 28,770,376 | 11,976,265 | 7,825,781 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 2,554,179 | 2,481,900 | 2,572,111 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 10,096,296 | 11,304,324 | 15,937,994 | | دائنو صيانة |
| 82,416,517 | 89,634,444 | 94,394,671 | 7 | التزامات عقد إيجار |
| 6,630,070 | 6,139,022 | 5,719,021 | | دائنو مرابحة |
| 101,697,062 | 109,559,690 | 118,623,797 | | |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| - | 6,684,165 | 4,050,469 | | دائنو صيانة |
| 26,562,042 | 12,790,550 | 14,097,711 | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| 764,866 | 264,051 | 1,887,513 | | إيرادات مؤجلة |
| 17,581,042 | 16,048,245 | 17,483,720 | 7 | التزامات عقد إيجار |
| 369,930 | 883,498 | 840,000 | | دائنو مرابحة |
| 5,145,383 | 4,418,688 | 5,207,293 | 5 | سحوبات بنكية على المكشوف |
| 50,423,263 | 41,089,197 | 43,566,706 | | |
| 180,890,701 | 162,625,152 | 170,016,284 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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



محمد جاسم محمد الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| دينار كويتي | | | |
|--------------------------|--------------|-------|---|
| الثلاثة أشهر المنتهية في | | | |
| 31 مارس | | | |
| 2020 | 2021 | إيضاح | |
| 18,962,737 | 8,137,370 | 9 | إيرادات |
| (20,096,930) | (12,248,798) | 10 | تكاليف تشغيلية |
| (1,134,193) | (4,111,428) | | مجمّل الخسارة |
| (660,586) | 462,696 | | إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى |
| (1,904,128) | (1,201,305) | 11 | مصاريف عمومية وإدارية |
| (1,021,395) | (1,248,617) | | تكاليف تمويل |
| (1,244,120) | 1,008,748 | | ربح / (خسارة) من صرف عملات أجنبية |
| (54,215) | (88,356) | | الخسائر الائتمانية المتوقعة - الموجودات المالية |
| (6,018,637) | (5,178,262) | | الخسارة قبل الاستقطاعات والضرائب |
| - | - | | الزكاة |
| - | - | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| - | - | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (6,018,637) | (5,178,262) | | خسارة الفترة |
| | | | العائد لـ: |
| (6,018,637) | (5,178,262) | | مساهمي الشركة الأم |
| | | | خسارة السهم (فلس) |
| (30.09) | (25.9) | 12 | الأساسية والمخفضة |

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2021

| دينار كويتي | | |
|--------------------------|-------------|--|
| الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
| 31 مارس | | |
| 2020 | 2021 | |
| (6,018,637) | (5,178,262) | خسارة الفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر |
| | | بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل |
| (5,453,326) | 1,027,778 | احتياطي التحوط – تحوط التدفقات النقدية |
| (11,471,963) | (4,150,484) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | العائد لـ: |
| (11,471,963) | (4,150,484) | مساهمي الشركة الأم |

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| دينار كويتي | | | | | |
|---------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---|
| إجمالي حقوق الملكية | (خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة | احتياطي تحوط | احتياطي قانوني | رأس المال | |
| 11,976,265 | (6,995,957) | (1,027,778) | - | 20,000,000 | في 1 يناير 2021 |
| (4,150,484) | (5,178,262) | 1,027,778 | - | - | إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة) للفترة |
| <u>7,825,781</u> | <u>(12,174,219)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,000,000</u> | في 31 مارس 2021 |
| 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 |

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

| دينار كويتي | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | ايضاح |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (6,018,637) | (5,178,262) | خسارة الفترة |
| | | تسويات لـ: |
| 3,926,359 | 3,657,221 | 3 و 4 استهلاك |
| 1,021,395 | 1,248,617 | تكاليف تمويل |
| 1,244,120 | (1,008,748) | (ربح) / خسارة صرف عملات أجنبية |
| 186,090 | 166,711 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (16,113) | (11,073) | فائدة على ودائع ضمان |
| 54,215 | 88,356 | الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية |
| 397,429 | (1,037,178) | الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| (9,198) | (42,524) | الزيادة في المخزون |
| 5,735,627 | (257,358) | (الزيادة) / النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| 1,544,146 | 957,579 | الزيادة في دائنو صيانة |
| (635,086) | 1,335,467 | الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| (3,947,838) | 1,623,462 | الزيادة / (النقص) في إيرادات مؤجلة |
| (1,618,895) | (91,575) | النقص في دفعة مقدمة للصيانة |
| 164,936 | (74,968) | النقص في ودیعة ضمان |
| (86,511) | (76,500) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة |
| 1,544,610 | 2,336,405 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (926,131) | (375,492) | 3 شراء ممتلكات ومعدات (بالصافي من المستبعد) |
| (926,131) | (375,492) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (2,976,034) | (4,185,821) | سداد التزامات عقد إيجار |
| (97,088) | (173,229) | 9 تكاليف تمويل مدفوعة |
| 7,000,000 | (463,499) | تسهيل دائنو مريحة |
| 3,926,878 | (4,822,549) | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية |
| 4,545,357 | (2,861,636) | صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 550,029 | 3,105,431 | 5 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 5,095,386 | 243,795 | 5 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

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 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 10 مايو 2021.

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 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للحصول على المزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

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 1 أغسطس 2020، أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت عن استئناف التشغيل التدريجي لعمليات المطار.

غير أنه وفي فبراير 2021، تأثرت عمليات المطار سلباً مرة أخرى نتيجة لعودة موجة ثانية من الجائحة. إن التداعيات الاقتصادية لأزمة جائحة كوفيد – 19 تعتبر جسيمة وتتفاقم وتؤثر على مؤشرات الأداء الرئيسية للمجموعة. على الرغم من ذلك، فمن المتوقع أن القيود المفروضة على عمليات المطار سيتم تخفيفها على مراحل بداية من شهر يونيو 2021. وبفضل تزايد وتيرة التطعيمات في الكويت والمنطقة، من المتوقع أن يتزايد الطلب على السفر الجوي في صيف 2021.

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.

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 قطاع الطيران.

بالإضافة إلى الإجراءات التي طبقتها المجموعة خلال السنة السابقة، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم إصدار حقوق أسهم بمبلغ وقدره 10 مليون دينار كويتي (وتشمل علاوة إصدار أسهم بقيمة 8 مليون دينار كويتي) ويخضع هذا الاقتراح لموافقة الجهات الرقابية والمساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية.

تحققت المجموعة مما إذا كان من الضروري الأخذ في الاعتبار أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقديرية وإدارة المخاطر والإفصاح عنها في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرية والتي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. انظر إيضاح 17 المتعلق بأثر جائحة كوفيد – 19 المترتب على التقديرية والأحكام المحاسبية الهامة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

مبدأ الاستمرارية

خلال الفترة، تكبدت المجموعة خسارة صافية بمبلغ 5,178,262 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة 12,174,219 دينار كويتي. 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 2020. علاوة على ذلك وكما هو مفصّل عنه أعلاه، فإن اقتراح مجلس الإدارة بشأن حقوق إصدار أسهم سيعزز موقف السيولة لدى المجموعة. ولا تشير هذه الظروف والأحداث إلى وجود حالة عدم تأكد مادي قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وبالنظر إلى عدم إمكانية توقع مدة وجسامه جائحة كوفيد-19 في العالم، إلا أن أثرها الفعلي على الربحية المستقبلية للمجموعة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية قد يختلف من واقع التقديرات الحالية والافتراضات التي وضعتها الإدارة.

3. الممتلكات والمعدات

| دينار كويتي | | | | | | |
|----------------------|----------------------------|--------|-------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| الإجمالي | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ | سيارات | أثاث ومعدات | تحسينات على أرض مستأجرة | محركات وقطع غيار قابلة للتدوير | التكلفة |
| 29,593,739 | 1,481,235 | 28,986 | 3,924,161 | 16,994,557 | 7,164,800 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 375,492 | 323,447 | - | 23,134 | 28,911 | - | إضافات |
| 29,969,231 | 1,804,682 | 28,986 | 3,947,295 | 17,023,468 | 7,164,800 | كما في 31 مارس 2021 |
| الاستهلاك | | | | | | |
| 9,134,855 | - | 28,986 | 2,884,772 | 4,215,519 | 2,005,578 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 513,944 | - | - | 106,018 | 308,782 | 99,144 | المحمل على الفترة |
| 9,648,799 | - | 28,986 | 2,990,790 | 4,524,301 | 2,104,722 | كما في 31 مارس 2021 |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | |
| 20,320,432 | 1,804,682 | - | 956,505 | 12,499,167 | 5,060,078 | كما في 31 مارس 2021 |
| 20,458,884 | 1,481,235 | - | 1,039,389 | 12,779,038 | 5,159,222 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 21,082,437 | 1,288,164 | 725 | 1,241,578 | 13,266,503 | 5,285,467 | كما في 31 مارس 2020 |

تم توزيع الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع كما يلي:

| دينار كويتي | |
|--|---------|
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | |
| 2020 | 2021 |
| 562,345 | 408,025 |
| 100,885 | 105,919 |
| 663,230 | 513,944 |

تكاليف تشغيلية
مصاريف عمومية وإدارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

4. أصول حق الاستخدام

| دينار كويتي | | | | |
|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| طائرات | محركات طائرات | أرض مستأجرة | الإجمالي | |
| 109,876,320 | 2,931,994 | 3,504,601 | 116,312,915 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 11,413,906 | - | - | 11,413,906 | إضافات |
| 121,290,226 | 2,931,994 | 3,504,601 | 127,726,821 | كما في 31 مارس 2021 |
| 21,509,980 | 352,312 | 644,133 | 22,506,425 | استهلاك |
| 2,964,558 | 76,695 | 102,024 | 3,143,277 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 24,474,538 | 429,007 | 746,157 | 25,649,702 | المحمل على الفترة |
| 96,815,688 | 2,502,987 | 2,758,444 | 102,077,119 | كما في 31 مارس 2021 |
| 88,366,340 | 2,579,682 | 2,860,468 | 93,806,490 | صافي القيمة الدفترية |
| 85,066,993 | 2,795,959 | 3,289,895 | 91,152,847 | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| | | | | كما في 31 مارس 2020 |

5. نقد وأرصدة بنكية

| دينار كويتي | | | |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | |
| 61,724 | 67,879 | 61,305 | نقد بالصندوق |
| 1,281,156 | 1,461,669 | 1,395,211 | حسابات جارية لدى بنوك |
| 32,104,967 | 18,144,968 | 16,144,968 | ودائع لأجل لدى البنوك |
| 33,447,847 | 19,674,516 | 17,601,484 | |
| (2,460) | (5,779) | (5,778) | الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| 33,445,387 | 19,668,737 | 17,595,706 | |
| (5,145,383) | (4,418,688) | (5,207,293) | سحوبات بنكية على المكشوف |
| (23,204,618) | (12,144,618) | (12,144,618) | ودائع ذات آجال استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر |
| 5,095,386 | 3,105,431 | 243,795 | النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية |

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 31 مارس 2021 من 1.65% إلى 1.76% (31 ديسمبر 2020: من 1.4% إلى 3.02%)، و31 مارس 2020: من 2.07% إلى 3.89%). إن تسهيل السحب البنكي على المكشوف ممنوح من بنك محلي ويحمل معدل فائدة فعلي يتراوح من 1% إلى 1.5% سنويًا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

6. رأس المال

إن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 مارس 2021 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقدًا (31 ديسمبر 2020: 20,000,000 دينار كويتي؛ و31 مارس 2020: 20,000,000 دينار كويتي) مكوناً من 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد؛ و31 مارس 2020: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

7. التزامات عقد إيجار

| دينار كويتي | | | |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | |
| 88,963,283 | 88,963,283 | 105,682,689 | في بداية الفترة / السنة |
| 11,890,587 | 11,696,668 | 10,371,111 | إضافات |
| (165,997) | 9,037,870 | - | تسويات |
| 924,307 | 3,985,768 | 1,075,388 | تكاليف تمويل |
| (2,976,034) | (8,301,491) | (4,185,821) | دفعات |
| 1,361,413 | 300,591 | (1,064,976) | (ربح) / خسارة ناتج عن صرف عملات أجنبية |
| 99,997,559 | 105,682,689 | 111,878,391 | في نهاية الفترة / السنة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

فيما يلي تفصيل ما ورد أعلاه:

| دينار كويتي | | | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) | |
| 17,581,042 | 16,048,245 | 17,483,720 | متداولة |
| 82,416,517 | 89,634,444 | 94,394,671 | غير متداولة |
| 99,997,559 | 105,682,689 | 111,878,391 | |

8. دائنو مرابحة

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

9. الإيرادات

| دينار كويتي | | |
|---|-----------|------------------------|
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | | |
| 2020 | 2021 | |
| 16,143,267 | 6,674,495 | إيرادات ركاب |
| 1,843,672 | 676,737 | إيرادات إضافية |
| 160,686 | 88,078 | إيرادات إضافية للمرافق |
| 437,189 | 199,093 | إيرادات إيجار |
| 267,643 | 56,853 | رسوم خدمة الركاب |
| 110,280 | 442,114 | إيرادات شحن |
| 18,962,737 | 8,137,370 | |

10. تكاليف التشغيل

| دينار كويتي | | |
|---|------------|--------------------------------|
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | | |
| 2020 | 2021 | |
| 4,773,016 | 1,431,536 | وقود طائرات |
| 3,285,629 | 1,317,315 | رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية |
| 2,742,315 | 1,688,390 | تكاليف موظفين |
| 3,825,474 | 3,551,302 | استهلاك (انظر إيضاحي 3 و4) |
| 3,437,426 | 3,366,552 | تكاليف صيانة طائرات |
| 250,059 | - | دفعات إيجار |
| 65,009 | 66,987 | وجبات الركاب |
| 225,231 | 246,203 | تأمين |
| 1,492,771 | 580,513 | أخرى |
| 20,096,930 | 12,248,798 | |

11. مصاريف عمومية وإدارية

| دينار كويتي | | |
|---|-----------|------------------------|
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | | |
| 2020 | 2021 | |
| 980,726 | 533,956 | تكاليف موظفين |
| 265,472 | 34,290 | تسويق |
| 100,885 | 105,919 | استهلاك (انظر إيضاح 3) |
| 103,458 | 119,956 | أتعاب مهنية واستشارات |
| 41,291 | 15,207 | مصاريف سفر |
| 4,150 | 6,848 | إيجار |
| 408,146 | 385,129 | أخرى |
| 1,904,128 | 1,201,305 | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

12. ربحية السهم

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | |
|---|-------------|
| 2020 | 2021 |
| (6,018,637) | (5,178,262) |
| 200,000,000 | 200,000,000 |
| (30.09) | (25.9) |

ربحية الفترة (بالدينار الكويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخفضة

13. 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 | | |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 31 مارس 2020 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2020 (مدققة) | 31 مارس 2021 (غير مدققة) |
| 55,787 | 1,550 | 36,423 |

الأرصدة
مستحق من طرف ذي صلة

| دينار كويتي | |
|---|---------|
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة) | |
| 2020 | 2021 |
| 71,475 | 41,738 |
| 125,653 | 154,538 |
| 175,177 | 147,330 |

المعاملات
مبيعات وخدمات
مصاريف عمومية وإدارية
مكافأة الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

14. معلومات القطاع

إن القطاعات التشغيلية 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 | | |
|-------------|-------------|--------------------|------------|------------------|-------------|---------------------------------|
| 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | |
| 18,962,737 | 8,137,370 | 825,919 | 344,024 | 18,136,818 | 7,793,346 | إيرادات القطاع |
| 23,299,393 | 12,529,711 | 690,028 | 672,606 | 22,609,365 | 11,857,105 | مصاريف القطاع |
| (660,586) | 462,696 | - | - | (660,586) | 462,696 | إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى |
| 1,021,395 | 1,248,617 | 25,749 | 67,886 | 995,646 | 1,180,731 | تكاليف تمويل |
| (6,018,637) | (5,178,262) | 110,142 | (396,468) | (6,128,779) | (4,781,794) | نتائج القطاع [(خسارة) / ربح] |
| | | | | | | الموجودات: |
| 180,890,701 | 170,016,284 | 18,244,356 | 17,453,426 | 162,646,345 | 152,562,858 | موجودات القطاع |
| | | | | | | المطلوبات: |
| 152,120,325 | 162,190,503 | 4,418,471 | 4,667,938 | 147,701,854 | 157,522,565 | مطلوبات القطاع |
| 926,131 | 375,492 | 410,598 | 95,612 | 515,533 | 279,880 | مصاريف رأسمالية |
| 3,926,359 | 3,657,221 | 287,997 | 327,413 | 3,638,362 | 3,329,808 | استهلاك |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

15. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول التالي القيم الاسمية 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.

وقف التحوط

خلال الفترة ونظراً للتغيرات الاقتصادية، قررت المجموعة إنهاء عقود التحوط المبرمة مع الأطراف المقابلة. ونتيجة لذلك، تم الاعتراف بصافي ربح بمبلغ وقدره 314,876 دينار كويتي ضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى في بيان الربح أو الخسارة المكثف المجموع.

تم معاملة العقود الآجلة لوقود الطائرات كتحوطات تدفق نقدي لمشتريات الوقود المتوقعة بغرض التحوط لمخاطر أسعار الوقود.

| القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق | | | دينار كويتي | 31 مارس 2021 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|------------------------|--------------|
| القيمة الاسمية | 3 - 24 شهراً | خلال 3 أشهر | القيمة العادلة السالبة | |
| برميل | | | | |

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الآجلة للسلع (نפט) - - -

| القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق | | | دينار كويتي | 31 ديسمبر 2020 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|------------------------|----------------|
| القيمة الاسمية | 3 - 24 شهراً | خلال 3 أشهر | القيمة العادلة الموجبة | |
| برميل | | | | |

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الآجلة للسلع (نפט) 1,865,340 145,000 390,000 535,000

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

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

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

16. التزامات ومطلوبات محتملة

| دينار كويتي | | |
|--------------|----------------|--------------|
| 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر 2020 | 31 مارس 2020 |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) |
| 79,557 | 109,467 | 717,205 |
| 28,667,602 | 28,769,037 | 24,929,602 |
| 28,747,159 | 28,878,504 | 25,646,807 |

التزامات رأسمالية
كفالات بنكية

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضماناً للمؤجرين بقيمة 19,447,601 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 23,891,184 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 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 2021

17. 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 لانخفاض في القيمة. إن الأثر المتواصل لجائحة كوفيد - 19 المترتب على صناعة الطيران يعد حدثًا يستدعي التحوط. ولتوقع التدفقات النقدية، تم اعتماد خطة أعمال المجموعة كأساس، مع الأخذ في الاعتبار انخفاض الطلب على النقل الجوي حتى منتصف 2021 والعودة بعد ذلك إلى الأداء الذي كانت عليه في مرحلة ما قبل الأزمة.

بلغ معدل الخصم المستخدم 10.5% 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.

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.