

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 ديسمبر 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



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 31 ديسمبر 2022 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 للمنشأة" 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.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاحي 2 و6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة واللذين يبينان أن مجلس الإدارة قد نظر في مسألة بيع جزء جوهري من محفظة الطائرات الخاصة بالمجموعة وتحويل سجل الطلبات الخاص بإحدى جهات التصنيع وهو ما قد وافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 ديسمبر 2022. إضافة إلى ذلك، يقر مجلس إدارة الشركة الأم بأن هناك حالة عدم تأكد مادي مرتبطة بالاستخدام المستمر للأسطول المتبقي حيث من الممكن أن تتطوي ظروف السوق المستقبلية على عائدات أفضل للمساهمين من خلال فرصة بيع الأسطول المتبقي. تشير هذه الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 2 إلى وجود عدم تأكد مادي قد يثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

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. ونبين أيضاً أنه، حسبما 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.




عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم


13 فبراير 2023
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 ديسمبر 2022

31 ديسمبر 2021	(مدققة) 30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
1,140,592,952	1,067,295,751	349,036,751	5	طائرات ومعدات
117,329,387	88,478,441	71,780,070		دفعات رأسمالية مقدماً
15,554,335	25,326,718	28,180,046		موجودات أخرى
25,474,860	25,113,155	32,043,358		النقد والنقد المعادل
1,298,951,534	1,206,214,065	481,040,225		
-	-	707,561,283	6	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
1,298,951,534	1,206,214,065	1,188,601,508		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
95,209,348	95,209,348	95,209,348	7	رأس المال
17,829,167	17,829,167	17,829,167		علاوة إصدار أسهم
29,571,005	29,571,005	29,571,005		احتياطي إجباري
13,432,519	19,829,279	16,582,267		احتياطي تحويل عملات أجنبية
122,802,095	61,583,713	62,233,951		أرباح مرحلة
278,844,134	224,022,512	221,425,738		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
857,127,348	833,969,170	815,774,285		المستحق إلى مؤسسات مالية
12,033,492	12,450,499	3,904,569		تأمينات ضمان
128,857,975	115,121,641	48,815,730		احتياطي صيانة ومخصصات
22,088,585	20,650,243	29,740,468		مطلوبات أخرى
1,020,107,400	982,191,553	898,235,052		
-	-	68,940,718	6	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
1,020,107,400	982,191,553	967,175,770		إجمالي المطلوبات
1,298,951,534	1,206,214,065	1,188,601,508		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


عبدالله سليمان الحداد
نائب رئيس مجلس الإدارة


سامي عبداللطيف النصف
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 ديسمبر

2021	2022	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
23,776,905	8,209,176	8	إيرادات تأجير تشغيلي
12,040	-		إيرادات مراوحة
-	726,956		ربح من بيع طائرات ومحركات ومعدات
1,298,422	8,777,199	9	إيرادات أخرى
(881,652)	(656,419)		تكاليف موظفين
(12,733,741)	(3,941,794)	5	استهلاك
(908,786)	(991,733)		مصروفات تشغيل أخرى
652,280	-		رد خسائر ائتمان لأرصدة مدينة
(8,862,928)	(11,467,242)		تكاليف تمويل
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,352,540	656,143		
(21,173)	(5,905)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(41,850)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,740)	-		الزكاة
2,272,777	650,238		ربح الفترة
2.39 فلس	0.68 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 ديسمبر

2022	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
650,238	2,272,777
(3,247,012)	779,716
(3,247,012)	779,716
(2,596,774)	3,052,493

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
تعديل تحويل عملات أجنبية

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 31 ديسمبر 2022

المجموع دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
224,022,512	61,583,713	19,829,279	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 1 أكتوبر 2022
650,238	650,238	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,247,012)	-	(3,247,012)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(2,596,774)	650,238	(3,247,012)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
221,425,738	62,233,951	16,582,267	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
275,791,641	120,529,318	12,652,803	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 1 أكتوبر 2021
2,272,777	2,272,777	-	-	-	-	ربح الفترة
779,716	-	779,716	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,052,493	2,272,777	779,716	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
278,844,134	122,802,095	13,432,519	29,571,005	17,829,167	95,209,348	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 31 ديسمبر 2022

الثلثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر			
2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
			أنشطة التشغيل
2,272,777	650,238		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
12,733,741	3,941,794	5	استهلاك
(12,040)	-		إيرادات مريحة
8,862,928	11,467,242		تكاليف تمويل
(652,280)	-		رد خسائر الائتمان للمدينين
-	(726,956)		ربح بيع طائرات ومحركات ومعدات
23,205,126	15,332,318		
459,731	(3,219,969)		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
682,342	9,944,515		موجودات أخرى
2,881,586	(558,045)		مطلوبات أخرى
			احتياطي صيانة ومخصصات
27,228,785	21,498,819		النقد الناتج من العمليات
(8,424,099)	(10,970,179)		تكلفة تمويل مدفوعة
18,804,686	10,528,640		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(2,627)	(411,445)	5	شراء طائرات ومحركات ومعدات
-	3,933,595		متحصلات من بيع طائرات ومحركات ومعدات
(168,837)	(107,378)		دفعات رأسمالية مقدماً لشراء طائرات ومحركات ومعدات
11,789	-		إيرادات مريحة مستلمة
(159,675)	3,414,772		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	12,254,000		تسهيلات تمويل مستلمة
(35,410,014)	(18,807,333)		تسهيلات تمويل مسددة
(35,410,014)	(6,553,333)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(16,765,003)	7,390,079		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
146,243	(459,876)		تعديل تحويل عملات أجنبية
42,093,620	25,113,155		النقد والنقد المعادل في 1 أكتوبر
25,474,860	32,043,358		النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة ألافكو لتمويل شراء وتأجير الطائرات ش.م.ك.ع. (ألافكو) ("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 تزاوُل 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 لبنت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("البنت") 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 ألافكو وهي مكفولة بضمان من قبلها.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 13 فبراير 2023.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

اتخذت إدارة ومجلس إدارة الشركة الأم عدداً من الإجراءات لضمان تحقيق أقصى عائدات ممكنة للمساهمين وتلبية متطلبات السيولة كما هو مفصّل عنها بالإيضاح 14:

- ◀ خلال الفترة، وكما هو مفصّل عنه في إيضاح 6، نظر مجلس إدارة الشركة الأم في مسألة بيع 53 طائرة (نسبة 72% من محفظة طائرات المجموعة) وتحويل سجل الطلبات الخاص بإحدى جهات التصنيع وهو ما قد وافقت عليه الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 27 ديسمبر 2022.
- ◀ من المتوقع أن تحقق معاملة البيع صافي متحصلات نقدية بقيمة 710 مليون دولار أمريكي (حوالي 220 مليون دينار كويتي) بعد تسوية تسهيلات التمويل، والتي يتعلق بمبلغ 78,290,640 دينار كويتي من إجمالي قيمتها بالبنت.
- ◀ تتوقع إدارة ومجلس إدارة الشركة الأم أن يكتمل تنفيذ البيع خلال 12 شهراً من تاريخ توقيع اتفاقية البيع، ولكنهم يقرّون أيضاً بوجود حالة عدم تأكد متضمنة في ظروف السوق وظروف المشتري والتعقيدات القانونية المرتبطة بالمعاملة التي قد تؤثر على التنفيذ في الوقت المناسب وبالتالي التسوية المتوقعة للتسهيلات التمويلية ذات الصلة.
- ◀ خلال الفترة، تمكنت الشركة الأم من تأجيل بعض الأقساط المتعلقة بتسهيلات التمويل غير المضمونة التي كانت مستحقة خلال 12 شهراً لتصبح مستحقة السداد خلال فترة تتراوح من 15 شهراً إلى 24 شهراً.
- ◀ لاحقاً لتنفيذ معاملة البيع، سيُبقى لدى المجموعة 22 طائرة مستخدمة في عملياتها (راجع الحد الأدنى لمعدل إيجار عقود التأجير المستقبلية المفصّل عنه بالإيضاح 8) والتي يرى مجلس إدارة الشركة الأم - حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - أن أفضل عائد ممكن سيكون من خلال استمرار الاستخدام في سياق الأعمال العادي. ومع ذلك، يقر مجلس إدارة الشركة الأم بوجود حالة عدم تأكد مادي مرتبطة بالاستخدام المستمر للأسطول المتبقي لأن ظروف السوق في المستقبل يمكن أن توفر عوائد أفضل للمساهمين من خلال فرصة البيع، وهو ما سيخضع لموافقة المساهمين.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

على هذا النحو، لدى مجلس إدارة الشركة الأم توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل المنظور. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديل يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 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 مجمعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 30 سبتمبر 2023. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

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

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات 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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 أكتوبر 2022.

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

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة اعتباراً من 1 أكتوبر 2022 ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 عقود التأجير

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع البنود التي تم إنتاجها أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة الضرورية ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. بدلاً من ذلك، تسجل المنشأة المتحصلات من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود ضمن الأرباح أو الخسائر.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تطبق المجموعة التعديلات بأثر رجعي فقط على بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة في حالة قيام المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي).

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي تم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية فترة البيانات المالية المجمعة السنوية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي). لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.3 التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات غير المتداولة كمحتفظ بها للبيع إن كان يمكن استعادة قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع وليس من الاستخدام المستمر. يتم قياس الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أيهما أقل. تتمثل التكاليف حتى البيع في التكاليف الترايدية المتعلقة مباشرة ببيع الأصل (مجموعة البيع) باستثناء تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

يتم اعتبار أنه تم الوفاء بمعايير التصنيف كمحتفظ بها للبيع فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة كبيرة وأن يكون الأصل متاحاً أو مجموعة البيع متاحة للبيع الفوري في حالتها الحالية. يتعين أن توضح الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع أنه من غير المحتمل إجراء تغييرات جوهرية للبيع أو أنه سيتم سحب قرار البيع. ويجب أن تلتزم الإدارة بالتخطيط لبيع الأصل وأن يتم انجاز عملية البيع المتوقعة خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا يتم استهلاك الطائرات والمركبات والمعدات فور تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع.

تُعرض الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بصورة منفصلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

3.4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

تم إصدار عدد من المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات متى أمكن ذلك عندما تصبح سارية المفعول.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية؛
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة؛
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل؛
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

تسري التعديلات على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تعمل المجموعة حالياً على تقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

تعريف التقديرات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 والتي قدم فيها تعريف "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات التمييز بين التغيرات في التقديرات والتغيرات المحاسبية في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح التعديلات كيف تستخدم المنشآت أساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 وتتنطبق على التغيرات في السياسات والتغيرات المحاسبية في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية الفترة. ويسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن تلك الحقيقة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات تأثير مادي 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 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية والتي يقدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتهم المحاسبية "المادية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

تسري التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة 2 تقدم إرشادات غير إلزامية بشأن تطبيق تعريف المعلومات الجوهرية على معلومات السياسات المحاسبية، فإن تاريخ سريان مفعول تلك التعديلات ليس إلزامياً.

إن المجموعة بصدد تقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على إفصاحات السياسات المحاسبية للمجموعة.

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 في مايو 2021، أصدر مجلس الإدارة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف المبدئي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 12، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم ومتساوية.

يجب تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة معروضة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل الضرائب المؤجلة (بشرط توفر ربح ضريبي كافٍ) والتزام الضرائب المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم والضريبة المرتبطة بعقود التأجير والتزامات إنهاء التكاليف.

تقيم المجموعة حالياً تأثير هذه التعديلات.

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 ديسمبر

2021 2022

2,272,777 650,238

ربح الفترة (دينار كويتي)

952,093,482 952,093,482

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

2.39 فلس 0.68 فلس

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

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 31 ديسمبر 2022

5 طائرات ومحركات ومعدات

التكلفة	طائرات ومحركات	أثاث وتركيبات	معدات مكتبية	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في 1 أكتوبر 2022	1,479,869,621	341,344	184,666	1,480,395,631
إضافات	405,303	-	6,142	411,445
تحويل من دفعات رأسمالية مقدماً	15,524,897	-	-	15,524,897
استبعادات	(13,638,600)	-	-	(13,638,600)
المحول إلى موجودات محتفظ بها لغرض البيع*	(945,202,562)	-	-	(945,202,562)
تعديل تحويل عملات أجنبية	(21,423,237)	(4,943)	(2,673)	(21,430,853)
في 31 ديسمبر 2022	515,535,422	336,401	188,135	516,059,958
الاستهلاك وانخفاض القيمة	412,586,931	341,155	171,794	413,099,880
في 1 أكتوبر 2022	3,939,774	48	1,972	3,941,794
مصرف الاستهلاك للفترة	(6,373,186)	-	-	(6,373,186)
استبعادات	(237,641,279)	-	-	(237,641,279)
المحول إلى موجودات محتفظ بها لغرض البيع*	(5,996,564)	(4,951)	(2,487)	(6,004,002)
تعديل تحويل عملات أجنبية				
في 31 ديسمبر 2022	166,515,676	336,252	171,279	167,023,207
صافي القيمة الدفترية	349,019,746	149	16,856	349,036,751
في 31 ديسمبر 2022				
في 30 سبتمبر 2022 (مدققة)	1,067,282,690	189	12,872	1,067,295,751
في 31 ديسمبر 2021	1,140,575,839	511	16,602	1,140,592,952

إن الطائرات بقيمة دفترية قدرها 334,630,397 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 1,046,153,558 دينار كويتي و31 ديسمبر 2021: 1,080,671,937 دينار كويتي) تخضع لترتيبات عقود تأجير تمويلي ويتم تقديمها كضمان مقابل تسهيلات تمويل وتسجيلها بأسماء المقرضين.

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، سجلت المجموعة ربحاً بقيمة 726,956 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: لا شيء) من بيع الطائرات.

* تم تحويل طائرات بقيمة دفترية بمبلغ 707,561,283 دينار كويتي للموجودات المحتفظ بها لغرض البيع خلال الفترة (إيضاح 6).

6 موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

بتاريخ 29 نوفمبر 2022، أعلن مجلس إدارة الشركة الأم أنه راجع وناقش العرض الخاص ببيع بعض موجودات المجموعة إلى "Macquarie Airfinance Group Limited" (المشتري).

والاتفاقيات التي قامت المجموعة بإبرامها مع المشتري تتعلق بما يلي:

- 1- اتفاقية بيع وشراء لبيع 53 طائرة من محفظة المجموعة.
- 2- اتفاقية إطار عمل فيما يتعلق بتحويل سجل الطلبات مع شركة بوينغ إلى المشتري.

يبلغ إجمالي سعر البيع فيما يتعلق ببيع الطائرات البالغ عددها 53 طائرة بالإضافة إلى نقل سجل طلبات شركة بوينغ 2.215 مليار دولار أمريكي (حوالي 684 مليون دينار كويتي). ومن المتوقع أن تحقق معاملة البيع صافي متحصلات نقدية بقيمة 710 مليون دولار أمريكي (حوالي 210 مليون دينار كويتي).

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 31 ديسمبر 2022

6 موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

من المتوقع أن تبلغ الخسارة المحاسبية المقدرة لهذه المعاملة حوالي 61.4 مليون دولار أمريكي (حوالي 18.6 مليون دينار كويتي) بعد مراعاة ما يلي:

1- صافي الربح من بيع 53 طائرة بقيمة 28.1 مليون دولار أمريكي (حوالي 8.7 مليون دينار كويتي)، والذي سيتم تسجيله عند تنفيذ معاملة البيع.

2- الخسارة الناتجة عن تحويل سجل الطلبات البالغة 89.51 مليون دولار أمريكي (27.275 مليون دينار كويتي) والتي تم تسجيلها في بيان الدخل المجمع خلال السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

فيما يتعلق بتنفيذ المعاملة، من المتوقع ما يلي:

- ◀ أن يتم تخفيض رصيد بند "المستحق إلى مؤسسات مالية" من 815.8 مليون دينار كويتي إلى 359 مليون دينار كويتي خلال سنة واحدة.
- ◀ أن يتم تخفيض الالتزام الرأسمالي من 963 مليون دينار كويتي إلى 698 مليون دينار كويتي (إيضاح 10).
- ◀ أن يتم تخفيض الحد الأدنى لرصيد الإيجار المستحق عن عقود التأجير خلال 5 سنوات من قيمة 832.02 مليون دينار كويتي إلى 292.2 مليون دينار كويتي (إيضاح 8).

ولقد وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 27 ديسمبر 2022 على معاملة البيع التي تم طرحها من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بما في ذلك تاريخ الإغلاق الاقتصادي كما في 30 سبتمبر 2022 ولاحقاً لذلك التاريخ، تم توقيع اتفاقية البيع والشراء مع المشتري بتاريخ 27 ديسمبر 2022. حالياً، بدأت الإدارة إجراءات لإكمال البيع المتوقع اكتماله خلال سنة واحدة. وبناء على ذلك، أعادت الإدارة تصنيف القيمة الدفترية للطائرات 53 البالغة قيمتها 707,561,283 دينار كويتي كما في 1 أكتوبر 2022 من "طائرات ومحركات ومعدات" إلى "موجودات محتفظ بها لغرض البيع" وأعادت تصنيف المطلوبات ذات الصلة البالغة قيمتها 68,940,718 دينار كويتي إلى "مطلوبات متعلقة مباشرةً بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع".

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أكملت المجموعة أيضاً تجديد سجل طلبات بوينج للمشتري وفقاً للاتفاقية الإطارية المنفذة في 8 يناير 2023.

لم يتم تسجيل أي إيرادات إيجار تشغيلي ومصروفات استهلاك تتعلق بالموجودات المصنفة على أنها محتفظ بها لغرض البيع في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، تماشياً مع اتفاقية البيع والشراء المعتمدة لبيع 53 طائرة. وبلغت إيرادات الإيجار التشغيلي والاستهلاك المتعلقين بهذه الموجودات في الفترة المقابلة من السنة السابقة 13,997,901 دينار كويتي و7,884,108 دينار كويتي على التوالي. وعلاوة على ذلك، اعترفت المجموعة بإيرادات تمويل تمثل تعويضاً من المشتري عن الإيرادات المفقودة الناجمة عن انتظار تحويل الطائرات إلى المشتري اعتباراً من تاريخ الإغلاق الاقتصادي (أي 1 أكتوبر 2022) والبالغة 7,180,394 دينار كويتي ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح 9).

تم رهن الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع بقيمتها الدفترية البالغة 677,059,295 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: لا شيء و31 ديسمبر 2021: لا شيء) مقابل تسهيلات التمويل وتم تسجيلها باسم المقرضين.

7 رأس المال والجمعية العمومية السنوية

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من عدد 952,093,482 سهم عادي كما في 31 ديسمبر 2022 (30 سبتمبر 2022: 952,093,482 سهم عادي و31 ديسمبر 2021: 952,093,482 سهم عادي) بقيمة 100 فلس لكل سهم مدفوع نقداً بالكامل.

لم يتم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بعد. وفقاً لذلك، لم يعتمد بعد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 30 سبتمبر 2022. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2022 أي تعديلات، والتي ربما كانت مطلوبة.

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 31 ديسمبر 2022

8 إيرادات عقود التأجير التشغيلي

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
23,776,905	8,314,830	إيرادات التأجير
-	(105,654)	إطفاء موجودات حوافز تأجير
23,776,905	8,209,176	إيرادات التأجير التشغيلي

والحد الأدنى المستقبلي من قيمة الأرصدة المدينة لإيجار عقود التأجير التشغيلي هو 832,023,891 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 854,309,798 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 807,023,986 دينار كويتي) وهو مستحق القبض على النحو التالي:

(مدققة)		
31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
96,160,659	104,320,671	102,146,271
358,118,556	395,439,249	393,839,717
352,744,771	354,549,878	336,037,903
807,023,986	854,309,798	832,023,891

إيرادات مستحقة القبض خلال سنة
إيرادات مستحقة القبض من سنة إلى خمس سنوات
إيرادات مستحقة القبض بعد خمس سنوات

والحد الأدنى المستقبلي من قيمة الأرصدة المدينة لإيجار عقود التأجير التشغيلي بعد مراعاة الأحداث المفصح عنها بالإيضاح 6 هو بمبلغ 292,228,833 دينار كويتي وهو مستحق القبض على النحو التالي:

31 ديسمبر	
2022	
دينار كويتي	
33,412,825	إيرادات مستحقة القبض خلال سنة
140,151,514	إيرادات مستحقة القبض من سنة إلى خمس سنوات
118,664,494	إيرادات مستحقة القبض بعد خمس سنوات
292,228,833	

9 إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	7,180,394	إيرادات تمويل*
1,252,196	1,541,050	رد مخصصات أخرى**
46,226	55,755	إيرادات متنوعة أخرى
1,298,422	8,777,199	

* تمثل إيرادات التمويل تعويضاً من مشتري الطائرات البالغ عددها 53 طائرة، والمفصح عنها في إيضاح 6، عن الإيرادات المفقودة الناجمة عن انتظار تحويل الطائرات إلى المشتري. وهي تمثل مبلغاً مساوياً لسعر البيع مضروباً في المعدل المتفق عليه وسُجل اعتباراً من 1 أكتوبر 2022 حتى تاريخ نقل الطائرات إلى المشتري.

** يمثل هذا البند رد المخصصات الأخرى التي تم تسجيلها ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتعلق بشكل أساسي بالمصروفات القانونية وتأمين التسهيلات التمويلية والمصروفات المتعلقة ببيع الطائرات والمصروفات الأخرى التي لم تعد مطلوبة بناءً على التقييم التفصيلي الذي تم إجراؤه من قبل إدارة المجموعة خلال الفترة.

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 31 ديسمبر 2022

10 التزامات رأسمالية

تقدر الالتزامات الرأسمالية فيما يتعلق بشراء طائرات ومحركات بمبلغ 697,987,840 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 977,150,714 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 967,445,961 دينار كويتي).

لا تتضمن الالتزامات الرأسمالية كما في 31 ديسمبر 2022 الالتزامات المتعلقة بسجل الطلبات مع شركة بوينغ والتي تم تحويلها من خلال اتفاقية تحويل مع المشتري وفقاً للاتفاقية الإطارية المنفذة لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، في 8 يناير 2023 (إيضاح 6).

11 مطلوبات محتملة

كما في 31 ديسمبر 2022، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بمبلغ 5,466,238 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022: 5,466,238 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2021: 5,466,238 دينار كويتي) تتعلق بخطابات ائتمان ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

12 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 ديسمبر

2022
دينار كويتي

2021
دينار كويتي

إيرادات مربحة
- البنك

12,040

-

12,040

-

تكاليف تمويل
- البنك

1,530,832

2,079,038

1,530,832

2,079,038

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

307,287

173,671

53,790

42,218

361,077

215,889

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 31 ديسمبر 2022

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المجموع	البنك	
دينار كويتي	دينار كويتي	
18,094,919	18,094,919	31 ديسمبر 2022
139,082,964	139,082,964	النقد والنقد المعادل
422,736	422,736	المستحق إلى مؤسسات مالية
		مطلوبات أخرى *
19,513,535	19,513,535	30 سبتمبر 2022 (مدققة)
142,329,085	142,329,085	النقد والنقد المعادل
432,659	432,659	المستحق إلى مؤسسات مالية
		مطلوبات أخرى *
457	457	31 ديسمبر 2021
23,378,916	23,378,916	موجودات أخرى **
141,957,667	141,957,667	النقد والنقد المعادل
447,914	447,914	المستحق إلى مؤسسات مالية
		مطلوبات أخرى *

* تمثل المطلوبات الأخرى تكاليف التمويل المستحقة لتسهيلات التمويل الإسلامي التي تم الحصول عليها من البنك.

