

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
(الملكية الأردنية)
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس ادارة شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الملكية الأردنية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالي الدولي / معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

كما هو مبين في إيضاح (٢-٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة البالغة ٣٠٧,٢ مليون دينار رأس مال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. هذا وقد تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦٨,١ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. إن هذه الأحداث والظروف تشير إلى وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. هذا وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة او معالجة وضع خسائر الشركة.

قرر مجلس الوزراء الأردني تفويض وزارة المالية بالسير بإجراءات رفع رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون دينار على مرحلتين. تم استلام مبلغ ٢٥ مليون دينار خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠ وتم استلام المبلغ المتبقي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١. حصلت الشركة على كتاب تظمين من وزارة المالية (ممثلة عن حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)، حيث تنظر الحكومة بإيجابية للاستمرار في دعم الشركة في المستقبل. بدأت الشركة بمشروع إعادة هيكلة شاملة تدعم استمرارية أنشطة الشركة وقدرتها على استرداد موجوداتها وتوليد تدفقات نقدية لسداد التزاماتها. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢١

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١
(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٣٣,٦٧٦	٤٣٣,٢٩٩	٥	حق استخدام الموجودات
٧٣,٨٩٦	٦٥,٧٣٩	٦	ممتلكات ومعدات
٤,٨١٣	٣,٢١٨		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٢,٢٦٥	٢,٢٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٧٥٥	١٦,٩١٤		استثمار في شركات حليفة
٢٢,٩٥٩	٢٣,٨٨٩		مبالغ محتجزة مقابل عقود ايجار
١٢,٣٢٢	١٢,٣٢٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٦٦,٦٨٦	٥٥٧,٦٤٦		
			موجودات متداولة
١٠,٤٩٨	١٣,٦٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٨,٢١٠	٧,٧٦٦		قطع غيار ولوازم، بالصافي
٥٧,٥٣٢	٧١,٦٠١		ذمم مدينة، بالصافي
٥٣,٥٠٨	٩٠,١٧٤	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٩,٧٤٨	١٨٣,١٨٠		
٦٩٦,٤٣٤	٧٤٠,٨٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٧٤,٦١٠	٢٧٤,٦١٠	٩	رأس المال
(٧٨,٢٠٥)	(٧٨,٢٠٥)	٩	خصم اصدار الأسهم
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩	دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
١٤,٨٠٨	١٤,٨٠٨	٩	احتياطي إجباري
١٣٣	١٣٣		احتياطي القيمة العادلة
١٥٨	٤١٩		تحوطات التدفقات النقدية
(٢٤٦,٤٠٦)	(٣٠٧,٢٣٢)		خسائر متراكمة
(٩,٩٠٢)	(٤٥,٤٦٧)		
٢٢٣	٢١٨		حقوق غير المسيطرين
(٩,٦٧٩)	(٤٥,٢٤٩)		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٥,٤٢٨	١٠٥,٠٢٧	٨	قروض طويلة الأجل
٣٣٦,٦٨٣	٣٢٩,٣٦٦	٥	التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٤١٣	٤١٥		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٤٣٢,٥٢٤	٤٣٤,٨٠٨		
			مطلوبات متداولة
-	٩٥٧	٧	بنك دائن
٢٦,٣٨٠	٣٣,٤٧٦	٨	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٦,٧٨٣	٨١,٢٨٥		مصاريف مستحقة
٧٣,١٩٥	٧٩,٦١٢		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٦,٧٥٤	٦٩,٨٤٥		إيرادات مؤجلة
٧٠,٤٧٧	٨٦,٠٩٢	٥	التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٢٧٣,٥٨٩	٣٥١,٢٦٧		
٧٠٦,١١٣	٧٨٦,٠٧٥		مجموع المطلوبات
٦٩٦,٤٣٤	٧٤٠,٨٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(٦٦,٧٥٧)	(٦٠,٨٣١)	(٤١,٢٩١)	(٢٤,٣٩٥)
(٢٤٨)	٢٦١	٢١٧	(٣٥)
(٣٩٠)	-	-	-
(٦٧,٣٩٥)	(٦٠,٥٧٠)	(٤١,٠٧٤)	(٢٤,٤٣٠)
(٦٧,٣٦٩)	(٦٠,٥٦٥)	(٤١,٠٥٣)	(٢٤,٤٣٢)
(٢٦)	(٥)	(٢١)	٢
(٦٧,٣٩٥)	(٦٠,٥٧٠)	(٤١,٠٧٤)	(٢٤,٤٣٠)

خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها
الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد
الضريبة):
صافي (الخسارة) الربح من تحوطات التدفقات النقدية

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تصنيفها الى
قائمة الدخل في الفترات اللاحقة (بالصافي بعد
الضريبة):
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للسنة
العائد إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

