

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
31 مارس 2018

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية 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 الإدارة شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع المحترمين
الكويت

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 بصورة أساسية إجراء استفسارات من 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 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 أية مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

الكويت في 25 أبريل 2018

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة) كما في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
5,819,433	13,769,407	17,740,503	4	ممتلكات ومعدات
10,920,193	12,848,229	13,426,337		دفعة مقدمة للصيانة
2,482,320	2,644,147	2,980,543		تأمينات لدى مؤجر
19,221,946	29,261,783	34,147,383		
				الموجودات المتداولة
202,971	234,735	234,512		المخزون وقطع غيار و مواد استهلاكية
5,633,623	3,938,226	5,285,692		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
28,822,869	22,778,406	17,726,004	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
34,659,463	26,951,367	23,246,208		
53,881,409	56,213,150	57,393,591		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	6	رأس المال
2,735,709	3,596,897	3,596,897		احتياطي قانوني
6,278,217	14,600,026	14,250,328		أرباح مرحلة
29,013,926	38,196,923	37,847,225		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,494,389	2,409,724	2,311,322		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
481,856	1,717,131	1,568,745		مخصص صيانة
-	-	33,975		مطلوبات أخرى
2,976,245	4,126,855	3,914,042		
				المطلوبات المتداولة
7,000,000	-	-		توزيعات أرباح مستحقة
1,472,809	-	-		مستحق لبنوك
9,643,161	9,950,434	10,351,568		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,775,268	3,938,938	5,280,756		إيرادات مؤجلة
21,891,238	13,889,372	15,632,324		
53,881,409	56,213,150	57,393,591		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



مروان مرزوق بوذي
رئيس مجلس الإدارة

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة) – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
10,051,000	14,340,714		الإيرادات
(10,138,949)	(13,705,214)		تكاليف التشغيل
(87,949)	635,500		ربح التشغيل
196,021	99,763		إيرادات أخرى
(943,232)	(1,094,779)		مصروفات عمومية وإدارية
(6,659)	(3,846)		تكاليف التمويل
(105,886)	51,255		ربح / (خسارة) فروق عملات أجنبية
-	(9,788)		الخسارة الائتمانية المتوقعة – الموجودات المالية
(947,705)	(321,895)		خسارة الفترة
(947,705)	(321,895)		المتاح لـ: مساهمي الشركة الأم
		7	ربحية السهم (فلس) - الأساسية الأساسية والمخفضة
(4.74)	(1.61)		

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة) - الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
(947,705)	(321,895)
	خسارة الفترة
	الدخل الشامل الآخر
	الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
-	-
(947,705)	(321,895)
	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	المتاح لـ:
(947,705)	مساهمي الشركة الأم
(947,705)	(321,895)

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرحلي المكتف المجمع (غير مدققة) – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
38,196,923	14,600,026	3,596,897	20,000,000	
(27,803)	(27,803)	-	-	كما في 1 يناير 2018 تعديلات انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و كما في 1 يناير 2018 (ايضاح 3)
38,169,120	14,572,223	3,596,897	20,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
(321,895)	(321,895)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
37,847,225	14,250,328	3,596,897	20,000,000	كما في 31 مارس 2018
36,961,631	14,225,922	2,735,709	20,000,000	كما في 1 يناير 2017
(947,705)	(947,705)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(7,000,000)	(7,000,000)	-	-	توزيعات - 2016 (ايضاح 6)
29,013,926	6,278,217	2,735,709	20,000,000	كما في 31 مارس 2017

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة) – الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2018

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(947,705)	(321,895)		خسارة الفترة
			تسويات لـ:
188,845	233,917	4	استهلاكات
6,659	3,846		تكاليف التمويل
105,886	(51,255)		(ربح) / خسارة صرف عملات أجنبية
111,733	135,000		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(27,803)	3	الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية في تاريخ التطبيق المبني
(534,582)	(28,190)		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
19,653	223		النقص في البضاعة وقطع وتوريدات قابلة للاستهلاك
(125,029)	(1,347,466)		الزيادة في مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(712,992)	(148,386)		النقص في مخصص صيانة
(47,345)	452,389		الزيادة / (النقص) في دائنتين تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
298,564	1,341,818		الزيادة في الإيرادات المؤجلة
(111,446)	(233,402)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,213,177)	36,986		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(384,086)	(4,205,013)	4	شراء ممتلكات ومعدات
(487,346)	(578,108)		الزيادة في دفعة مقدمة للصيانة
-	(336,396)		النقص في ودائع تأمين لدى مؤجرين
-	33,975		الزيادة في مطلوبات أخرى
(871,432)	(5,085,542)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,472,809	-		المحصل من سحبات بنكية على المكشوف
(6,659)	(3,846)		تكاليف التمويل المدفوعة
1,466,150	(3,846)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(618,459)	(5,052,402)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
29,441,328	22,778,406	5	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
28,822,869	17,726,004	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 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 لأحكام القانون الكويتي، 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 معاً بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في مطار الكويت الدولي- ص.ب. رقم 29288 الصفاة 13153 - دولة الكويت. وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بتاريخ 25 أبريل 2018.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة، فقد تم تضمين كافة التسيويات التي تتكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن النتائج التشغيلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على مزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

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

تنطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9:

3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء

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 نموذج مكون 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 من العقود 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 أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 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 المعيار 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 الاستحقاق والقروض والمدينين والمتاحة للبيع.

قيمت المجموعة 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 للمبلغ 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 الربح أو الخسارة المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

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

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كاحتفظ بها بغرض المتاجرة عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية تُدار معاً، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. 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 فروق محاسبية قد تنشأ.

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 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 المجمع. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الدخل، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفاضة 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 المترجمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المجمع.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 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 والناجمة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء ما هو مبين أدناه:

- 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 2017.
- تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.
 - 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.

دينار كويتي	الأرباح المرحلة
14,600,026	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
(27,803)	الأثر في إعادة القياس: الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
14,287,919	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق المبدئي 1 يناير 2018

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدئي 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.

دينار كويتي		دينار كويتي		الموجودات المالية	
التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	إعادة قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	
قروض ومديون	التكلفة المطفأة	22,778,406	1,280	22,777,126	نقد وأرصدة بنكية
قروض ومديون	التكلفة المطفأة	3,938,226	16,235	3,921,991	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
قروض ومديون	التكلفة المطفأة	2,644,147	10,288	2,633,859	وديعة ضمان لدى مؤجرين
		29,360,779	27,803	29,332,976	مجموع الموجودات المالية

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

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. الممتلكات والمعدات						
التكلفة	محركات وقطع محركات أخرى	تحسينات على ممتلكات مستأجرة	أثاث ومعدات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
كما في 31 ديسمبر 2017	8,551,829	2,125,741	2,167,366	28,986	5,810,029	18,683,951
إضافات	-	-	9,231	-	4,195,782	4,205,013
كما في 31 مارس 2018	8,551,829	2,125,741	2,176,597	28,986	10,005,811	22,888,964
استهلاكات						
كما في 31 ديسمبر 2017	1,471,550	1,310,216	2,109,330	23,448	-	4,914,544
المحمل للفترة	149,048	74,889	8,894	1,086	-	233,917
كما في 31 مارس 2018	1,620,598	1,385,105	2,118,224	24,534	-	5,148,461
صافي القيمة الدفترية						
كما في 31 مارس 2018	6,931,231	740,636	58,373	4,452	10,005,811	17,740,503
كما في 31 ديسمبر 2017	7,080,279	815,525	58,036	5,538	5,810,029	13,769,407
كما في 31 مارس 2017	4,041,179	1,039,835	48,917	8,795	680,707	5,819,443

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المكثف المجمع كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2017	2018	
104,696	150,134	تكاليف تشغيل
84,149	83,783	مصاريف عمومية وإدارية
188,845	233,917	

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
21,473	20,711	24,004	نقد بالصندوق
2,013,166	3,637,712	4,532,386	حسابات جارية لدى البنوك
26,788,230	19,119,983	13,169,614	ودائع لأجل لدى البنوك
28,822,869	22,778,406	17,726,004	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

إن معدل الفائدة الفعلي كما في 31 مارس 2018 يتراوح من 1.55% إلى 2.05% (31 ديسمبر 2017: 1.6% إلى 13.25%؛ 31 مارس 2017: 1.6% إلى 13.25%).

6. رأس المال

إن رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة الأم كما في 31 مارس 2018 هو 20,000,000 دينار كويتي مدفوع نقداً (31 ديسمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي؛ 31 مارس 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؛ 31 مارس 2017: 200,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2018 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

توزيعات

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

7. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2017	2018	
(947,705)	(321,895)	ربحية الفترة (بالدينار الكويتي)
200,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(4.74)	(1.61)	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخفضة

8. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لها القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو كان 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 المفصح عنها في أي إيضاح آخر ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة هي كما يلي:

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
20,113	(2,360)	7,158	الأرصدة مستحق من / (إلى) أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)

2017	2018	
80,193	78,478	المعاملات
28,519	56,751	مبيعات وخدمات مصروفات عمومية وإدارية

مكافأة الإدارة العليا

144,389	164,888	رواتب ومزايا أخرى للموظفين
---------	---------	----------------------------

9. الضرائب

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

10. معلومات القطاع

إن قطاع التشغيل الوحيد للمجموعة هو تشغيل قطاع خدمات الركاب على متن الطائرة.

شركة طيران الجزيرة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التزامات ومطلوبات محتملة			11.
31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
-	7,392,562	3,785,250	التزامات رأسمالية
6,912,451	4,961,983	5,454,371	ضمانات بنكية
<u>6,912,451</u>	<u>12,354,545</u>	<u>9,239,621</u>	
مصرفات عقود الإيجار التشغيلي			12.
يستحق الحد الأدنى المستقبلي للإيجارات المستحقة عن عقود الإيجار التشغيلي على النحو التالي:			
31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
9,223,331	9,114,601	10,953,924	أقل من سنة واحدة
27,669,993	25,612,861	25,738,600	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات
21,863,732	16,474,466	15,174,378	أكثر من خمس سنوات
<u>58,757,056</u>	<u>51,201,928</u>	<u>51,866,902</u>	

لا يتضمن هذا البند المطلوبات المحتملة للإيجار المستحق استنادًا إلى أسعار الفائدة السوقية المستقبلية.