

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
30 سبتمبر 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل 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)
12-7	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 الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، وبياني الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة 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 تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن أعمال 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 باننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

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 الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

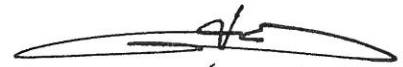
الكويت في 7 نوفمبر 2018

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
11,899,807	13,769,407	20,720,534	4
12,213,208	12,848,229	13,890,400	
2,482,320	2,644,147	3,162,285	
<u>26,595,335</u>	<u>29,261,783</u>	<u>37,773,219</u>	
			الموجودات المتداولة
221,924	234,735	246,579	
2,509,198	3,938,226	9,839,072	
29,369,010	22,778,406	13,558,684	5
32,100,132	26,951,367	23,644,335	
<u>58,695,467</u>	<u>56,213,150</u>	<u>61,417,554</u>	
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	6
2,735,709	3,596,897	3,596,897	
16,769,922	14,600,026	16,048,408	
39,505,631	38,196,923	39,645,305	
			المطلوبات غير المتداولة
2,453,459	2,409,724	2,243,598	
482,501	1,717,131	1,923,151	
<u>2,935,960</u>	<u>4,126,855</u>	<u>4,166,749</u>	
			المطلوبات المتداولة
13,425,442	9,950,434	13,834,234	
2,828,434	3,938,938	3,771,266	
16,253,876	13,889,372	17,605,500	
<u>58,695,467</u>	<u>56,213,150</u>	<u>61,417,554</u>	
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



مروان مرزوق بوذي
رئيس مجلس الإدارة

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
46,018,707	63,695,403	21,933,176	29,248,188	الإيرادات
(33,550,922)	(50,371,357)	(12,660,916)	(19,944,421)	تكاليف التشغيل
12,467,785	13,324,046	9,272,260	9,303,767	ربح التشغيل
454,852	255,281	124,027	85,356	إيرادات أخرى
(2,967,964)	(4,383,199)	(968,570)	(1,699,237)	مصروفات عمومية وإدارية
(9,869)	(11,587)	(346)	(776)	أعباء تمويل
36,972	(257,329)	147,554	(290,744)	(خسارة) / ربح ترجمة عملات أجنبية الخسارة الائتمانية المتوقعة – الموجودات المالية
-	(63,980)	-	(25,509)	الربح قبل الاستقطاعات والضرائب الزكاة
9,981,776	8,863,232	8,574,925	7,372,857	حصاة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(99,411)	(87,611)	(84,655)	(52,908)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(89,836)	(80,409)	(77,174)	(67,063)	
(248,529)	(219,027)	(211,640)	(205,146)	ربح الفترة
9,544,000	8,476,185	8,201,456	7,047,740	
				العائد لـ:
9,544,000	8,476,185	8,201,456	7,047,740	مساهمي الشركة الأم
				7 ربحية السهم (فلس)
47.72	42.38	41.01	35.24	الأساسية والمخففة

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
9,544,000	8,476,185	8,201,455	7,047,740	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
9,544,000	8,476,185	8,201,455	7,047,740	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل إجمالي الدخل الشامل للفترة
9,544,000	8,476,185	8,201,455	7,047,740	العائد لـ: مساهمي الشركة الأم

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرصدة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسمية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرصدة	احتياطي قانوني	رأس المال
38,196,923	14,600,026	3,596,897	20,000,000
(27,803)	(27,803)	-	-
38,169,120	14,572,223	3,596,897	20,000,000
8,476,185	8,476,185	-	-
(7,000,000)	(7,000,000)	-	-
39,645,305	16,048,408	3,596,897	20,000,000
36,961,631	14,225,922	2,735,709	20,000,000
9,543,999	9,544,000	-	-
(7,000,000)	(7,000,000)	-	-
39,505,630	16,769,922	2,735,709	20,000,000

في 1 يناير 2018
تسمية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتعابير المالية 9 في 1 يناير 2018

(إيضاح 3)

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدّل إصداره)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات - 2017 (إيضاح 6)

في 30 سبتمبر 2018

في 1 يناير 2017

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات - 2016 (إيضاح 6)

في 30 سبتمبر 2017

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المخطومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
9,544,000	8,476,185		ربح الفترة تسويات لـ:
597,920	965,636	4	استهلاكات
9,869	11,587		أعباء تمويل
(36,972)	257,329		خسارة صرف عملات أجنبية
336,301	315,000		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	63,980		الخسارة الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
10,451,118	10,089,717		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل (الزيادة) / النقص في البضاعة وقطع وتوريدات قابلة للاستهلاك
700	(11,844)		(الزيادة) / النقص في مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
2,999,396	(5,978,946)		الزيادة في ودائع ضمان لدى مؤجرين
-	(530,541)		الزيادة / (النقص) في مخصص صيانة
(712,347)	206,020		الزيادة في دائنين تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
3,877,792	3,626,471		النقص في الإيرادات المؤجلة
(648,270)	(167,672)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(376,944)	(481,126)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
15,591,447	6,752,079		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(6,873,535)	(7,916,763)	4	شراء ممتلكات ومعدات
(1,780,361)	(1,042,171)		الزيادة في دفعة مقدمة للصيانة
(8,653,896)	(8,958,934)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(7,000,000)	(7,000,000)		توزيعات مدفوعة
(9,869)	(11,587)		أعباء تمويل مدفوعة
(7,009,869)	(7,011,587)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
72,318	(9,218,442)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
-	(1,280)	3	تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
29,441,328	22,778,406	5	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
29,369,010	13,558,684	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") بتاريخ 3 مارس 2004 بموجب مرسوم أميركي كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقوانين دولة الكويت، ويتمثل نشاطها في تقديم خدمات النقل الجوي ونقل المسافرين جواً بترخيص من الإدارة العامة للطيران المدني بدولة الكويت.