حق ملكية حملة الأسهم										
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	الخسائر المتراكمة	تحوطات التدفقات النقدية	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الإيجابي	دفعات		رأس المال	
							مقدمة على حساب زيادة رأس المال	خصم إصدار		
										لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
(٩,٦٧٩)	٢٢٣	(٩,٩٠٢)	(٢٤٦,٤٠٦)	١٥٨	١٣٣	١٤,٨٠٨	٢٥,٠٠٠	(٧٨,٢٠٥)	٢٧٤,٦١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
(٦٠,٥٧٠)	(٥)	(٦٠,٥٦٥)	(٦٠,٨٢٦)	٢٦١	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	٢٥,٠٠٠	-	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٥,٢٤٩)	٢١٨	(٤٥,٤٦٧)	(٣٠٧,٢٣٢)	٤١٩	١٣٣	١٤,٨٠٨	٥٠,٠٠٠	(٧٨,٢٠٥)	٢٧٤,٦١٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
										لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
١٢٦,٧٣٢	٢٦٦	١٢٦,٤٦٦	(٨٥,٣٨٩)	١١٩	٥٢٣	١٤,٨٠٨	-	(٧٨,٢٠٥)	٢٧٤,٦١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٦٧,٣٩٥)	(٢٦)	(٦٧,٣٦٩)	(٦٦,٧٣١)	(٢٤٨)	(٣٩٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٩,٣٣٧	٢٤٠	٥٩,٠٩٧	(١٥٢,١٢٠)	(١٢٩)	١٣٣	١٤,٨٠٨	-	(٧٨,٢٠٥)	٢٧٤,٦١٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(الآلاف الدنانير)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(٦٦,٧٥٧)	(٦٠,٨٣١)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١١,٦٨١	١١,٦٢٠		استهلاكات ممتلكات ومعدات
٣٤,٢٥٧	٣١,٦٣٨	٥	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٤٧٩	(١٥٩)		حصة الشركة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
١٤,٥٠٠	١١,٨٢٣		تكاليف التمويل
-	٥٤		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٢	٢		مخصص نهاية الخدمة
٩١٠	١,٥٠٣	١٥	مخصص التسريح الاختياري
(٧٣٨)	(٤٦١)		إيرادات فوائد
(١٥٠)	(١٢٥)		إطفاء إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
			تغيرات رأس المال العامل
٤,٠٢٢	(١٤,٠٦٩)		ذمم مدينة
(١٩٤)	٣٩٠		قطع غيار ولوازم
١,٩٩٨	(٢,٤٠٩)		أرصدة مدينة أخرى
(٧,٥٠٣)	٣٢,٥٠٠		إيرادات مؤجلة
١٩,١٤٩	٩,٨٣١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٥٤٠)	١٢,٦٣٨		مصاريف مستحقة
(٥٨٢)	(١,٨١٩)		المدفوع من مخصص التسريح الاختياري
٥,٥٥٤	٣٢,١٢٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧,٦٨٥)	(٢,٧٥٥)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٣٤٣	(٩٣٠)		التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار
-	٧		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩٥٥	٢٥٨		إيرادات فوائد مقبوضة
٢١,٣٤٤	(٢,٦٢٨)		ودائع قصيرة الأجل
١,١٣٣	-		توزيعات أرباح من شركات حليفة
٢٦,٠٩٠	(٦,٠٤٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	٢٣,٦٩٧		المتحصل من القروض
-	٢٥,٠٠٠		دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال
(٥,٨٤٩)	(٧,٢٦٩)		تسديد قروض
(٢٧,٨٣٧)	(٣١,٨٠١)	٥	دفعات التزامات عقود إيجار
(٣,٣٣٦)	(٢,٦٢٤)		فوائد مدفوعة
(٣٧,٠٢٢)	٧,٠٠٣		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥,٣٧٨)	٣٣,٠٨١		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٢,٢٨٣	٤٨,١٤٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦,٩٠٥	٨١,٢٢٤	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(١) عام

تأسست شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الملكية الأردنية) "الشركة" كخلف قانوني لمؤسسة عالية - الملكية الأردنية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠١. وتقع مكاتب الإدارة العامة للشركة في عمان - الأردن.

من غايات الشركة القيام بكافة عمليات النقل الجوي داخل المملكة وخارجها والقيام بعمليات استقبال وترحيل الطائرات التي تهبط في وتقلع من مطارات المملكة.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. يتم إظهار المبالغ بالآلاف الدنانير (٠٠٠ دينار أردني) باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية.

(١-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغيير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٢-٢) مفاهيم المحاسبة الأساسية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مبدأ الاستمرارية. إلا أنه، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (٣) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الذي يبين الأثر السلبي لجائحة كورونا (كوفيد-١٩)، فقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة البالغة ٣٠٧,٢ مليون دينار رأس مال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. هذا وقد تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦٨,١ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. إن هذه الأحداث والظروف تشير إلى وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. هذا وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حالة زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة أو معالجة وضع خسائر الشركة.

قرر مجلس الوزراء الأردني تفويض وزارة المالية بالسير بإجراءات رفع رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون دينار على مرحلتين، شريطة التزام الشركة بإعداد وتنفيذ خطة إعادة هيكلة الشركة من النواحي التشغيلية والتمويلية. تم استلام مبلغ ٢٥ مليون دينار خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠ وتم استلام المبلغ المتبقي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١. وبالتالي، قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥٠ مليون دينار كدفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٥ مليون دينار). لم يتم استكمال إجراءات رفع رأس مال الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. حصلت الشركة على كتاب تظمين من وزارة المالية (ممثلة عن حكومة المملكة الأردنية الهاشمية)، حيث تنظر الحكومة بإيجابية للاستمرار في دعم الشركة في المستقبل. بدأت الشركة بمشروع إعادة هيكلة شاملة تدعم استمرارية أنشطة الشركة وقدرتها على استرداد موجوداتها وتوليد تدفقات نقدية لسداد التزاماتها.

(٣) أثر تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على الخطوط الجوية الملكية الأردنية

أثرت جائحة فيروس كورونا (COVID-١٩) على الشركات ومختلف القطاعات بتعليق السفر وإغلاق الحدود مع البلدان الأخرى. تسببت جائحة فيروس كورونا (COVID-١٩) إلى جانب الإجراءات والتدابير اللازمة لاحتواء الفيروس في حدوث إنكماش اقتصادي وتسببت في أزمة اقتصادية غير مسبوقة.

خلال عام ٢٠٢٠، بدأت الشركة بمشروع إعادة هيكلة شاملة تتضمن النواحي التشغيلية والتمويلية لمواجهة التحديات الجديدة لضمان استمرارية الشركة في المستقبل القريب.

إن أثر تفشي الفيروس على أنشطة الشركة وسيولتها وتدفقاتها النقدية ملخص كما يلي:

- كجزء من خطة الشركة لإدارة التدفقات النقدية وبالتزامن مع خطة الشركة في إعداد مشروع إعادة الهيكلة، دخلت إدارة الشركة بمفاوضات مع مؤجري الطائرات والمقرضين لإعادة جدولة دفعات الإيجار والقروض.
- دخلت إدارة الشركة بمفاوضات مع الموردين لإعادة جدولة الدفعات وتخفيض التكاليف، حيثما أمكن.
- خلال عام ٢٠٢٠، وقعت الشركة اتفاقية تعديل على قرض التجمع البنكي، حيث قامت بتأجيل الأقساط المستحقة للفترة من شهر آذار ٢٠٢٠ إلى شهر أيلول ٢٠٢٠ وتم توزيع هذه الأقساط على أساس تناسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠. قامت الشركة بتاريخ ١ نيسان ٢٠٢١ بتوقيع خطاب تعديل تم بموجبه إعادة جدولة ٥٠٪ من أقساط القرض للفترة من نيسان ٢٠٢١ إلى حزيران ٢٠٢١ وتوزيعها بشكل نسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١. خلال شهر تموز ٢٠٢١، قامت الشركة بتوقيع خطاب تعديل ثالث تم بموجبه إعادة جدولة ٥٠٪ من أقساط القرض للفترة من شهر تموز ٢٠٢١ إلى أيلول ٢٠٢١ وتوزيعها بشكل نسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

- خلال عام ٢٠١٩، قامت الشركة بالحصول على تسهيل ائتماني ممنوح من البنك العربي بسقف ٢٠ مليون دينار وبمعدل فائدة سنوي ٥,٦٢٥٪. قامت الشركة بتاريخ ١٨ آذار ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية مع البنك العربي لتعديل سقف التسهيل الائتماني ليصبح ٤٠ مليون دينار أردني بنفس الشروط والاحكام القائمة. قامت الشركة باستغلال ٩٥٧ دينار من هذه التسهيلات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: لا يوجد) (إيضاح ٧).
- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٠ بالموافقة على قرض جديد بقيمة ٥٠ مليون دينار لغايات تمويل التدفقات النقدية للشركة ودفع الالتزامات المستحق سدادها خلال فترة الحظر. قامت الشركة باستغلال مبلغ ٥٠ مليون دينار من هذه التسهيلات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٥ مليون دينار أردني) (إيضاح ٨).
- قرر مجلس الوزراء الأردني في جلسته رقم (١٢٦) المنعقدة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٠ بتفويض وزارة المالية بالسير بإجراءات رفع رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون دينار على شريحتين، شريطة التزام الشركة بخطة إعادة هيكلة شاملة تتضمن النواحي التشغيلية والتمويلية للشركة. تم استلام مبلغ ٢٥ مليون دينار خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠ وتم استلام المبلغ المتبقي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١. وبالتالي، قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥٠ مليون دينار كدفوعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٥ مليون دينار). لم يتم استكمال إجراءات رفع رأس مال الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (إيضاح ٩).
- قامت الشركة بتطبيق أمر الدفاع رقم (١) والمتعلق بتخفيض مساهمة الشركة في تقاعد الشيوخة عن شهر آذار ونيسان وأيار وكانون الأول من العام ٢٠٢٠ وسيستمر تطبيق أمر الدفاع حتى نهاية شهر كانون الأول من عام ٢٠٢١. أصبحت نسبة مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي ٤,٢٥٪ عوضاً عن ١٤,٢٥٪.
- قامت الشركة بتطبيق أمر الدفاع رقم (٢٤) "برنامج استدامة" اعتباراً من كانون الأول ٢٠٢٠ وسيستمر تطبيق أمر الدفاع حتى نهاية شهر كانون الأول من عام ٢٠٢١. خُفِضَت رواتب الموظفين بنسبة ٢٥٪. ساهمت المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بنسبة ٣٧,٥٪ من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن ٥٠٠ دينار لكل موظف.
- قامت الشركة بتطبيق أمر الدفاع رقم (١٤) ورقم (٢٤) برنامج "حماية" حيث قامت مؤسسة الضمان الاجتماعي بدعم الشركات الأكثر تضرراً بسبب الوباء من خلال منح قروض تغطي جزءاً من رواتب شهر آب حتى شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠ ورواتب شهر كانون الثاني ٢٠٢١ حتى شهر كانون الأول ٢٠٢١.
- ساهمت المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بنسبة ٣٧,٥٪ من رواتب الموظفين وبما لا يزيد ١,٠٠٠ دينار وحد أدنى يبلغ ٢٢٠ دينار شهرياً لكل موظف (إيضاح ٨).

تجري إدارة الشركة مناقشات مستمرة مع الجهات المعنية والحكومة للحصول على الدعم اللازم.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية ("الشركة") والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

بلد التأسيس	نسبة الملكية	
الأردن	٪١٠٠	شركة الاجنحة الملكية
الأردن	٪٨٠	شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر
الأردن	٪١٠٠	شركة المشرق لخدمات الطيران

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من اقلية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصرفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات التابعة (بما فيها الشهرة)، المطلوبات، حقوق غير المسيطرين وبنود أخرى من حقوق الملكية، بينما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في الأرباح والخسائر. يتم الاعتراف بالاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

المساهمون الذين لديهم تأثير جوهري على المجموعة

تملك حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بشركة إدارة الاستثمارات الحكومية وشركة منت تريدينج - الشرق الأوسط، والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ما نسبته ٨٢,٠٣٪ و ٤,٩٩٪ و ٥,٣٣٪ على التوالي من أسهم الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٨٢,٠٣٪ و ٤,٩٩٪ و ٥,٣٣٪ على التوالي).

(٥) عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

التزامات عقود الإيجار*	حق استخدام الموجودات				
	المجموع	مكاتب	محركات طائرات	طائرات	
٤٠٧,١٦٠	٤٣٣,٦٧٦	٢١,٨٣٧	٣٧,١٦٧	٣٧٤,٦٧٢	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
١٦٣	١٦٣	١٦٣	-	-	إضافات
٣١,٠٩٨	٣١,٠٩٨	-	-	٣١,٠٩٨	تعديلات عقود إيجار
-	(٣١,٦٣٨)	(١,٧٣٣)	(١,٣٠٠)	(٢٨,٦٠٥)	استهلاكات
٨,٨٣٨	-	-	-	-	تكاليف التمويل
(٣١,٨٠١)	-	-	-	-	الدفعات
٤١٥,٤٥٨	٤٣٣,٢٩٩	٢٠,٢٦٧	٣٥,٨٦٧	٣٧٧,١٦٥	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			٣٠ حزيران ٢٠٢١		
(مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	قصيرة الاجل	طويلة الاجل
٤٠٧,١٦٠	٣٣٦,٦٨٣	٧٠,٤٧٧	٤١٥,٤٥٨	٣٢٩,٣٦٦	٨٦,٠٩٢

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣,٤٧١ دينار والتي تتضمن إضافات نقدية بمبلغ ٢,٧٥٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: إضافات نقدية بمبلغ ٧,٦٨٥ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣٩,٩٤٨	٤٧,٦٦٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٥٩٨	١٨,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل*
٤,٥٩٧	١٦,٥١٣	نقد في الطريق**
٤٨,١٤٣	٨٢,١٨١	النقد والودائع قصيرة الأجل
٥,٣٦٥	٧,٩٩٣	ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر***
٥٣,٥٠٨	٩٠,١٧٤	

* يمثل هذا البند ودائع بالدينار الأردني لدى بنوك أردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بمعدل فائدة يتراوح بين ٣,٢٥٪ - ٣,٨٪ (٢٠٢٠: ٢,٧٥٪ - ٣٪) وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر.

** يمثل هذا البند النقد المتحصل من مبيعات تذاكر وبوالص شحن من خلال العملاء المعتمدين من قبل اتحاد النقل الجوي الدولي "IATA" التي تمت خلال شهر حزيران وتم إيداعها في حسابات الشركة لدى البنوك خلال شهر تموز ٢٠٢١.

*** يمثل هذا البند ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني بمبلغ ٧,٠٦٠ دينار بمعدل فائدة ٣,٥٪ - ٣,٧٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣,٢٥٪), بالإضافة الى مبالغ بالدينار الليبي والليرة السورية بما يعادل ٢٠٧ دينار ووديعة بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ ألف دينار جزائري بما يعادل ٧٢٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ودائع بالدينار الأردني بمبلغ ٤,٠٠٠ دينار والجنبة السوداني بمبلغ ٢٣٨,٤٦٥ ألف جنيه سوداني أي ما يعادل ٣٤٠ دينار بالإضافة الى مبالغ بالدينار الليبي والليرة السورية بما يعادل ٢١٥ دينار و وديعة بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ ألف دينار جزائري بما يعادل ٨١٠ دينار) بمعدل فائدة ١,١٤٪ - ٣,٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١,١٤٪ - ٣,٢٥٪) وتستحق بعد ثلاثة اشهر (٢٠٢٠: تستحق بعد ثلاثة اشهر).

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤٦,٩٠٥	٨٢,١٨١	النقد والودائع قصيرة الأجل
-	(٩٥٧)	ينزل: بنك دائن ****
٤٦,٩٠٥	٨١,٢٢٤	

**** يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيل الائتماني الممنوح للشركة من البنك العربي بسقف ٢٠ مليون دينار وبمعدل فائدة ٥,٦٢٥٪. قامت الشركة بتاريخ ١٨ آذار ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية مع البنك العربي لتعديل سقف التسهيل الائتماني ليصبح ٤٠ مليون دينار أردني بنفس الشروط والاحكام القائمة.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

(٨) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		٣٠ حزيران ٢٠٢١		
مدققة		غير مدققة		
أقساط القروض		أقساط القروض		
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
٦١,٥٤٢	٢٦,٩١٥	٤٧,١٧٧	٣٤,٠١١	قرض تجمع بنكي*
٣٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	قرض كايبتال بنك**
-	-	٨,٦٩٧	-	الضمان الاجتماعي - برنامج "حماية"***
(١,١١٤)	(٥٣٥)	(٨٤٧)	(٥٣٥)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
٩٥,٤٢٨	٢٦,٣٨٠	١٠٥,٠٢٧	٣٣,٤٧٦	

* قامت الشركة بتاريخ ٢٠ كانون الأول ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بقيمة ١٩٥ مليون دينار (٢٧٥ مليون دولار أمريكي) وبسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن لشهر واحد مضافاً إليها ٣٪. يسدد القرض بموجب ٤٩ قسط. أستحق القسط الأول والبالغ ٣ مليون دينار بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير في ٢٠ كانون الأول ٢٠٢١.

قامت الشركة بتاريخ ٥ شباط ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض حيث تم تمديد أقساط القرض لغاية عام ٢٠٢٤، سدد القسط الأول بتاريخ ٥ آذار ٢٠٢٠ بقيمة ١,٩ مليون دينار وبسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن لشهر واحد مضافاً إليها ٢,٦٥٪ (يسعر أدنى ٤,٥٪).

كجزء من خطة الشركة لإدارة التدفقات النقدية إثر تفشي فيروس كورونا، قامت الشركة بتعديل اتفاقية القرض، خلال عام ٢٠٢٠، بتوقيع اتفاقية تعديل على قرض التجمع البنكي، حيث قامت بتأجيل الاقساط المستحقة للفترة من شهر آذار ٢٠٢٠ الى شهر أيلول ٢٠٢٠ وتم توزيع هذه الأقساط على أساس تناسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٠.

