

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
30 سبتمبر 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)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (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 2021 وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الثلثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

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

الكويت في 1 نوفمبر 2021

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

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

دينار كويتي				
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)		إيضاح
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
20,157,839	20,458,884	19,416,816	3	ممتلكات ومعدات
92,441,278	93,806,490	119,707,495	4	أصول حق استخدام
14,178,308	1,563,057	1,886,245		دفعات مقدمة للصيانة
1,666,709	1,135,557	1,222,710		ودائع ضمان
<u>128,444,134</u>	<u>116,963,988</u>	<u>142,233,266</u>		
الموجودات المتداولة				
404,684	382,274	740,217		المخزون
1,655,991	1,309,946	1,305,034		ودائع ضمان
20,868,086	24,300,207	19,494,343		ذمم تجارية مدينة وأخرى
23,343,239	19,668,737	40,861,477	5	نقد وأرصدة بنكية
<u>46,272,000</u>	<u>45,661,164</u>	<u>62,401,071</u>		
<u>174,716,134</u>	<u>162,625,152</u>	<u>204,634,337</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
20,000,000	20,000,000	22,000,000	6	رأس المال
5,835,242	-	-		احتياطي قانوني
(2,373,001)	(1,027,778)	-		احتياطي تحوط
(1,972,510)	(6,995,957)	1,074,656	6	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
<u>21,489,731</u>	<u>11,976,265</u>	<u>23,074,656</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة				
2,692,605	2,481,900	2,745,413		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,338,781	11,304,324	11,826,642		دائنو صيانة
92,431,099	89,634,444	109,740,714	7	التزامات عقد إيجار
5,932,168	6,139,022	5,299,021		دائنو مرابحة
<u>112,394,653</u>	<u>109,559,690</u>	<u>129,611,790</u>		
المطلوبات المتداولة				
17,395,389	12,790,550	17,356,433		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	6,684,165	8,149,905		دائنو صيانة
1,008,733	264,051	6,049,113		إيرادات مؤجلة
14,933,482	16,048,245	19,552,440	7	التزامات عقد إيجار
1,053,839	883,498	840,000		دائنو مرابحة
6,440,307	4,418,688	-	5	سحوبات بنكية على المكشوف
<u>40,831,750</u>	<u>41,089,197</u>	<u>51,947,891</u>		
<u>174,716,134</u>	<u>162,625,152</u>	<u>204,634,337</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

دينار كويتي				إيضاح	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2020	2021	2020	2021		
32,778,159	47,272,396	6,079,357	31,718,937	8	إيرادات
(39,745,413)	(41,797,989)	(10,047,062)	(17,405,030)	9	تكاليف تشغيلية
(6,967,254)	5,474,407	(3,967,705)	14,313,907		الربح / (الخسارة) التشغيلية
139,033	698,339	308,122	156,865		إيرادات تشغيلية أخرى
-	412,069	-	-	3	ربح من بيع وإعادة استئجار محرك
(4,842,875)	(3,921,193)	(1,559,507)	(1,477,339)	10	مصاريف عمومية وإدارية
(3,311,766)	(3,798,981)	(1,160,561)	(1,301,757)		تكاليف تمويل
(437,498)	1,424,353	770,170	145,399		ربح / (خسارة) من صرف عملات أجنبية
(121,685)	(218,381)	13,501	(73,188)		الخسائر الائتمانية المتوقعة – (تكوين) / رد
(15,542,045)	70,613	(5,595,980)	11,763,887		مخصص
-	-	-	-		الربح / (الخسارة) قبل الاستقطاعات والضرائب
-	-	-	-		مصروف الزكاة
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(15,542,045)	70,613	(5,595,980)	11,763,887		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(15,542,045)	70,613	(5,595,980)	11,763,887		العائد لـ: مساهمي الشركة الأم
(76.11)	0.34	(27.41)	55.9	11	ربحية / (خسارة) السهم (فلس) الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع.
الكويت

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

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(15,542,045)	70,613	(5,595,980)	11,763,887	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
				احتياطي تحوط – تحوط التدفقات النقدية
(3,210,563)	1,027,778	891,740	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(18,752,608)	1,098,391	(4,704,240)	11,763,887	
				العائد لـ:
(18,752,608)	1,098,391	(4,704,240)	11,763,887	مساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 2021