** تمثل الموجودات الأخرى إيرادات المراجعة المستحقة.

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 31 ديسمبر 2022

13 معلومات القطاعات

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

31 ديسمبر 2022:

المجموع دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	الشرق الأوسط دينار كويتي	
17,713,331	-	1,007,400	1,558,665	2,554,150	12,593,116	إيرادات القطاعات
656,143	-	(1,028,676)	(1,162,586)	(2,332,733)	5,180,138	نتائج (خسائر) القطاعات قبل الضرائب
1,188,601,508	-	193,893,839	283,437,271	437,015,655	274,254,743	إجمالي الموجودات
967,175,770	-	125,419,571	157,086,202	341,308,614	343,361,383	إجمالي المطلوبات
3,941,794	-	398,487	451,189	1,228,007	1,864,111	معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك
15,936,342	-	15,930,200	-	-	6,142	إنفاق رأسمالي

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 31 ديسمبر 2022

13 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2021:

الشرق الأوسط دينار كويتي	آسيا دينار كويتي	أوروبا دينار كويتي	أمريكا دينار كويتي	أفريقيا دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاعات	6,591,049	13,633,181	1,912,359	2,950,778	25,087,367
(خسائر) نتائج القطاعات قبل الضرائب	(1,922,393)	759,655	351,690	3,163,588	2,352,540
إجمالي الموجودات	395,766,641	510,303,294	158,439,006	234,442,593	1,298,951,534
إجمالي المطلوبات	459,334,328	380,646,829	68,810,923	105,617,730	1,020,107,400
معلومات قطاعات أخرى: الاستهلاك	4,282,654	5,864,917	817,256	1,768,914	12,733,741
إنفاق رأسمالي	2,627	-	-	-	2,627

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 31 ديسمبر 2022

14 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر بأن تواجه المجموعة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالتزامات تتعلق بأدوات مالية. تدير المجموعة هذه المخاطر عن طريق الإدارة النشطة للتدفقات النقدية وتسهيلات التمويل قصيرة الأجل لدى عدة مؤسسات مالية والاستثمار في المراجحات قصيرة الأجل والحصول على الأموال من عملياتها. يتم مراقبة قائمة الاستحقاق من قبل إدارة الشؤون المالية لضمان الاحتفاظ بسيولة كافية.

سوف يتم تمويل الالتزامات فيما يتعلق بشراء الطائرات (إيضاح 10) من خلال إصدار الأسهم والنقد الناتج من العمليات ومن خلال القروض البنكية والتي سيتم الترتيب لها مع ظهور الحاجة إلى تدفقات نقدية.

يلخص الجدول التالي قائمة السيولة الخاصة بالمطلوبات المالية لدى المجموعة ويعكس التدفقات النقدية المتوقعة التي تتضمن مدفوعات تكلفة التمويل المستقبلية على مدى عمر هذه المطلوبات المالية.

31 ديسمبر 2022	خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	110,490,841	125,861,902	533,168,991	166,082,937	935,604,671
تأمينات ضمان	-	227,525	1,849,074	1,827,970	3,904,569
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	42,089	26,651,023	291,056	1,295,398	28,279,566
إجمالي المطلوبات	110,532,930	152,740,450	535,309,121	169,206,305	967,788,806
التزامات رأسمالية	-	-	394,663,046	303,324,794	697,987,840
30 سبتمبر 2022	خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	30,886,183	179,696,169	573,741,074	169,651,439	953,974,865
تأمينات ضمان	-	922,342	3,956,050	7,572,107	12,450,499
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	53,547	15,463,143	267,898	1,225,844	17,010,432
إجمالي المطلوبات	30,939,730	196,081,654	577,965,022	178,449,390	983,435,796
التزامات رأسمالية	528,445	42,665,844	578,678,189	355,278,236	977,150,714

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 31 ديسمبر 2022

14 مخاطر السيولة (تتمة)

31 ديسمبر 2021	خلال 3 أشهر	3 إلى 12 شهرا	1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المستحق إلى مؤسسات مالية	58,728,605	176,572,436	586,644,079	162,876,343	984,821,463
تأمينات ضمان	749,849	352,309	7,344,481	3,586,853	12,033,492
مطلوبات أخرى (باستثناء إيرادات عقود التأجير التشغيلي المستلمة مقدماً)	4,268,777	12,750,924	-	2,148,179	19,167,880
إجمالي المطلوبات	63,747,231	189,675,669	593,988,560	168,611,375	1,016,022,835
التزامات رأسمالية	-	514,335	471,853,933	495,077,693	967,445,961

15 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق موجودات ومطلوبات المجموعة. تم تحديد استحقاق النقد والنقد المعادل والموجودات الأخرى على أساس الفترة المتبقية من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. ويتم تحديد قائمة استحقاق الطائرات والمحركات والمعدات والدفعات الرأسمالية مقدماً على أساس تقدير الإدارة لتسجيل تلك الموجودات. قد تختلف الاستحقاقات الفعلية عن الاستحقاقات المبينة أدناه نظراً لأن المقترضين قد يكون لهم الحق في سداد الالتزامات سواء بدفع مبالغ إضافية كغرامات أم لا.

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات في 31 ديسمبر 2022 و 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021:

31 ديسمبر 2022	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات			
طائرات ومحركات ومعدات	-	349,036,751	349,036,751
دفعات رأسمالية مقدماً	26,131,655	45,648,415	71,780,070
موجودات أخرى	28,180,046	-	28,180,046
النقد والنقد المعادل	32,043,358	-	32,043,358
موجودات محتفظ بها للبيع	86,355,059	394,685,166	481,040,225
	707,561,283	-	707,561,283
إجمالي الموجودات	793,916,342	394,685,166	1,188,601,508
المطلوبات			
المستحق إلى مؤسسات مالية	197,438,023	618,336,262	815,774,285
تأمينات ضمان	1,129,561	2,775,008	3,904,569
احتياطي صيانة ومخصصات	3,176,206	45,639,524	48,815,730
مطلوبات أخرى	28,154,011	1,586,457	29,740,468
مطلوبات متعلقة مباشرةً بموجودات محتفظ بها للبيع	229,897,801	668,337,251	898,235,052
	68,940,718	-	68,940,718
إجمالي المطلوبات	298,838,519	668,337,251	967,175,770

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 31 ديسمبر 2022

15 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

			30 سبتمبر 2022
المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة واحدة دينار كويتي	أقل من سنة واحدة دينار كويتي	
1,067,295,751	1,067,295,751	-	الموجودات
88,478,441	78,966,431	9,512,010	طائرات ومحركات ومعدات
25,326,718	-	25,326,718	دفعات رأسمالية مقدماً
25,113,155	-	25,113,155	موجودات أخرى
			النقد والنقد المعادل
<u>1,206,214,065</u>	<u>1,146,262,182</u>	<u>59,951,883</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
833,969,170	655,249,651	178,719,519	المستحق إلى مؤسسات مالية
12,450,499	11,528,157	922,342	تأمينات ضمان
115,121,641	110,215,518	4,906,123	احتياطي صيانة ومخصصات
20,650,243	1,492,827	19,157,416	مطلوبات أخرى
<u>982,191,553</u>	<u>778,486,153</u>	<u>203,705,400</u>	إجمالي المطلوبات
			31 ديسمبر 2021
المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة واحدة دينار كويتي	أقل من سنة واحدة دينار كويتي	
1,140,592,952	1,140,592,952	-	الموجودات
117,329,387	112,700,372	4,629,015	طائرات ومحركات ومعدات
15,554,335	-	15,554,335	دفعات رأسمالية مقدماً
25,474,860	-	25,474,860	موجودات أخرى
			النقد والنقد المعادل
<u>1,298,951,534</u>	<u>1,253,293,324</u>	<u>45,658,210</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
857,127,348	659,352,471	197,774,877	المستحق إلى مؤسسات مالية
12,033,492	10,931,334	1,102,158	تأمينات ضمان
128,857,975	122,409,024	6,448,951	احتياطي صيانة ومخصصات
22,088,585	2,148,179	19,940,406	مطلوبات أخرى
<u>1,020,107,400</u>	<u>794,841,008</u>	<u>225,266,392</u>	إجمالي المطلوبات