

شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2021



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

12 أغسطس 2021
الكويت

شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات
1,186,270,273	1,161,111,356	1,154,571,512	4
210,438,695	162,874,986	138,152,503	
27,643,443	57,285,113	25,872,067	
24,965,856	39,732,227	37,043,245	
1,449,318,267	1,421,003,682	1,355,639,327	
الموجودات			
طائرات ومحركات ومعدات			
دفعات رأسمالية مقدماً			
مدينون			
النقد والنقد المعادل			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
95,209,348	95,209,348	95,209,348	5
17,829,167	17,829,167	17,829,167	
29,571,005	29,571,005	29,571,005	
18,771,340	17,110,807	12,017,729	
155,487,087	144,306,710	141,157,483	
316,867,947	304,027,037	295,784,732	
إجمالي حقوق الملكية			
953,831,569	934,051,774	899,491,636	
11,343,900	11,526,570	11,782,580	
152,625,049	156,918,631	127,269,914	
14,649,802	14,479,670	21,310,465	
1,132,450,320	1,116,976,645	1,059,854,595	
1,449,318,267	1,421,003,682	1,355,639,327	
إجمالي المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			


عبد الوهاب عيسى الرشود
عضو مجلس الإدارة


براك عبدالمحسن الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الألفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
88,171,865	76,637,371	29,943,023	24,888,671	إيرادات تأجير تشغيلي
466,892	38,527	58,731	12,279	إيرادات مرابحة
				(خسارة) / ربح بيع طائرات ومحركات
1,430,140	(754,483)	-	(754,483)	ومعدات
161,687	413,824	19,445	388,292	إيرادات أخرى
(2,530,539)	(2,472,968)	(798,167)	(863,446)	تكاليف موظفين
(35,326,922)	(37,785,638)	(12,695,727)	(12,601,169)	استهلاك
				4 خسائر انخفاض قيمة طائرات ومحركات
(15,509,947)	-	-	-	ومعدات
(5,543,803)	(3,338,211)	(583,548)	(1,164,071)	مصروفات تشغيل أخرى
(1,192,434)	(10,489,903)	(1,001,003)	(1,827,952)	10 مخصص خسائر الائتمان للمدينين
(28,636,818)	(25,198,673)	(8,965,848)	(8,666,816)	تكاليف تمويل
				(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
1,490,121	(2,950,154)	5,976,906	(588,695)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(13,411)	-	(13,411)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60,589)	(142,195)	(60,589)	(17,644)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,236)	(56,878)	(24,236)	(7,058)	الزكاة
1,391,885	(3,149,227)	5,878,670	(613,397)	(خسارة) / ربح الفترة
1.46 فلس	3.31 فلس	6.17 فلس	0.64 فلس	3 (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,391,885	(3,149,227)	5,878,670	(613,397)	(خسارة) / ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
				تعديل تحويل عملات أجنبية
3,842,176	(5,093,078)	(697,519)	(2,174,851)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,842,176	(5,093,078)	(697,519)	(2,174,851)	
5,234,061	(8,242,305)	5,181,151	(2,788,248)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

رأس المال دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الرصيد كما في 1 أكتوبر 2020	95,209,348	17,829,167	29,571,005	17,110,807	144,306,710
خسارة الفترة	-	-	-	-	(3,149,227)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(5,093,078)	(5,093,078)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	(5,093,078)	(8,242,305)
الرصيد في 30 يونيو 2021	95,209,348	17,829,167	29,571,005	12,017,729	141,157,483
الرصيد كما في 1 أكتوبر 2019	95,209,348	17,829,167	29,571,005	14,929,164	161,711,950
خسارة الفترة	-	-	-	-	1,391,885
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	3,842,176	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	3,842,176	1,391,885
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	(7,616,748)
الرصيد في 30 يونيو 2020	95,209,348	17,829,167	29,571,005	18,771,340	155,487,087

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح	
			أنشطة التشغيل
1,391,885	(3,149,227)		(خسارة) / ربح الفترة
			تعديلات لـ:
35,326,922	37,785,638	4	استهلاك
15,509,947	-		خسائر انخفاض قيمة طائرات ومحركات ومعدات
(466,892)	(38,527)		إيرادات مريحة
28,636,818	25,198,673		تكاليف تمويل
1,192,434	10,489,903		مخصص خسائر الائتمان للمدينين
(1,430,140)	754,483		خسارة / (ربح) بيع طائرات ومحركات ومعدات
80,160,974	71,040,943		
(19,968,785)	1,058,520		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(1,832,079)	9,061,070		مدينون
5,991,659	4,669,928		دائنون
			احتياطي صيانة ومخصصات
64,351,769	85,830,461		النقد الناتج من العمليات
(28,500,504)	(25,279,807)		تكلفة تمويل مدفوعة
35,851,265	60,550,654		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(139,252,691)	(55,431,649)	4	شراء طائرات ومحركات ومعدات
29,311,211	24,873,537		متحصلات من بيع طائرات ومحركات ومعدات
(146,575,200)	(12,841,904)		دفعات رأسمالية مقدماً لشراء طائرات ومحركات ومعدات
495,694	55,301		إيرادات مريحة مستلمة
(256,020,986)	(43,344,715)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
312,156,596	101,988,917		تسهيلات تمويل مستلمة
(154,516,601)	(120,778,996)		تسهيلات تمويل مسددة
(7,616,748)	-		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
150,023,247	(18,790,079)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(70,146,474)	(1,584,140)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
1,671,059	(1,104,842)		تعديل تحويل عملات أجنبية
93,441,271	39,732,227		النقد والنقد المعادل في 1 أكتوبر
24,965,856	37,043,245		النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

1- التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. (الأفكو) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 21 مارس 2000. تضطلع الشركة الأم بتقديم خدمة شراء الطائرات والموجودات الأخرى المرتبطة بها نيابة عن شركات الطيران والتنسيق مع المصانع، وتقديم خدمات إدارة الموجودات لمختلف شركات الطيران، وتقديم خدمات التأجير التشغيلي أو التأجير التمويلي بما يتناسب مع احتياجات ورغبات العملاء من شركات الطيران، وتقديم خدمات تمويل مشاريع شراء الطائرات بصورة كلية أو جزئية في ضوء دراسات التقييم وتجديد عوامل المخاطر المرتبطة بهذه المشاريع، وتسويق الطائرات لتغطية الاحتياجات متوسطة وطويلة المدى لشركات الطيران الراغبة بمثل تلك الخدمات، ومساعدة شركات الطيران في تسويق طائراتها بالبيع والتأجير، والمشاركة في تقديم الخدمات المرتبطة بتمويل وتوفير الدعم الفني لشركات الطيران، والمساعدة في عمليات الاستثمار المشترك وهي متخصصة في مجال صناعة الطيران، والاستثمار بصورة كلية أو جزئية في مجال توفير الطائرات والمحركات وقطع الغيار بما يتناسب مع احتياجات العملاء من شركات الطيران والمصانع، وإدارة واستثمار الإيرادات الناتجة والمحصلة من العمليات المذكورة أعلاه، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أعمالها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة الأم هو ملحق مبنى غرفة التجارة والصناعة الكويتية، الطابق الثاني، شارع عبد العزيز حمد الصقر، المرقاب، الكويت.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة زميلة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("البنك") ومؤسسة الخليج للاستثمار ش.م.خ.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معاملات وأرصدة الشركة الأم والشركات ذات الأغراض الخاصة المملوكة بالكامل (شركاتها التابعة) والتي يشار إليها معاً بـ "المجموعة". إن جميع معاملات الشركات ذات الأغراض الخاصة يتم إجراؤها نيابة عن الأفكو وهي مكفولة بضمان من قبلها.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2021.

2.1 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 30 سبتمبر 2021. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

إن العملة الرئيسية للشركة الأم هي الدولار الأمريكي. يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

2.2 المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 أكتوبر 2020.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

2.2 المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة اعتباراً من 1 أكتوبر 2020 ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم اعتبار الأعمال منظومة متكاملة من الأنشطة والموجودات فإنه ينبغي أن تتضمن، كحد أدنى، المدخلات والإجراءات الجوهرية التي ترتبط بصورة جوهرية بالقدرة على إيجاد المخرجات. علاوة على ذلك، فقد أوضح هذه المعيار أنه من الممكن تخارج الأعمال دون تضمين كافة المدخلات والإجراءات الضرورية لإيجاد المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح المعايير الخاصة بمعدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى عدم تأكيد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبند المتحوط له أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنه ليس لديها أية علاقات تحول لمعدلات الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن المنشأة القائمة بإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادرة في 29 مارس 2018

إن الإطار المفاهيمي لا يمثل معياراً أو ولا يلغي أي من المفاهيم الواردة به المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية في وضع المعايير ومساعدة القائمين بإعداد هذه المعايير على وضع سياسات محاسبية مماثلة حيث لا يوجد معيار مطبق ومساعدة كافة الأطراف على استيعاب وتفسير هذه المعايير.

يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات حديثة ومعايير اعتراف بالموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

3- (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
1,391,885	(3,149,227)	5,878,670	(613,397)	(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)
952,093,482	952,093,482	952,093,482	952,093,482	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
1.46 فلس	3.31 فلس	6.17 فلس	0.64 فلس	(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

4- طائرات ومحركات ومعدات

طائرات ومحركات	أثاث وتركيبات	معدات مكتنية	المجموع	التكلفة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,444,253,747	336,291	178,207	1,444,768,245	في 1 أكتوبر 2020
55,431,649	-	-	55,431,649	إضافات
34,825,428	-	-	34,825,428	التحويل من دفعات رأسمالية مقدماً
(56,219,894)	-	-	(56,219,894)	استبعاد
(24,287,043)	(5,655)	(2,997)	(24,295,695)	تعديل تحويل عملات أجنبية
1,454,003,887	330,636	175,210	1,454,509,733	في 30 يونيو 2021
283,166,533	335,253	155,103	283,656,889	الاستهلاك وانخفاض القيمة
37,779,728	359	5,551	37,785,638	في 1 أكتوبر 2020
(16,499,778)	-	-	(16,499,778)	مصرف الاستهلاك للفترة
(4,996,245)	(5,640)	(2,643)	(5,004,528)	الاستهلاك المتعلق بالاستبعاد
299,450,238	329,972	158,011	299,938,221	تعديل تحويل عملات أجنبية
1,154,553,649	664	17,199	1,154,571,512	في 30 يونيو 2021
1,161,087,214	1,038	23,104	1,161,111,356	صافي القيمة الدفترية
1,186,245,222	3,096	21,955	1,186,270,273	في 30 يونيو 2020 (مدققة)

إن الطائرات بقيمة دفترية قدرها 1,003,931,454 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 1,008,683,423 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 1,268,140,971 دينار كويتي) تخضع لترتيبات عقود تأجير تمويلي ويتم تقديمها كضمان مقابل تسهيلات تمويل وتسجيلها بأسماء المقرضين.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

5- رأس المال والجمعية العمومية السنوية

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من عدد 952,093,482 سهم عادي كما في 30 يونيو 2021 (30 سبتمبر 2020: 952,093,482 سهم عادي و 30 يونيو 2020: 952,093,482 سهم عادي) بقيمة 100 فلس لكل سهم مدفوع نقداً بالكامل.

في 27 يناير 2021، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وقرروا عدم توزيع أية أرباح للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020. كما وافق المساهمون بالجمعية العمومية السنوية للشركة الأم على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 24,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

6- التزامات رأسمالية

تقدر الالتزامات الرأسمالية فيما يتعلق بشراء طائرات ومحركات بمبلغ 924,885,838 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 967,995,400 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 981,376,523 دينار كويتي).

7- مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2021، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 11,809,264 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 11,859,538 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 11,875,158 دينار كويتي) تتعلق بخطابات ائتمان ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

8- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم ومجلس الإدارة.

إن المعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2020	2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				إيرادات مزايا
37,730	434,649	12,175	54,548	- البنك
797	32,243	104	4,183	- أطراف أخرى ذات علاقة *
38,527	466,892	12,279	58,731	
				تكاليف تمويل
4,607,431	5,047,885	1,264,397	1,678,942	- البنك
4,607,431	5,047,885	1,264,397	1,678,942	
				مكافأة موظفي الإدارة العليا:
682,501	783,070	166,451	256,298	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
85,361	100,839	28,743	28,308	مكافأة نهاية الخدمة
767,862	883,909	195,194	284,606	

شركة الألفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

8- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المجموع دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة * دينار كويتي	البنك دينار كويتي
30 يونيو 2021		
83	-	83
34,634,670	602,428	34,032,242
151,402,437	-	151,402,437
489,375	-	489,375
مدينون **		
النقد والنقد المعادل		
المستحق إلى مؤسسات مالية		
مطلوبات أخرى ***		
30 سبتمبر 2020 (مدققة)		
16,854	43	16,811
38,440,702	1,842,549	36,598,153
149,204,914	-	149,204,914
1,032,661	-	1,032,661
مدينون **		
النقد والنقد المعادل		
المستحق إلى مؤسسات مالية		
مطلوبات أخرى ***		
30 يونيو 2020		
5,333	36	5,297
22,606,405	1,851,520	20,754,885
151,052,669	-	151,052,669
539,432	-	539,432
مدينون **		
النقد والنقد المعادل		
المستحق إلى مؤسسات مالية		
مطلوبات أخرى ***		

* تمثل الأطراف الأخرى ذات علاقة شركات تابعة للبنك.

** يمثل المدينون إيرادات المراجعة المستحقة.

*** تمثل المطلوبات الأخرى تكلفة التمويل المستحقة على تسهيلات التمويل الإسلامي التي تم الحصول عليها من البنك.

شركة الأفكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

9- معلومات القطاعات

تضطلع المجموعة بصورة رئيسية بأعمالها في قطاع أعمال واحد فقط؛ وهو قطاع تأجير الطائرات. ومع ذلك، فإن المجموعة تنتظم لأغراض الإدارة في خمس قطاعات جغرافية.

30 يونيو 2021:

الشرق الأوسط دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاعات	16,979,857	45,025,367	5,078,171	8,304,589	947,255
(خسائر) نتائج القطاعات قبل الضرائب	(7,582,664)	5,321,182	1,155,409	(812,649)	(1,031,432)
إجمالي الموجودات	406,241,581	534,043,009	177,992,004	237,362,733	-
إجمالي المطلوبات	478,686,622	394,783,933	70,445,293	114,744,860	1,193,887
معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك	12,630,255	17,884,936	2,050,424	4,486,276	733,747
إنفاق رأسمالي	-	-	60,169,659	30,087,418	-

30 يونيو 2020:

الشرق الأوسط دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاعات	22,067,108	51,836,428	4,322,818	9,940,215	2,064,015
(خسائر) نتائج القطاعات قبل الضرائب	(6,674,221)	2,224,526	1,537,511	3,659,450	742,855
إجمالي الموجودات	428,313,764	578,099,392	171,060,067	245,865,762	25,979,282
إجمالي المطلوبات	515,454,029	453,576,039	55,023,300	86,789,582	21,607,370
معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك	11,120,624	18,320,182	1,372,317	3,556,701	957,098
إنفاق رأسمالي	228,485,358	-	43,217,315	106,954,462	-

10- تأثير فيروس كوفيد-19

استمر تفشي فيروس كوفيد-19 في التطور خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الحالية مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

إن تأثير فيروس كوفيد-19 على المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 هو كما يلي:

▲ احتساب مخصص خسائر الائتمان للمدينين بمبلغ 10,849,903 دينار كويتي.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة. يمكن أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدوث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

وفقاً للإطار الزمني لأزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في الفترة القادمة. نظراً لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الدقيق على أنشطة المجموعة في الفترة القادمة وما بعدها في هذه المرحلة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 2021.

10.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 30 سبتمبر 2020.

10.1.1 مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان على المدينين التجاريين. كما في 30 يونيو 2021، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير فيروس كوفيد-19 على العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بقطاع الأعمال والدول التي يعمل فيها العملاء. لم تحدث أي تغييرات في فترة السداد الممنوحة لبعض العملاء خلال الفترة. سوف تستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي مع توفر بيانات موثوقة بها بشكل أكبر وبالتالي قد تتغير فترة السداد للعملاء الآخرين وكذلك في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة. راجع إيضاح 10.2 للاطلاع على التقديرات والافتراضات المستخدمة من المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود.

لا تتعرض المجموعة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان على النقد والنقد المعادل. بينما يتعرض النقد والنقد المعادل لمتطلبات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد قررت الإدارة أن خسائر الانخفاض في القيمة المحددة ليست جوهرية حيث إن هذه الأرصدة محتفظ بها في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية.

10.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند افتراضات وتقديرات المجموعة إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والعمالة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، إلى جانب التقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تتعرض التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغييرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهرية تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التالية:

10- تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

10.2 استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

مدینون تجاریون

تستخدم المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن بند تمويل جوهري من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

سوف تستمر المجموعة في تقييم حالات التعرض الجوهري للمخاطر بشكل فردي مع توفر بيانات موثوق بها بشكل أكبر وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.