دينار كويتي						
إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	احتياطي تحوط	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
11,976,265	(6,995,957)	(1,027,778)	-	-	20,000,000	في 1 يناير 2021
10,000,000	-	-	-	8,000,000	2,000,000	إصدار أسهم رأس المال
-	8,000,000	-	-	(8,000,000)	-	تحويلات (إيضاح 6)
1,027,778	-	1,027,778	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
70,613	70,613	-	-	-	-	ربح الفترة
<u>23,074,656</u>	<u>1,074,656</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,000,000</u>	في 30 سبتمبر 2021
40,242,339	13,569,535	837,562	5,835,242	-	20,000,000	في 1 يناير 2020
(3,210,563)	-	(3,210,563)	-	-	-	المصاريف الشاملة الأخرى للفترة
(15,542,045)	(15,542,045)	-	-	-	-	خسارة الفترة
<u>21,489,731</u>	<u>(1,972,510)</u>	<u>(2,373,001)</u>	<u>5,835,242</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000</u>	في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 2021

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	إيضاح
(15,542,045)	70,613	
12,184,499	11,341,516	3 و 4
3,311,766	3,798,981	
437,498	(1,424,353)	
-	(412,069)	3
561,407	534,826	
(614,030)	(310,217)	
121,685	218,381	
460,780	13,817,678	
(92,127)	(357,943)	
2,398,087	6,343,723	
1,027,616	33,318	
2,786,631	2,709,614	
(2,564,356)	(323,188)	
(7,826,613)	4,363,188	
(3,703,971)	5,785,062	
(323,402)	(271,313)	
(7,837,355)	32,100,139	
(1,711,582)	(4,149,099)	3
-	4,736,770	3
565,564	282,138	
17,204,618	(16,855,382)	
16,058,600	(15,985,573)	
-	10,000,000	
(1,542,582)	(12,703,499)	
7,000,000	-	
(3,311,766)	(3,764,895)	
(13,994)	(883,499)	
2,131,658	(7,351,893)	
10,352,903	8,762,673	
4,550,029	3,105,431	5
-	(6,627)	
14,902,932	11,861,477	5
-	1,337,308	
-	701,563	
-	2,038,871	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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 1 نوفمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

يتم 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. قامت المجموعة بتطبيق خططها المتعلقة باستمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة توقف الأعمال من أجل تدعيم وتعزيز السيولة واستدامة الأعمال. إن التداعيات الاقتصادية لأزمة جائحة كوفيد – 19 تعتبر جسيمة وتتفاقم وتؤثر على مؤشرات الأداء الرئيسية للمجموعة. تأثرت معدلات التعافي التدريجي مرة أخرى بالموجة الثانية من الجائحة في فبراير 2021. وبفضل زيادة وتكثيف حملات التطعيم بشكل عام في جميع دول منطقة مجلس التعاون الخليجي، إلى جانب حملات التطعيم المستمرة في جميع أنحاء العالم، أعلنت الإدارة العامة للطيران المدني في 27 يوليو 2021 رفع القيود المفروضة على سفر الركاب بشرط حصولهم على اللقاحات المعتمدة من وزارة الصحة الكويتية. بالإضافة إلى ذلك، تم تخفيف القيود المفروضة على عمليات المطار في الكويت على مراحل اعتباراً من 1 أغسطس 2021 على أن يستعيد المطار سعة التشغيلية الكاملة اعتباراً من 1 نوفمبر 2021.

خلال الفترة، بدأت المجموعة في تسيير جميع خطوطها الدولية الرئيسية. وترتب على ذلك انتعاش في حجم معدلات سفر الركاب ومن المتوقع أن يتحسن بشكل أكثر على الرغم من أن الأمور المتعلقة بالحجم والمدة ستعتمد على حالات عدم التأكد المتعلقة بجائحة كوفيد 19.

تراقب المجموعة الموقف من كُتُب واستناداً إلى تخفيف الإغلاق والقيود المفروضة على السفر في جميع أرجاء العالم، ستعود المجموعة تدريجياً إلى تسيير رحلاتها وتقديم الخدمات لركابها. وستطبق المجموعة إجراءاتها التشغيلية لضمان حماية ركابها وأفرادها كما ينبغي في هذه البيئة الجديدة وبما يتماشى مع أي متطلبات جديدة في قطاع الطيران.

وفي يوليو 2021، أصدرت الشركة حقوق أسهم بمبلغ وقدره 10 مليون دينار كويتي (تشتمل على 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. قامت الشركة بإعادة هيكل رأس المال من خلال إطفاء الخسائر المتركمة مقابل علاوة إصدار أسهم بقيمة 8 مليون دينار كويتي (انظر إيضاح 6).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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 المجمعة. 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 المجمعة. انظر إيضاح 17 المتعلق بآثر جائحة كوفيد – 19 المترتب على التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية إلى جانب جميع 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. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتناسب مع أساس مبدأ الاستمرارية.

3. الممتلكات والمعدات

دينار كويتي						
الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات	تحسينات على أرض مستأجرة	محركات وقطع غير 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
4,850,662	417,806	19,780	54,551	33,824	4,324,701	إضافات
-	(832,663)	-	410,192	422,471	-	تحويلات
(4,324,701)	-	-	-	-	(4,324,701)	استيعادات
30,119,700	1,066,378	48,766	4,388,904	17,450,852	7,164,800	كما في 30 سبتمبر 2021
						الاستهلاك
9,134,855	-	28,986	2,884,772	4,215,519	2,005,578	كما في 31 ديسمبر 2020
1,568,029	-	356	338,276	931,965	297,432	المحمل على الفترة
10,702,884	-	29,342	3,223,048	5,147,484	2,303,010	كما في 30 سبتمبر 2021
						صافي القيمة الدفترية
19,416,816	1,066,378	19,424	1,165,856	12,303,368	4,861,790	كما في 30 سبتمبر 2021
20,458,884	1,481,235	-	1,039,389	12,779,038	5,159,222	كما في 31 ديسمبر 2020
20,157,839	1,578,592	-	1,092,209	13,025,238	4,461,800	كما في 30 سبتمبر 2020

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

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
2,069,117	1,230,051	809,322	412,450
303,961	337,978	102,198	126,411
2,373,078	1,568,029	911,520	538,861

تكاليف تشغيلية

مصاريف عمومية وإدارية

خلال الفترة، أتمت المجموعة عملية بيع وإعادة استئجار محرك واحد (2020: لا شيء) وسجلت ربحاً بمبلغ 412,069 دينار كويتي. تم إعادة استئجار المحرك المباع لمدة 12 عاماً. إن دفعات 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 سبتمبر 2021

4. أصول حق الاستخدام

دينار كويتي				
الإجمالي	أرض مستأجرة	محركات طائرات	طائرات	التكلفة
116,312,915	3,504,601	2,931,994	109,876,320	كما في 31 ديسمبر 2020
35,674,492	-	2,466,582	33,207,910	إضافات
<u>151,987,407</u>	<u>3,504,601</u>	<u>5,398,576</u>	<u>143,084,230</u>	كما في 30 سبتمبر 2021
22,506,425	644,133	352,312	21,509,980	استهلاك
9,773,487	309,472	284,427	9,179,588	كما في 31 ديسمبر 2020
32,279,912	953,605	636,739	30,689,568	المحمل على الفترة
				كما في 30 سبتمبر 2021
119,707,495	2,550,996	4,761,837	112,394,662	صافي القيمة الدفترية
93,806,490	2,860,468	2,579,682	88,366,340	كما في 30 سبتمبر 2021
92,441,278	3,082,447	2,640,013	86,718,818	كما في 31 ديسمبر 2020
				كما في 30 سبتمبر 2020

5. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
76,335	67,879	88,976	نقد بالصندوق
2,127,714	1,461,669	4,939,938	حسابات جارية لدى بنوك
21,144,968	18,144,968	35,844,968	ودائع لأجل لدى البنوك
23,349,017	19,674,516	40,873,882	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(5,778)	(5,779)	(12,405)	
23,343,239	19,668,737	40,861,477	ناقصاً: سحب بنكية على المكشوف
(6,440,307)	(4,418,688)	-	ودائع ذات أجل استحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر
(2,000,000)	(12,144,618)	(29,000,000)	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية
<u>14,902,932</u>	<u>3,105,431</u>	<u>11,861,477</u>	

كما في 30 سبتمبر 2021، تراوح معدل الفائدة الفعلي من 1.375% إلى 2.4% (31 ديسمبر 2020: من 1.4% إلى 3.02%)، و30 سبتمبر 2020: من 1.45% إلى 3.125%). 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

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
20,000,000	20,000,000	22,000,000	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل:
		220,000,000 (31 ديسمبر 2020: 200,000,000، 30 سبتمبر 2020: 200,000,000)	سهم بقيمة 100 لكل سهم

بعد الانتهاء من إصدار حقوق أسهم بتاريخ 14 يوليو 2021، 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 بمبلغ وقدره 2 مليون دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بقيمة 400 فلس للسهم الواحد بمبلغ 8 مليون دينار كويتي.

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

إعادة هيكلة رأس المال

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 20 سبتمبر 2021 على إعادة هيكلة رأس المال على النحو التالي:

دينار كويتي
(6,995,957)
(11,693,274)
8,000,000
(10,689,231)
11,763,887
1,074,656

الخسائر المتراكمة كما في 1 يناير 2021
خسارة فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
مقاصة مقابل علاوة إصدار أسهم
الرصيد بعد المقاصة مقابل علاوة إصدار الأسهم
ربح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

7. التزامات عقد إيجار

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
88,963,283	88,963,283	105,682,689
11,920,160	11,696,668	34,416,888
7,641,153	9,037,870	-
2,907,704	3,985,768	3,350,655
(4,450,286)	(8,301,491)	(12,703,499)
382,567	300,591	(1,453,578)
107,364,581	105,682,689	129,293,154

في بداية الفترة / السنة
إضافات
تسويات
تكاليف تمويل
دفعات
(ربح) / خسارة من صرف عملات أجنبية
في نهاية الفترة / السنة
فيما يلي تفصيل ما ورد أعلاه:

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
14,933,482	16,048,245	19,552,440
92,431,099	89,634,444	109,740,714
107,364,581	105,682,689	129,293,154

متداولة
غير متداولة

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

8. الإيرادات

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2021	2020	2021
28,208,283	40,766,785	5,122,049	28,212,824
2,363,706	3,192,112	335,092	1,765,360
250,264	113,038	63,797	24,960
548,775	765,208	91,403	318,130
305,486	749,105	51,359	634,126
1,101,645	1,686,148	415,657	763,537
32,778,159	47,272,396	6,079,357	31,718,937

إيرادات ركاب
إيرادات إضافية
إيرادات إضافية للمرافق
إيرادات إيجار
رسوم خدمة الركاب
إيرادات شحن

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

9. تكاليف التشغيل

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
6,554,212	6,572,656	1,058,976	3,592,071	وقود طائرات
5,269,081	5,266,398	1,033,430	2,631,328	رسوم تحليق وهبوط ومناولة أرضية
5,466,848	5,675,769	1,275,600	2,243,236	تكاليف موظفين
11,880,538	11,003,538	4,026,876	3,858,167	استهلاك
6,584,641	10,284,440	1,665,302	3,837,216	صيانة طائرات
552,460	159,611	62,676	19,938	وجبات الركاب
613,503	750,571	196,829	255,203	تأمين
758,262	-	259,804	-	إيجارات (قصيرة الأجل)
2,065,868	2,085,006	467,569	967,871	أخرى
39,745,413	41,797,989	10,047,062	17,405,030	

10. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
2,752,537	1,735,008	909,313	638,069	تكاليف موظفين
421,365	365,299	86,380	248,179	تسويق
303,961	337,978	102,198	126,411	استهلاك
210,189	307,808	67,314	108,498	أتعاب مهنية واستشارات
52,450	72,316	6,023	24,907	مصاريف سفر
1,102,373	1,102,784	388,279	331,275	أخرى
4,842,875	3,921,193	1,559,507	1,477,339	

11. ربحية / (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم استناداً إلى الربح / (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم للفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
(15,542,045)	70,613	(5,595,980)	11,763,887	صافي ربح / (خسارة) الفترة
204,195,402	210,447,771	204,195,402	210,447,771	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(76.11)	0.34	(27.41)	55.9	ربحية / (خسارة) السهم (فلس) - الأساسية
(76.11)	0.34	(27.41)	55.9	ربحية / (خسارة) السهم (فلس) - المخففة

فيما يلي خسارة السهم الأساسية والمخففة من العمليات المفصح عنها لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020 قبل إجراء التعديلات ذات الصلة والمتعلقة بإصدار حقوق أسهم:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)		
التسعة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
(77.71)	(27.97)	خسارة السهم (فلس) - الأساسية
(77.71)	(27.97)	خسارة السهم (فلس) - المخففة

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

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

دينار كويتي			الأرصدة مستحق من أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
99,079	1,550	89,000	

دينار كويتي				المعاملات مبيعات وخدمات مصاريف عمومية وإدارية مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2020	2021	2020	2021	
146,546	215,505	57,266	135,019	
271,735	392,165	105,774	63,442	
413,957	430,790	133,768	149,430	

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

13. معلومات القطاع

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

		دينار كويتي			
		المطار		خدمات نقل الركاب	
المجموع		2020	2021	2020	2021
32,778,159	47,272,396	1,152,583	1,627,353	31,625,576	45,645,043
45,147,471	44,513,210	2,072,167	1,855,762	43,075,304	42,657,448
139,033	698,339	-	-	139,033	698,339
-	412,069	-	-	-	412,069
3,311,766	3,798,981	73,842	198,291	3,237,924	3,600,690
(15,542,045)	70,613	(993,426)	(426,700)	(14,548,619)	497,313
174,716,134	204,634,337	15,365,455	16,691,097	159,350,679	187,943,240
153,226,403	181,559,681	4,667,151	4,460,061	148,559,252	177,099,620
1,711,128	4,850,662	872,864	181,799	838,264	4,668,863
12,184,499	11,341,516	936,693	986,201	11,247,806	10,355,315

إيرادات القطاع

مصاريف القطاع

إيرادات فواتر (مدرجة في إيرادات تشغيلية أخرى)

ربح من بيع محرك

تكاليف تمويل

نتائج القطاع

الموجودات:

موجودات القطاع

المطلوبات:

مطلوبات القطاع

مصاريف رأسمالية

استهلاك

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

14. 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 المجمع.

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

30 سبتمبر 2021:			دينار كويتي
القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			القيمة العادلة السالبة
3 أشهر	3 - 24 شهراً	القيمة الاسمية	
			برميل

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الآجلة للسلع (نפט)

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

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الآجلة للسلع (نפט)

30 سبتمبر 2020:			دينار كويتي
القيم الاسمية حسب المدة حتى الاستحقاق			القيمة العادلة الموجبة
3 أشهر	3 - 24 شهراً	القيمة الاسمية	
			برميل

الأدوات المشتقة المحتفظ بها للتحوط:

تحوطات التدفق النقدي – العقود الآجلة للسلع (نפט)

15. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
293,394	109,467	97,347	التزامات رأسمالية
27,805,019	28,769,037	31,750,184	كفالات بنكية
28,098,413	28,878,504	31,847,531	

يشمل الضمان البنكي أعلاه ضمناً للمؤجرين بقيمة 25,688,934 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 23,891,184 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 24,830,852 دينار كويتي) لصيانة الطائرة عوضاً عن دفعات احتياطي الصيانة بموجب عقد الإيجار.

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

16. أثر 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 بمدى وحجم جائحة كوفيد - 19 في العالم، فإن الأثر الفعلي المترتب على الربحية المستقبلية للمجموعة والمركز المالي والتدفقات النقدية يختلف عن التقديرات الحالية والافتراضات الموضوعية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 36 "انخفاض قيمة الموجودات"، يتعين على المنشأة في نهاية كل فترة تقرير تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أي موجودات غير نقدية كأصول حق الاستخدام قد تعرضت للانخفاض في القيمة. إن 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.