قامت الشركة بتاريخ ١ نيسان ٢٠٢١ بتوقيع خطاب تعديل تم بموجبه إعادة جدولة ٥٠٪ من أقساط القرض للفترة من نيسان ٢٠٢١ إلى حزيران ٢٠٢١ وتوزيعها بشكل نسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١. خلال شهر تموز ٢٠٢١، قامت الشركة بتوقيع على خطاب تعديل ثالث تم بموجبه إعادة جدولة ٥٠٪ من أقساط القرض للفترة من شهر تموز ٢٠٢١ إلى أيلول ٢٠٢١ وتوزيعها بشكل نسبي مع أقساط الدفعات المتبقية بعد تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

تتطلب اتفاقية القرض التزام الشركة ببعض المؤشرات المالية. بالإشارة الى كتاب تعديل الاتفاقية المؤرخ خلال شهر نيسان ٢٠٢٠، إن الشركة غير ملزمة بالالتزام بهذه المؤشرات خلال الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ حتى ٣١ آذار ٢٠٢١. قامت الشركة خلال شهر آذار ٢٠٢١ بتعديل الاتفاقية بحيث أصبحت الشركة غير ملزمة بالالتزام بهذه المؤشرات حتى نهاية عام ٢٠٢١. قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠٢١ بتعديل الاتفاقية بحيث أصبحت الشركة غير ملزمة بالالتزام بهذه المؤشرات حتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

بموجب اتفاقية القرض قامت الشركة بالالتزام بتحويل تحصيلات مبيعات وكلاء السياحة والسفر المحصلة عن طريق اتحاد النقل الجوي الدولي "IATA" لاثنتان وعشرون محطة الى حسابات الشركة في بنك المشرق لضمان سداد القرض.

** قامت الشركة بتاريخ ١٨ أيار ٢٠٢٠، بتوقيع اتفاقية قرض مع كايبتال بنك بقيمة ٥٠ مليون دينار أردني وبسعر فائدة ١٪. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٥٠ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٥ مليون دينار أردني). يسدد القرض بدفعة واحدة في ١٨ أيلول ٢٠٢٣ وتسدد الفائدة بشكل ربع سنوي.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

*** قامت الشركة بتطبيق أمر الدفاع رقم (١٤) ورقم (٢٤) برنامج "حماية" حيث قامت مؤسسة الضمان الاجتماعي بدعم الشركات الأكثر تضرراً بسبب الوباء من خلال منح قروض تغطي جزءاً من رواتب شهر آب حتى شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠ ومن شهر كانون الثاني حتى شهر كانون الأول ٢٠٢١.

ساهمت المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بنسبة ٣٧,٥٪ من رواتب الموظفين وبما لا يزيد عن ١٠٠٠ دينار وحد أدنى يبلغ ٢٢٠ دينار شهرياً لكل موظف.

سيتم سداد القرض بحلول كانون الأول ٢٠٢٤. ستتحمل الشركة نسبة فائدة ١٪ وستتحمل الحكومة الأردنية معدل فائدة ٣٪ حتى كانون الأول ٢٠٢٤. إذا لم تتم تسوية القرض بحلول كانون الأول ٢٠٢٤، ستتحمل الشركة نسبة فائدة ٣٪ بدءاً من كانون الثاني ٢٠٢٥ وما بعد.

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
٣٤,٠١١	١ تموز ٢٠٢١ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٣١,٤٦١	١ تموز ٢٠٢٢ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٦٥,٧١٦	١ تموز ٢٠٢٣ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٨,٦٩٧	١ تموز ٢٠٢٤ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

(٩) حقوق المساهمين

رأس المال

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢٧٤,٦١٠	٢٧٤,٦١٠	رأس المال المصرح به - قيمة السهم الاسمية دينار واحد
٢٧٤,٦١٠	٢٧٤,٦١٠	رأس المال المدفوع

خصم الإصدار

بلغ خصم الإصدار مبلغ ٧٨,٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. وتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

دفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال

قرر مجلس الوزراء الأردني في جلسته رقم (١٢٦) المنعقدة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٠ بتفويض وزارة المالية بالسير بإجراءات رفع رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠ مليون دينار على شريحتين، شريطة التزام الشركة بإعداد وتنفيذ خطة إعادة هيكلة الشركة من النواحي التشغيلية والتمويلية. تم استلام مبلغ ٢٥ مليون دينار خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠ وتم استلام المبلغ المتبقي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١. وبالتالي، قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥٠ مليون دينار كدفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول: ٢٥ مليون دينار). لم يتم استكمال إجراءات رفع رأس مال الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الارباح السنوية بنسبة ١٠٪ من الربح قبل ضريبة الدخل وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٠) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
				خدمات منتظمة
٩٥,١٠٣	٦٧,٦٧٨	٨,٠٤١	٤٦,٠٨٥	مسافرون
١٠,٧٤٢	١١,٤٤٥	٣,٩٤٣	٦,٧٢٠	شحن
١,٨٣٢	٢,١٥٣	٢٤٩	١,٤٠١	أمتعة زائدة
٤,٦٣٦	٢,٥٤٠	٢,٥٧٨	١,٤٥٣	بريد جوي
١١٢,٣١٣	٨٣,٨١٦	١٤,٨١١	٥٥,٦٥٩	مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١٣)
٥,٧٧٠	٣,٨٧٦	٣,٥٨٧	١,٤١٦	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١٣)
٢,٦٦٠	٥,٧٩٧	٤٩٢	٤,٠٤٤	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
١,١٦٠	١,١٤٢	١٣٢	٦٢٢	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٩١٣	١,٢٩٨	-	٨٩٧	إيرادات شركة الملكية الاردنية للسياحة والسفر (إيرادات تشغيل شركات سياحية)
٩٠٨	٩٣٧	٥٣	٦٢٢	إيرادات الخدمات المساندة
١,٢٢٢	٥٢٤	١٤٧	٢٩٦	إيرادات المسافرين الدائم
٦,٢٠٥	٦,٨٥٩	٢,٧١٨	٣,٨٦٩	إيرادات مستودع الشحن
١,١٢١	٨٣٥	-	٤٣٠	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
٣,٠٠٧	٢,٤١٢	٤٩٥	١,٢٠٠	إيرادات تغيير وإلغاء حجز
٥٠٤	٤١٨	-	١٦٧	إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
١,١٥٣	٩٢١	٣٨٨	٦٨٢	إيرادات متنوعة
١٣٦,٩٣٦	١٠٨,٨٣٥	٢٢,٨٢٣	٦٩,٩٠٤	

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. قامت الشركة بعمل تسوية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٨.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة الشركة بفروقات ضريبة مبيعات بمبلغ ٢,٩٧٢ دينار عن السنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤ و ٢٠١٦. قامت الشركة بالطعن لدى محكمة البداية الضريبية. لا تزال القضايا معلقة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. بالرغم انه لا يمكن تحديد نتيجة هذه القضية بدقة إلا ان الإدارة تعتقد انه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

قامت شركة الأجنحة الملكية بتقديم كشف التقدير الذاتي من ٢٠١٧ لغاية ٢٠٢٠. ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. قامت شركة الأجنحة الملكية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦.

قامت شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر بتقديم كشف التقدير الذاتي من ٢٠١٧ و ٢٠٢٠. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. قامت شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦ بالإضافة لعام ٢٠١٨.

قامت شركة المشرق لخدمات الطيران بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام من ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. قامت شركة المشرق لخدمات الطيران بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

(١٢) الالتزامات المحتملة والرأسمالية

- اعتمادات مستندية وكفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ التزامات محتملة تتمثل باعتمادات مستندية بمبلغ ٢١,١٤٢ دينار وكفالات بنكية بمبلغ ٤٠٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: اعتمادات مستندية بمبلغ ١٩,٧٢١ دينار وكفالات بنكية بمبلغ ٤٧٦ دينار).

- القضايا المقامة على المجموعة:

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت ١٤,٧٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٤,٨٢١ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها. وبرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين، إن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عنها.

- الالتزامات الرأسمالية

على المجموعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ التزامات رأسمالية بمبلغ ٣٠٣,٠٥١,٣٤٩ دولار أمريكي (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤٥٣,٠١٣,١٥٧ دولار أمريكي) أي ما يعادل ٢١٤,٩٣٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٢١,٢٨٦ دينار) تتمثل في عقود تم توقيعها لشراء طائرتين (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ثلاث طائرات).

لدى المجموعة الخيار بعدم شراء هذه الطائرات على ان يتم ابلاغ الشركة المصنعة خلال مدة أقصاها سبعة وثلاثون شهراً قبل تاريخ استلامها.

خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢١، قامت الشركة بإلغاء خيار شراء أول طائرة كان من المقرر تسليمها بحلول الربع الأول من عام ٢٠٢٤ دون أي مسؤولية. بلغت قيمة الدفعة على حساب شراء هذه الطائرة ٢,٢٤٩,٠٦٠ دولار أمريكي تم خصمه من نمم الشركة الدائنة.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

(١٣) التوزيع الجغرافي للإيرادات

إن جميع أعمال المجموعة تتعلق بنشاط الطيران وبالتالي ليس لدى المجموعة أية معلومات قطاعية باستثناء التوزيع الجغرافي للإيرادات المستخدم من قبل الإدارة التنفيذية لقياس أداء الشركة.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة):

٢٠٢٠				٢٠٢١				
المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	
	شحن	مسافرون			شحن	مسافرون		
٧٣٦	٢٤٩	-	٤٨٧	٧,٤٧٩	١٥٦	٢٩	٧,٢٩٤	المشرق
٤,٨٩٦	٥٥٩	١١٩	٤,٢١٨	٩,٦٧١	٦٧١	٧٧	٨,٩٢٣	اوروبا
٤,٠٩٠	-	-	٤,٠٩٠	١٦,٢٢٠	-	٤٢	١٦,١٧٨	الخليج العربي
٦,٠٧٨	٥٣٢	-	٥,٥٤٦	٢٢,٣٩٧	-	-	٢٢,٣٩٧	امريكا
٢,٤٢٠	٢,٠٨٥	-	٣٣٥	٨٩٩	٣٧٢	-	٥٢٧	اسيا
١٧٨	-	٤٣	١٣٥	٤٠٩	٣٨	٣١	٣٤٠	افريقيا
١٨,٣٩٨	٣,٤٢٥	١٦٢	١٤,٨١١	٥٧,٠٧٥	١,٢٣٧	١٧٩	٥٥,٦٥٩	مجموع الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة):

٢٠٢٠				٢٠٢١				
المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	
	شحن	مسافرون			شحن	مسافرون		
١٣,٧٥٨	٨٢١	-	١٢,٩٣٧	١٢,٠٤٣	٦٨٠	٤٥	١١,٣١٨	المشرق
٣٠,٣٤٧	١,٢٥١	١١٩	٢٨,٩٧٧	١٤,١٩٠	١,٠٤٣	٧٧	١٣,٠٧٠	اوروبا
٣١,٨٥٦	٥٦	-	٣١,٨٠٠	٢٥,٦٧٣	-	٤٢	٢٥,٦٣١	الخليج العربي
٢٨,٣٠٧	١,٠٧٨	-	٢٧,٢٢٩	٣٢,٥٠٣	-	-	٣٢,٥٠٣	امريكا
١١,٢٧٩	٢,٠٨٥	٣١٧	٨,٨٧٧	٢,٤٢١	١,٨٣٣	-	٥٨٨	اسيا
٢,٥٣٦	-	٤٣	٢,٤٩٣	٨٦٢	١٢٥	٣١	٧٠٦	افريقيا
١١٨,٠٨٣	٥,٢٩١	٤٧٩	١١٢,٣١٣	٨٧,٦٩٢	٣,٦٨١	١٩٥	٨٣,٨١٦	مجموع الإيرادات

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وصندوق ادخار موظفي الشركة وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		٣٠ حزيران ٢٠٢١		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣١٨	٤٣,٧٧٨	٧٨٧	٤٧,٠٦٧	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٥,٨٥٣	-	٦,١٥٦	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
-	٨٨٢	-	٦٠٧	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٥٢٧	-	١,٥٣١	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٣١	-	٣٢	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
<u>٧,٧٢٩</u>	<u>٤٤,٦٦٠</u>	<u>٨,٥٠٦</u>	<u>٤٧,٦٧٤</u>	

فيما يلي ملخص المعاملات مع الشركات الحليفة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٠	٩٦	٨	٥٣	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات: إيرادات خدمات منتظمة
(١,٠٦٧)	(٢,١٣٧)	(٣٩٦)	(١,٣٢٩)	مصاريف صيانة وتصليات
(٢,٥٨٨)	(٢,٢٠٤)	(١٣٠)	(١,٤٢٣)	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات: مصاريف خدمات المسافرين
١٤	-	-	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي: إيرادات خدمات منتظمة
(٣٠١)	(٢٨٧)	(٤٧)	(٧٧)	مصاريف تدريب الطيارين

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالعملة الأجنبية)

فيما يلي ملخص المعاملات مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٧٤	٧٨٩	٤٢٧	٤٥٤	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
٤٥٢	٦٦٨	١٠٢	٣٨٤	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
٢٨٥	٤٢٦	٨٧	٧١	تأجير طائرات رحلات خاصة
١,٧١١	١,٨٨٣	٦١٦	٩٠٩	

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

فيما يلي ملخص لمنافع ورواتب الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٥٦	٣٠٤	٢١٨	١٩٥	رواتب ومنافع أخرى
١٢	١٤	-	١٢	مكافآت وبدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٥) مخصص التسريح الاختياري

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٢١ بتوقيع عقد جماعي مع نقابة العاملين في النقل الجوي والسياحة. حيث بدأت هذه الاتفاقية من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢١ وانتهت بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢١، حيث منحت الشركة لموظفيها خيار التسريح الاختياري. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل مخصص بمبلغ ١,٥ مليون دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والذي يمثل المبالغ المستحقة للموظفين الراغبين بإنهاء خدماتهم والتي تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.

قامت الشركة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٢٠ بتوقيع عقد جماعي مع نقابة العاملين في النقل الجوي والسياحة. حيث بدأت هذه الاتفاقية من تاريخ ٩ شباط ٢٠٢٠ وانتهت بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠٢٠، حيث منحت الشركة لموظفيها خيار التسريح الاختياري. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل مخصص بمبلغ ٩١٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والذي يمثل المبالغ المستحقة للموظفين الراغبين بإنهاء خدماتهم والتي تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة.