

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
30 يونيو 2021

الصفحة	الفهرس
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)

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 2021 وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحليين المكتفين المجمعين لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكتفين 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

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 وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 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 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

بدر عبدالله الوزان

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

الكويت في 11 أغسطس 2021

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 30 يونيو 2021

دينار كويتي				
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)		إيضاح
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
20,558,205	20,458,884	19,888,630	3	ممتلكات ومعدات
88,119,317	93,806,490	101,467,593	4	أصول حق استخدام
13,744,499	1,563,057	1,695,327		دفعات مقدمة للصيانة
2,996,352	1,135,557	1,189,303		ودائع ضمان
<u>125,418,373</u>	<u>116,963,988</u>	<u>124,240,853</u>		
الموجودات المتداولة				
351,066	382,274	597,155		المخزون
990,030	1,309,946	1,305,034		ودائع ضمان
22,644,889	24,300,207	18,639,523		ذمم تجارية مدينة وأخرى
27,970,902	19,668,737	19,071,848	5	نقد وأرصدة بنكية
<u>51,956,887</u>	<u>45,661,164</u>	<u>39,613,560</u>		
<u>177,375,260</u>	<u>162,625,152</u>	<u>163,854,413</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
20,000,000	20,000,000	20,000,000	6	رأس المال
5,835,242	-	-		احتياطي قانوني
(3,264,741)	(1,027,778)	-		احتياطي تحوط
<u>3,623,469</u>	<u>(6,995,957)</u>	<u>(18,689,231)</u>	6	(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
<u>26,193,970</u>	<u>11,976,265</u>	<u>1,310,769</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
2,679,219	2,481,900	2,685,560		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,459,886	11,304,324	15,183,307		دائنو صيانة
79,912,690	89,634,444	93,994,750	7	التزامات عقد إيجار
6,281,119	6,139,022	5,719,021		دائنو مرابحة
<u>99,332,914</u>	<u>109,559,690</u>	<u>117,582,638</u>		
المطلوبات المتداولة				
24,200,800	12,790,550	15,401,192		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	6,684,165	3,375,715		دائنو صيانة
201,728	264,051	3,181,503		إيرادات مؤجلة
20,905,734	16,048,245	17,227,435	7	التزامات عقد إيجار
718,881	883,498	840,000		دائنو مرابحة
<u>5,821,233</u>	<u>4,418,688</u>	<u>4,935,161</u>	5	سحوبات بنكية على المكشوف
<u>51,848,376</u>	<u>41,089,197</u>	<u>44,961,006</u>		
<u>177,375,260</u>	<u>162,625,152</u>	<u>163,854,413</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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



محمد جاسم محمد الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي				إيضاح	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2020	2021	2020	2021		
26,698,802	15,553,459	7,736,065	7,416,089	8	إيرادات
(29,698,352)	(24,392,959)	(9,601,422)	(12,144,161)	9	تكاليف تشغيلية
(2,999,550)	(8,839,500)	(1,865,357)	(4,728,072)		الخسارة التشغيلية
(169,089)	541,474	491,498	78,778		إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى
-	412,069	-	412,069	3	ربح من بيع وإعادة استئجار محرك
(3,283,369)	(2,443,854)	(1,379,241)	(1,242,549)	10	مصاريف عمومية وإدارية
(2,151,204)	(2,497,224)	(1,129,809)	(1,248,607)		تكاليف تمويل
(1,207,668)	1,278,954	36,452	270,206		ربح / (خسارة) من صرف عملات أجنبية
(135,186)	(145,193)	(80,971)	(56,837)		الخسائر الائتمانية المتوقعة - الموجودات المالية
(9,946,066)	(11,693,274)	(3,927,428)	(6,515,012)		الخسارة قبل الاستقطاعات والضرائب
-	-	-	-		مصروف الزكاة
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(9,946,066)	(11,693,274)	(3,927,428)	(6,515,012)		خسارة الفترة
					العائد لـ:
(9,946,066)	(11,693,274)	(3,927,428)	(6,515,012)		مساهمي الشركة الأم
					خسارة السهم (فلس)
(49.73)	(58.47)	(19.64)	(32.58)	11	الأساسية والمخففة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2021

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(9,946,066)	(11,693,274)	(3,927,428)	(6,515,012)	خسارة الفترة
(4,102,303)	1,027,778	(1,351,023)	-	الدخل الشامل الآخر بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة احتياطي تحوط – تحوط التدفقات النقدية
<u>(14,048,369)</u>	<u>(10,665,496)</u>	<u>(5,278,451)</u>	<u>(6,515,012)</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>(14,048,369)</u>	<u>(10,665,496)</u>	<u>(5,278,451)</u>	<u>(6,515,012)</u>	العائد لـ: مساهمي الشركة الأم

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
(10,665,496)	(11,693,274)	1,027,778	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
1,310,769	(18,689,231)	-	-	20,000,000	في 30 يونيو 2021
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 الخسارة الشاملة للفترة
26,193,970	3,623,469	(3,264,741)	5,835,242	20,000,000	في 30 يونيو 2020

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

دينار كويتي		
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(9,946,066)	(11,693,274)	تسويات لـ:
		استهلاك
8,055,394	7,356,938	3 و 4
2,151,204	2,497,224	
		تكاليف تمويل
1,207,668	(1,278,954)	(ربح) / خسارة من صرف عملات أجنبية
-	(412,069)	3 ربح من بيع وإعادة استئجار محرك
373,478	370,760	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(32,369)	(11,032)	فائدة على ودائع ضمان
135,186	145,193	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
1,944,495	(3,025,214)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(38,509)	(214,881)	الزيادة في المخزون
642,303	7,280,350	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
331,758	54,541	النقص في ودائع ضمان
1,907,736	(2,194,253)	الزيادة في دائنو صيانة
(2,130,547)	(132,270)	(النقص) / الزيادة في دفعات مقدمة للصيانة
(1,800,002)	2,340,707	الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(4,510,976)	2,917,452	الزيادة / (النقص) في إيرادات مؤجلة
(148,859)	(167,100)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(3,802,601)	6,859,332	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,200,362)	(4,081,448)	3 شراء ممتلكات ومعدات
-	5,283,775	3 متحصلات من بيع وإعادة استئجار محرك
14,880,883	6,300,000	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
13,680,521	7,502,327	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,450,811)	(6,214,298)	سداد التزامات عقد إيجار
(2,151,204)	(2,497,224)	تكاليف تمويل مدفوعة
7,000,000	(463,499)	(سداد) / السحب من تسهيل دائنو مرابحة
3,397,985	(9,175,021)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
13,275,905	5,186,638	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,728,796	3,105,431	5 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
15,004,701	8,292,069	5 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		الأنشطة التشغيلية
		المدفوع لصيانة طائرات من خلال أرصدة دائنة من مصنع المحرك مقابل مطالبات كفالة
-	1,337,308	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات من خلال أرصدة دائنة من مصنع المحرك مقابل مطالبات كفالة
-	701,563	
-	2,038,871	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) – 30 يونيو 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 المراجعة. 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 المراجعة في 11 أغسطس 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 المراجعة 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 المراجعة. إن النتائج التشغيلية للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 المراجعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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. إن التداعيات الاقتصادية لأزمة جائحة كوفيد-19 تعتبر جسيمة وتتفاقم وتؤثر على مؤشرات الأداء الرئيسية للمجموعة. وفي 1 أغسطس 2020، أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني في الكويت عن استئناف التشغيل التدريجي لعمليات المطار.

في فبراير 2021، تأثرت عمليات المطار سلباً مرة أخرى نتيجة لعودة موجة ثانية من الجائحة. غير أنه ووفقاً للتعميم الصادر من قبل الإدارة العامة للطيران المدني بتاريخ 27 يوليو 2021، فقد أعلنت رفع القيود المفروضة على سفر الركاب شريطة تطعيمهم بشكل كامل من خلال الحصول على اللقاحات المعتمدة من قبل وزارة الصحة الكويتية. تم تخفيف القيود المفروضة على عمليات المطار تدريجياً على مراحل تبدأ من 1 أغسطس 2021. وبفضل تزايد وتيرة التطعيمات في دولة الكويت والمنطقة، فإنه من المتوقع أن يتزايد الطلب على السفر الجوي بداية من صيف 2021.

خطط استثمارية الأعمال وإدارة السيولة

تراقب المجموعة الموقف عن كثب وقامت بوضع خططها لغرض استثمارية 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 تسير 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.

وفي يوليو 2021، قامت الشركة أيضاً بإصدار حقوق أسهم بمبلغ وقدره 10 مليون دينار كويتي (تشمل علاوة إصدار أسهم بقيمة 8 مليون دينار كويتي). تم الاكتتاب بالكامل في عملية إصدار حقوق الأسهم والتي تم افتتاحها في يونيو وإقفالها في يوليو 2021. وتم التأشير في السجل التجاري على الزيادة في رأس المال. كما اقترح مجلس الإدارة إعادة هيكل رأس المال من خلال تغطية الخسائر المترتبة مقابل علاوة إصدار أسهم ويخضع هذا الاقتراح لموافقة الجهات الرقابية والمساهمين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

تحققت المجموعة مما إذا كان من الضروري الأخذ في الاعتبار أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإفصاح عنها في المعلومات 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 17 المتعلق بأثر جانحة كوفيد - 19 المترتب على التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة.

مبدأ الاستمرارية

خلال الفترة، تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 11,693,274 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة 18,689,231 دينار كويتي. ولا تشير هذه الظروف والأحداث إلى وجود حالة عدم تأكد مادي قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاولة أعمالها على أساس 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 التأكيد المستقبلية. وقد تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. أجرت المجموعة تحليلاً للحساسية من خلال تغيير عوامل المدخلات بهامش محتمل معقول. تشير التوقعات وتحليل الحساسية، 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 قيام الشركة بإصدار حقوق أسهم، والتي تم الاكتتاب فيها بالكامل، سيعزز موقف السيولة لدى المجموعة. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وبالنظر إلى عدم إمكانية توقع مدة وجسامه جانحة 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	مركبات 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
4,783,615	388,745	-	37,399	32,770	4,324,701	إضافات
-	(129,963)	-	3,300	126,663	-	تحويلات
(4,324,701)	-	-	-	-	(4,324,701)	استبعادات
30,052,653	1,740,017	28,986	3,964,860	17,153,990	7,164,800	كما في 30 يونيو 2021
						الاستهلاك
9,134,855	-	28,986	2,884,772	4,215,519	2,005,578	كما في 31 ديسمبر 2020
1,029,168	-	-	211,767	619,114	198,287	المحمل على الفترة
10,164,023	-	28,986	3,096,539	4,834,633	2,203,865	كما في 30 يونيو 2021
						صافي القيمة الدفترية
19,888,630	1,740,017	-	868,321	12,319,357	4,960,935	كما في 30 يونيو 2021
20,458,884	1,481,235	-	1,039,389	12,779,038	5,159,222	كما في 31 ديسمبر 2020
20,558,205	1,491,663	368	1,156,496	13,000,834	4,908,844	كما في 30 يونيو 2020

فيما يلي توزيع الاستهلاك ضمن بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع:

دينار كويتي			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2021	
2020	2021	2020	2021
1,259,799	817,601	697,115	409,576
201,693	211,567	100,807	105,648
1,461,492	1,029,168	797,922	515,224

تكاليف تشغيلية
مصاريف عمومية وإدارية

خلال الفترة، أتمت المجموعة عملية بيع وإعادة استئجار محرك واحد (2020: لاشئ) وسجلت ربحاً بمبلغ 412,069 دينار كويتي. تم إعادة استئجار المحرك المباع لمدة 12 عاماً. إن مدفوعات عقد الإيجار ثابتة بطبيعتها. إن عملية البيع مع إعادة الاستئجار تسهل تحويل مخاطر القيمة المتبقية، كما تضيف أيضاً مرونة في إدارة العمر الإنتاجي للموجودات والسيولة لدى المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

4. أصول حق الاستخدام

دينار كويتي				التكلفة
طائرات	محركات طائرات	أرض مستأجرة	الإجمالي	
109,876,320	2,931,994	3,504,601	116,312,915	كما في 31 ديسمبر 2020
11,522,291	2,466,582	-	13,988,873	إضافات
121,398,611	5,398,576	3,504,601	130,301,788	كما في 30 يونيو 2021
21,509,980	352,312	644,133	22,506,425	استهلاك
5,968,347	154,242	205,181	6,327,770	كما في 31 ديسمبر 2020
27,478,327	506,554	849,314	28,834,195	المحصل على الفترة
93,920,284	4,892,022	2,655,287	101,467,593	كما في 30 يونيو 2021
88,366,340	2,579,682	2,860,468	93,806,490	صافي القيمة الدفترية
82,214,167	2,718,412	3,186,738	88,119,317	كما في 30 يونيو 2020

5. النقد والأرصدة البنكية

دينار كويتي			نقد بالصندوق
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
79,253	67,879	94,116	حسابات جارية لدى بنوك
1,753,481	1,461,669	4,138,543	ودائع لأجل لدى البنوك
26,144,968	18,144,968	14,844,968	الخسائر الائتمانية المتوقعة
27,977,702	19,674,516	19,077,627	سحوبات بنكية على المكشوف
(6,800)	(5,779)	(5,779)	ودائع ذات آجال استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
27,970,902	19,668,737	19,071,848	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
(5,821,233)	(4,418,688)	(4,935,161)	
(7,144,968)	(12,144,618)	(5,844,618)	
15,004,701	3,105,431	8,292,069	

كما في 30 يونيو 2021، تراوح معدل الفائدة الفعلي من 1.3% إلى 2.275% (31 ديسمبر 2020: من 1.4% إلى 3.02%)، و30 يونيو 2020: من 1.5% إلى 3.89%). إن تسهيل السحب البنكي على المكشوف ممنوح من بنوك محلية ويحمل معدل فائدة فعلي يتراوح من 1% إلى 1.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

6. رأس المال

إن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2021 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2020: 20,000,000 دينار كويتي؛ و30 يونيو 2020: 20,000,000 دينار كويتي) ويتكون من 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد؛ و30 يونيو 2020: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

بعد الانتهاء من إصدار حقوق أسهم بتاريخ 14 يوليو 2021 (إيضاح 2)، فإن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل قد تمت زيادته ليبلغ 22,000,000 دينار كويتي مكوناً من 220,000,000 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد. تم إصدار حقوق أسهم بمبلغ 10 مليون دينار كويتي مكونة من 20 مليون سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وبقدره 2 مليون دينار كويتي وعلوّة إصدار أسهم بقيمة 400 فلس للسهم الواحد بمبلغ 8 مليون دينار كويتي.

الخسائر المتراكمة وإعادة هيكلة رأس المال

إن الخسائر المتراكمة بمبلغ 18,689,231 دينار كويتي قد تجاوزت 75% من رأس المال كما في تاريخ بيان المركز المالي. اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 11 أغسطس 2021 إعادة هيكلة رأس المال من خلال تغطية الخسائر المتراكمة مقابل علوّة إصدار أسهم ويخضع هذا الاقتراح لموافقة الجهات الرقابية والمساهمين. إن الخسائر المتراكمة المخفضة بعد إجراء هذه التسوية ستبلغ 10,689,231 دينار كويتي حيث تمثل 49% من رأس المال بعد الزيادة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

7. التزامات عقد إيجار

دينار كويتي			
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
88,963,283	88,963,283	105,682,689	في بداية الفترة / السنة
11,890,587	11,696,668	13,108,402	إضافات
131,246	9,037,870	-	تسويات
1,881,223	3,985,768	2,210,388	تكاليف تمويل
(3,332,034)	(8,301,491)	(8,424,686)	دفعات
1,284,119	300,591	(1,354,608)	(ربح) / خسارة من صرف عملات أجنبية
100,818,424	105,682,689	111,222,185	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي تفصيل ما ورد أعلاه:

دينار كويتي			
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
20,905,734	16,048,245	17,227,435	متداولة
79,912,690	89,634,444	93,994,750	غير متداولة
100,818,424	105,682,689	111,222,185	

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

8. الإيرادات

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
23,086,234	12,553,961	6,942,967	5,879,466	إيرادات ركاب
1,980,556	1,426,752	136,885	750,015	إيرادات إضافية
186,467	88,078	25,781	-	إيرادات إضافية للمرافق
455,630	447,078	18,440	247,985	إيرادات إيجار
303,927	114,979	36,284	58,126	رسوم خدمة الركاب
685,988	922,611	575,708	480,497	إيرادات شحن
26,698,802	15,553,459	7,736,065	7,416,089	

9. تكاليف التشغيل

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
5,495,236	2,980,585	722,220	1,549,049	وقود طائرات
4,235,652	2,635,070	950,022	1,317,755	رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية
4,191,248	3,432,533	1,448,933	1,744,143	تكاليف موظفين
7,853,701	7,145,371	4,027,972	3,594,069	استهلاك (انظر إيضاحي 3 و4)
4,919,338	6,447,224	1,481,913	3,080,672	تكاليف صيانة طائرات
498,458	-	248,399	-	دفعات إيجار
115,653	139,673	50,644	72,686	وجبات الركاب
416,674	495,368	191,443	249,165	تأمين
1,972,392	1,117,135	479,876	536,622	أخرى
29,698,352	24,392,959	9,601,422	12,144,161	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

10. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
1,849,986	1,096,939	866,028	562,983	تكاليف موظفين
334,985	117,120	68,000	82,830	تسويق
201,693	211,567	100,807	105,648	استهلاك (انظر إيضاح 3)
141,625	199,310	38,167	79,354	أتعاب مهنية واستشارات
46,427	47,409	5,136	32,202	مصاريف سفر
9,465	13,233	5,315	6,385	إيجار
699,188	758,276	295,788	373,147	أخرى
3,283,369	2,443,854	1,379,241	1,242,549	

11. خسارة السهم

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

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
(9,946,066)	(11,693,274)	(3,927,428)	(6,515,012)	خسارة الفترة (بالدينار الكويتي)
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(49.73)	(58.47)	(19.64)	(32.58)	خسارة السهم (فلس) – الأساسية والمخففة

12. أرصدة ومعاملات 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 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
69,320	1,550	18,021	الأرصدة مستحق من أطراف ذات صلة

دينار كويتي				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
89,281	80,485	17,806	38,747	المعاملات مبيعات وخدمات
165,961	328,723	40,309	174,185	مصاريف عمومية وإدارية
280,189	281,360	105,642	134,030	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

13. معلومات القطاع

إن القطاعات التشغيلية للمجموعة هي تشغيل خدمات نقل الركاب وتشغيل وصيانة مبنى المطار فيما يلي معلومات القطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

المجموع	ديار كويتي		عمليات مبنى المطار		خدمات نقل الركاب	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
26,698,802	15,553,459	946,024	650,136	25,752,778	14,903,323	إيرادات القطاع
34,324,575	25,703,052	1,342,591	1,343,853	32,981,984	24,359,199	مصاريف القطاع
(169,089)	541,474	-	-	(169,089)	541,474	إيرادات تشغيلية / (مصاريف تشغيلية) أخرى
-	412,069	-	-	-	412,069	ربح من بيع وإعادة استئجار محرك
2,151,204	2,497,224	79,099	133,502	2,072,105	2,363,722	تكاليف تمويل
(9,946,066)	(11,693,274)	(475,666)	(827,219)	(9,470,400)	(10,866,055)	نتائج القطاع
						الموجودات:
177,375,260	163,854,413	14,862,636	17,178,181	162,512,624	146,676,232	موجودات القطاع
						المطلوبات:
151,181,290	162,543,644	4,459,419	4,961,286	146,721,871	157,582,358	مطلوبات القطاع
						مصاريف رأسمالية
1,200,362	458,915	456,354	151,091	744,008	307,824	
						استهلاك
8,055,394	7,356,938	609,525	654,681	7,445,869	6,702,257	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 يونيو 2021

14. 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.

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 المكتف المجمع.

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	30 يونيو 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)

القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			دينار كويتي	30 يونيو 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)

15. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي			
30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
665,256	109,467	192,340	التزامات رأسمالية
26,887,152	28,769,037	28,364,386	كفالات بنكية
27,552,408	28,878,504	28,556,726	

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضماناً للمؤجرين بقيمة 20,934,028 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 23,891,184 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 20,863,073 دينار كويتي) لصيانة الطائرة عوضاً عن دفعات احتياطي الصيانة بموجب عقد الإيجار.

16. 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، فضلًا عن استعراض الزيادة المحتملة في الالتزامات والمطلوبات المحتملة. بناءً على تقييم الإدارة، لا يوجد مخصص إضافي ليتم الاعتراف به أو مطلوبات محتملة يتعين الإفصاح عنها.