إن أغراض الشركة الأم هي كما يلي:

- النقل الجوي والخدمات المتعلقة به.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ عقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يشار إلى الشركة الأم وشركتها التابعة مجتمعين بـ"المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في مطار الكويت الدولي، ص.ب. 29288، الصفاة 13153، الكويت.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بتاريخ 7 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة، فقد تم تضمين كافة التسويات التي تتكون من الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن النتائج التشغيلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. لمزيد من التفاصيل، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. غير أن المجموعة طبقت المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء والمعادن والمعادن الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية ويسري مفعولهما اعتباراً من 1 يناير 2018. وفقاً لما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي 34، يتم الإفصاح عن طبيعة وأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعادن الدولي للتقارير المالية 9 في إيضاح 3.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018، ولكن دون أن ينتج عن ذلك أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

3. أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعادن الدولي للتقارير المالية 9:

3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء" ويسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 3. ويضع المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء"، ولم يؤدي إلى تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقودها المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أي أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 بتاريخ تطبيق مبدئي يبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018 كما هو مشار إليه في إيضاح 3. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغييراً جوهرياً عن معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية. التحقق والقياس. أدخل المعيار الجديد تغييرات رئيسية في المحاسبة عن الموجودات المالية. فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيقها للمعيار الدولي للتقارير المالية 9:

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منهج جديد لتصنيف وقياس الموجودات المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي تدار فيه الموجودات وخصائص التدفقات النقدية. يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ثلاث فئات لتصنيف الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الربح أو الخسارة الناتجة من عدم تحقق أدوات حقوق الملكية) وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستبعد هذا المعيار الفئات الحالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39؛ وهي المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمدنيين والمتاحة للبيع.

قامت المجموعة بتقييم معايير التصنيف والقياس ليتم تطبيقها على العديد من الموجودات المالية مع مراعاة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من حيث نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية ومدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

يدرج الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حالة استيفائه للشروط التالية:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والربح فحسب على المبلغ الأساسي القائم

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. وتسجل إيرادات التمويل وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

ويتم تصنيف النقد والأرصدة البنكية والمديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى وودائع الضمان لدى المؤجرين كأدوات دين بالتكلفة المطفأة.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها بغرض المتاجرة عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح على المدى القريب من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية تُدار معاً، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح على المدى القريب. إضافة إلى ذلك، قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي تباين محاسبي قد ينشأ خلاف ذلك.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي متطلبات تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة.

يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. لا يعاد إدراج الأرباح والخسائر من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، تدرج الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة. وعند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترتبة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.3 الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء ما هو مبين أدناه:

أ. لم يتم تعديل فترات المقارنة وإعادة إصدارها. إن الفروقات في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يتم إدراجها في الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2018.

ب. تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبني.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله؛
 - التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- يحل الجدول التالي أثر الانتقال للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في الأرباح المرحلة.

الأرباح المرحلة	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
14,600,026	
	الأثر في إعادة القياس:
	الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
(27,803)	
14,287,919	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق المبني 1 يناير 2018
	تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
	يوضح الجدول أدناه مطابقة فئات القياس الأصلية والقيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة المتوقعة	إعادة قياس القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	دينار كويتي
قروض ومدنيون	التكلفة المطفأة	22,778,406	1,280	22,777,126
قروض ومدنيون	التكلفة المطفأة	3,938,226	16,235	3,921,991
قروض ومدنيون	التكلفة المطفأة	2,644,147	10,288	2,633,859
مجموع الموجودات المالية		29,360,779	27,803	29,332,976

لم ينتج عن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

3.4 الأحكام والتقديرات الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام ووضع التقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

في سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت مطابقة لتلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء ما هو مذكور أدناه:

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

قياس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يستند مخصص الخسارة للموجودات المالية إلى افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تتخذ المجموعة أحكام في سبيل إجراء تلك الافتراضات واختيار مدخلات حساب انخفاض القيمة، استنادًا إلى تاريخ الشركة بالإضافة إلى ظروف السوق الحالية وكذلك التقديرات الاستطلاعية في نهاية كل فترة تقرير. تم الإفصاح عن التفاصيل حول الافتراضات والمدخلات الرئيسية المستخدمة في السياسة المحاسبية أعلاه.

4. الممتلكات والمعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات	تحسينات على ممتلكات مستأجرة	محركات وقطع غيار قابلة للتدوير	التكلفة
18,683,951	5,810,029	28,986	2,167,366	2,125,741	8,551,829	كما في 31 ديسمبر 2017
7,916,763	6,844,816	-	53,193	438,159	580,595	إضافات
-	(11,164,940)	-	-	10,927,924	237,016	تحويلات
26,600,714	1,489,905	28,986	2,220,559	13,491,824	9,369,440	كما في 30 سبتمبر 2018
استهلاكات						
4,914,544	-	23,448	2,109,330	1,310,216	1,471,550	كما في 31 ديسمبر 2017
965,636	-	2,284	27,251	449,694	486,407	المحمل للفترة
5,880,180	-	25,732	2,136,581	1,759,910	1,957,957	كما في 30 سبتمبر 2018
صافي القيمة الدفترية						
20,720,534	1,489,905	3,254	83,978	11,731,914	7,411,483	كما في 30 سبتمبر 2018
13,769,407	5,810,029	5,538	58,036	815,525	7,080,279	كما في 31 ديسمبر 2017
11,899,807	3,713,598	6,623	55,400	890,416	7,233,770	كما في 30 سبتمبر 2017

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2017		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2018	
345,871	488,690	136,891	189,072	136,891	189,072	136,891	189,072
252,049	476,946	84,007	254,179	84,007	254,179	84,007	254,179
547,920	965,636	220,896	443,251	220,896	443,251	220,896	443,251

تكاليف تشغيل
مصاريف عمومية وإدارية

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
21,417	20,711	34,637	نقد بالصندوق
4,201,627	3,637,712	2,964,141	حسابات جارية لدى البنوك
25,145,966	19,119,983	10,586,455	ودائع لأجل لدى البنوك
25,615,845	22,778,406	13,585,233	
-	-	(26,549)	الخسارة الائتمانية المتوقعة
25,615,845	22,778,406	13,558,684	النقد والتدفقات النقدية

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 30 سبتمبر 2018 من 2.05% إلى 3% (31 ديسمبر 2017: من 1.6% إلى 13.25%)،
30 سبتمبر 2017: من 1.6% إلى 13.25%.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. رأس المال

إن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 سبتمبر 2018 يبلغ 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي) مكوناً من 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2017: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد؛ 30 سبتمبر 2017: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

توزيعات

اعتمد مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 5 أبريل 2018 توزيعات نقدية بقيمة 35 فلس للسهم الواحد للمساهمين، بمبلغ 7,000,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 7,000,000 دينار كويتي بواقع 35 فلس للسهم الواحد).

7. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم استناداً إلى الربح المتاح لمساهمي الشركة الأم خلال الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2017	2018	2017	2018	
9,544,000	8,476,185	8,201,456	7,047,740	ربحية الفترة (بالدينار الكويتي)
200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
47.72	42.38	41.01	35.24	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخففة

8. معاملات وأرصدة الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لها القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو لها تأثير جوهري عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تبرم المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وشركات المجموعة). يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة غير المفصّل عنها في أي إيضاح آخر ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	الأرصدة مستحق من / (إلى) طرف ذي صلة
9,264	(2,360)	33,600	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2017	2018	2017	2018	
285,183	256,515	104,450	110,340	المعاملات
99,239	363,446	45,475	230,620	مبيعات وخدمات مصروفات عمومية وإدارية
526,540	575,912	206,183	203,483	مكافأة الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين

9. الضرائب

تتمتع الشركة الأم بمزايا الإعفاء من الالتزامات الضريبية المتاحة بموجب الاتفاقيات الضريبية الثنائية مع الدول التي تُشير إليها رحلتها. غير أن الشركة الأم قد تخضع لأي ضرائب يتم تحديدها لاحقاً من قبل السلطات الضريبية لتلك الدول. إن المجموعة ملزمة بسداد ضريبة الحد الأدنى البديلة مقابل بيع أربع طائرات تمتلكها شركة السحاب لخدمات الطيران ذ.م.م. - الولايات المتحدة الأمريكية. وفي سنة 2016، سددت المجموعة هذه الضريبة بناءً على الإقرار الضريبي المقدم وتنتظر حالياً إصدار كتاب ربط ضريبي.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. معلومات القطاع		
تحقق المجموعة إيراداتها بشكل رئيسي من تشغيل قطاع خدمات الخطوط الجوية للركاب.		
11. التزامات ومطلوبات محتملة		
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
6,670,000	7,392,562	1,819,757
5,513,150	4,961,983	5,836,505
التزامات رأسمالية ضمانات بنكية		
12. مصروفات عقود الإيجار التشغيلي		
يستحق الحد الأدنى المستقبلي للإيجارات المستحقة عن عقود الإيجار التشغيلي على النحو التالي:		
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
9,104,030	9,114,601	13,424,719
26,364,787	25,612,861	31,097,471
17,966,872	16,474,466	28,992,516
53,435,689	51,201,928	73,514,706
أقل من سنة واحدة أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات		