

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة 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 وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عنوان: عمان - الأردن
رقم: ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٩

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠١٩

(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
		٢	حق استخدام الموجودات
		٤	ممتلكات ومعدات
			دفعات على حساب ايجار وتعديل طائرات
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			استثمار في شركات حليفة
			مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار
			موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
			قطع غيار ولوازم، بالصفى
		٥	نم مدينة، بالصفى
			نقد وأرصدة لدى البنوك
			موجودات متاحة للبيع
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم
		٧	رأس المال
		٧	خصم إصدار الأسهم
		٧	دفعات على حساب زيادة رأس المال
		٧	احتياطي إجباري
			احتياطي القيمة العادلة
			تحوطات التدفقات النقدية
			خسائر متراكمة
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
		٦	قروض طويلة الأجل
		٢	التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
		٦	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام
			مصاريف مستحقة
			دائون وأرصدة دائنة أخرى
			إيرادات مؤجلة
		٢	التزامات عقود ايجار قصيرة الاجل
			التزامات مرتبطة بموجودات متاحة للبيع
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(آلاف الدينانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٣١٢,١٤٩	٣١٦,٢٨٨	١٧٠,٨٢٩	١٧٠,٧٥٢	٨	الإيرادات
(٢٧٧,٣٧٠)	(٢٦٤,٠٤٣)	(١٤٦,٠٩١)	(١٤٠,٧٩١)		تكاليف الإيرادات
٣٤,٧٧٩	٥٢,٢٤٥	٢٤,٧٣٨	٢٩,٩٦١		مجمل الربح
(١٠,٠٧٦)	(١٠,٤٥٧)	(٤,٩٤١)	(٥,٥٠٠)		مصاريف إدارية
(٢٣,٤٩٠)	(٢١,٩١٢)	(١١,٨٣١)	(٩,٩٢٤)		مصاريف بيع وتسويق
-	(٢٢٣)	-	(٢٩)		مخصصات مختلفة
١,٢١٣	١٩,٦٥٣	٧,٩٦٦	١٤,٥٠٨		صافي الربح التشغيلي
١,١٨٦	١,٠٣٦	٤٨٨	٣٤٦		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٣,٠٢٤)	(٩٥٣)	(٢٧٠)	٣٠٥		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
(١,٤٥٩)	-	(١٥١)	-	١٣	مخصص التسريح الاختياري
(٢,١٠٥)	(٨٢٥)	(٢,٠٧٤)	(١٨٤)		خسائر فروقات عملة
(٨,١٧٤)	(١٦,٤٧٣)	(٤,٢٩٦)	(٧,٩٣١)	١٤	تكاليف التمويل
١,٣١١	٩٦٢	٧٣٣	٤٦٥		إيرادات فوائد
(١١,٠٥٢)	٣,٤٠٠	٢,٣٩٦	٧,٥٠٩		صافي الربح (الخسارة) التشغيلية من الأنشطة
-	(١٥)	-	(٩)	٩	المستمرة قبل الضريبة
(١١,٠٥٢)	٣,٣٨٥	٢,٣٩٦	٧,٥٠٠		مخصص ضريبة الدخل
(١,٦٠٣)	(١,٩١٧)	(١,١٩٩)	(٨٣٤)		صافي الربح (الخسارة) التشغيلية من الأنشطة
(١٢,٦٥٥)	١,٤٦٨	١,١٩٧	٦,٦٦٦		المستمرة بعد الضريبة
-	(٩١)	-	٥١		الأنشطة غير المستمرة
(١٢,٦٥٥)	١,٣٧٧	١,١٩٧	٦,٧١٧		الخسارة للفترة من الأنشطة غير المستمرة (بالصافي بعد الضريبة)
-	(٩١)	-	٥١		ربح (خسارة) الفترة
(١٢,٦٥٥)	١,٣٧٧	١,١٩٧	٦,٧١٧		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى (بالصافي بعد الضريبة)
-	(٩١)	-	٥١		الربح (الخسارة) من تحوطات التدفقات النقدية
(١٢,٦٦٦)	١,٣٩١	١,١٨٥	٦,٧٢٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
١١	(١٤)	١٢	(١٢)		العائد إلى:
(١٢,٦٥٥)	١,٣٧٧	١,١٩٧	٦,٧١٧		مساهمي الشركة
					حقوق غير المسيطرين
دينار (٠,٠٥٠)	دينار ٠,٠١٣	دينار ٠,٠١١	دينار ٠,٠٢٨		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
دينار (٠,٠٥٧)	دينار ٠,٠٠٥	دينار ٠,٠٠٥	دينار ٠,٠٢٤		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة التشغيلية من الأنشطة المستمرة بعد الضريبة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(الألف الديناير)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسطرين	حقوق غير المسطرين	المجموع	مخاطر متراكمة	تحوطات	حق ملكية حملة الأسهم						
						تحوطات	احتياطي القيمة	احتياطي العادلة	إجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال	خصم إصدار الأسهم	رأس المال
١١٦,٤٧٨	٧٧٦	١١٦,٢٠٢	(٩٤,٤٨٣)	-	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	٨,٠٠٠	(٦١,٠٠٠)	-	٢٤٦,٤٠٥		
١,٣٧٧	(١٤)	١,٣٩١	١,٤٨٧	(٩١)	-	-	-	-	-	-		
٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-	-	-	-	٣,٠٠٠	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	(١١,٠٠٠)	(١٧,٢٠٥)	-	٧٨,٢٠٥		
١٢٠,٨٥٥	٧٦٢	١٢٠,٥٩٣	(٩٣,٠٠١)	(٩١)	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	-	(٧٨,٢٠٥)	-	٧٧٤,٦١٠		
١٠٠,٣٣٥	٢٥٧	١٠٠,٠٧٨	(٨٨,٦٠٧)	-	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	٢٥,٠٠٠	-	-	١٤٦,٤٠٥		
(١٢,٦٥٥)	١١	(١٢,٦٤٤)	(١٢,٦٤٤)	-	-	-	-	-	-	-		
١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-	-	-	-	١٤,٠٠٠	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	(٣٩,٠٠٠)	(٦١,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠		
١٠١,٦٨٠	٢٦٨	١٠١,٤١٢	(١٠١,٢٧٣)	-	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	-	(٦١,٠٠٠)	-	٢٤٦,٤٠٥		

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
دفعات على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ٧)
زيادة رأس المال
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
مجموع الدخل الشامل للفترة
دفعات على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ٧)
زيادة رأس المال
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
		الانشطة التشغيلية
		الربح (الخسارة) من الأنشطة المستمرة قبل الضريبة
(١١,٠٥٢)	٣,٤٠٠	الخسارة من الأنشطة غير المستمرة قبل الضريبة
(١,٥٩٠)	(١,٩١٧)	الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢,٦٤٢)	١,٤٨٣	
		تعديلات:
		استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٠٠	١٠,٥١٢	استهلاكات حق استخدام الموجودات
-	٣٢,٤٧٦	حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
(١,١٨٦)	(١,٠٣٦)	تكاليف التمويل
٨,١٧٤	١٦,٤٧٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٥٠	٢٢٣	مخصص التسريح الاختياري
١,٤٥٩	-	إيرادات فوائد
(١,٣١١)	(٩٦٢)	اطفاء إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
(١٥٠)	(١٥٠)	
		تغيرات رأس المال العامل
		ذمم مدينة
(١٤,١٧٠)	(٢٥,٩٧٠)	قطع غيار ولوازم
٨٨٨	(١,٦١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٥,٥١٤)	٣٥٧	إيرادات مؤجلة
٣١,٤٤٧	٣١,٣٢٩	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٢٣٤)	١٧,٥٧٨	مصاريق مستحقة
٢١,٣١٧	٩,٩٩٣	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
-	(٣٢)	المدفوع من مخصص التسريح الاختياري
(١,٤٣٩)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٣)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٧٥١	٩٠,٦٥٦	
		الأنشطة الاستثمارية
		إيرادات مؤجلة
(٩,٩٧٥)	(١١,٠٨٦)	التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار
١٢	-	ودائع قصيرة الاجل
٤٢٦	-	توزيعات أرباح من شركات حليفة
٢٩,٩٠٢	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٧٢٦	٧٣٧	
(٢,٨٥٤)	(٢,٠٧٧)	
١,٧٨٤	٩٢٨	
٦٣٨	٧٥٩	
٢٠,٦٥٩	(١٠,٧٣٩)	
		الأنشطة التمويلية
		تسديد قروض
(١٩,٨٩٧)	(١٠,٩٦٤)	دفعات التزامات عقود ايجار
(٦,٣٦٣)	(٣٧,٥١٩)	فوائد مدفوعة
(٦,٩٠٥)	(٦,٢٦٢)	زيادة رأس المال
١٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٩,١٦٥)	(٥١,٧٤٥)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٧,٢٤٥	٢٨,١٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢,٩١٩	٦٧,١٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١١٠,١٦٤	٩٥,٣٦٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة "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 إستقبال 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 ٢٩ تموز ٢٠١٩.

(٢) اسس 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 الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة مختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود التأجير". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد يؤثر على قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك المبادئ في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ باستخدام طريقة الانتقال العملية، وبناءً عليه لم يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية ولم يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة حيث تم احتساب حق استخدام الموجودات على جميع عقود الإيجار من تاريخ تطبيق المعيار. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ولتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

إن الأثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (الزيادة / النقص) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ هي كما يلي:

موجودات غير متداولة	
حق استخدام الموجودات	٥٢٤,٣٦٥
ممتلكات ومعدات، بالصافي	(١٦٤,٥٨١)
مصاريف مدفوعة مقدما	(٤,١٧٤)
مجموع الموجودات	<u>٣٥٥,٦١٠</u>
الالتزامات	
التزامات بموجب عقود إيجار	٣٥٥,٦١٠
مجموع الالتزامات	<u>٣٥٥,٦١٠</u>

(١) طبيعة أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لطائرات ومحركات طائرات وعقود إيجار محطات خارجية. قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار التي تمثل فيها الطرف المستأجر عند بدايتها إما كعقود إيجار تمويلية أو كعقود إيجار تشغيلية وذلك قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦). كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى المجموعة بشكل جوهري. وفي حال لم يسمح العقد بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت المجموعة تقوم برسمة عقود التأجير التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار أيهما أقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن المجموعة تقوم برسمة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت المجموعة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت المجموعة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود تأجير تمويلية

لم تقم المجموعة عند تطبيق المعيار بتغيير القيمة الدفترية للموجودات والالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها مسبقاً كعقود إيجار تمويلية (أي حق استخدام الموجودات والتزامات عقود التأجير مساوية لما تم الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)). تم تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على هذه العقود ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

• عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود تشغيلية

قامت المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الموجودات لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت المجموعة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي مجموعة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
- استخدمت المجموعة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.
- استبعدت المجموعة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق.
- استخدمت المجموعة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

ان التسوية ما بين التزامات عقود الإيجار المعترف بها عند التطبيق والتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ هي كما يلي:

التزامات كافة عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٤٢٧,٢٧٠
المتوسط المرجح لمعدل الإقراض كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	%٥,٠٨
قيمة التزامات كافة عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	٣٥٨,٨٧٨
ينزل: الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والمستثناءة من تطبيق المعيار	(٣,٢٦٨)
يضاف: التزامات مرتبطة بعقود الإيجار التمويلي (سابقاً)	١١٤,٥٣٤
التزامات عقود الإيجار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	٤٧٠,١٤٤

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(ب) المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩:

التزامات عقود الإيجار*	حق استخدام الموجودات			
	المجموع	مركبات طائرات	طائرات	
٤٧٠,١٤٤	٥٢٤,٣٦٥	٤١,٦٦٩	٤٨٢,٦٩٦	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	(٣٢,٤٧٦)	(١,٣١١)	(٣١,١٦٥)	استهلاكات
٨,٤٥٢	-	-	-	تكاليف التمويل
(٣٧,٥١٩)	-	-	-	الدفعات
٤٤١,٠٧٧	٤٩١,٨٨٩	٤٠,٣٥٨	٤٥١,٥٣١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ هي كما يلي:

المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
٤٤١,٠٧٧	٣٩٤,٦٨١	٤٦,٣٩٦

ان قيمة مصروف الإيجار للعقود قصيرة الاجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة والتي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بلغت ٤,٥٦٨ دينار.

(ج) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

حق استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بحق استخدام الموجودات بالتكلفة، مطروحًا منها الاستهلاك المتراكم وخسائر التندني في القيمة، ويتم تعديل قيمتها عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة حق استخدام الموجودات قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحًا منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن المجموعة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الموجودات المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للموجودات أو مدة الإيجار إيهما أقل. يخضع حق استخدام الموجودات إلى اختبار التندني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم المجموعة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقًا لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضًا القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت المجموعة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقًا لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقًا لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقًا يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي: عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ بدء عقد الإيجار ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم المجموعة أيضًا بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للموجودات التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥,٠٠٠ دولار سنويًا). يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم المجموعة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى المجموعة الحق في استئجار الموجودات لفترات إضافية. تطبق المجموعة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقًا، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار عند حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الأمر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظرًا لأهمية هذه الموجودات في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد غير القابلة للفسخ لبعض هذه الموجودات تعتبر قصيرة نسبيًا وفي حال فسخ تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الموجودات.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر ان تقوم بتطبيقها على الفترات اللاحقة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

ثم يتم تحديد الاثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن الشركة تطبق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسباً حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(٣) 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 بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
شركة الاجنحة الملكية - تحت التصفية	الأردن %١٠٠
شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر	الأردن %٨٠
شركة المشرق لخدمات الطيران	الأردن %١٠٠

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.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل 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 والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

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 بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

المساهمون الذين لديهم تأثير جوهري على المجموعة

تملك حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بشركة إدارة المساهمات 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 ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٧٦,٤% و ٩,١% و ٥,٩٤% على التوالي).

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١١,٠٨٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٩,٩٧٥ دينار). تم إعادة تصنيف مبلغ ١٦٤,٥٨١ دينار متعلق بطائرات ومحركات طائرات مملوكة بموجب عقود استئجار تمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) من الممتلكات والمعدات إلى حق استخدام الموجودات وذلك نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) (إيضاح ٢).

(٥) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٣,١٢٩	٤٨,٨٢٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٩,٨٠٤	١٧,٢٣٥	ودائع قصيرة الاجل*
٢٣,٢٥٣	٢٩,٠٣٨	نقد في الطريق**
٦٦,١٨٦	٩٥,٠٩٧	النقد وما في حكمه
٢٥,٨٢٦	٢٤,٨٩٨	ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة أشهر***
٩٢,٠١٢	١١٩,٩٩٥	

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

* يمثل هذا البند ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بمعدل فائدة يتراوح بين ٤,٢٥٪ - ٦٪ (٢٠١٨):
٤,٣٥٪ - ٥,٧٥٪.

** يمثل هذا البند النقد المتحصل من مبيعات تذاكر ومبيعات أخرى تمت خلال شهر حزيران وتم إيداعها في حسابات الشركة لدى البنوك خلال شهر تموز.

*** يمثل هذا البند ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني (٢١,٧٨٠ دينار) والجنيه السوداني (٢٠٦,٥١٧ ألف جنيه سوداني أي ما يعادل ١,٩٠٨ دينار) بالإضافة الى مبالغ بالدينار الليبي والليرة السورية بما يعادل ١,٢١٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨): ودائع بالدينار الأردني ٢١,٧٨٠ دينار والجنيه السوداني ٢٠١,٩٩٤ ألف جنيه سوداني أي ما يعادل ٢,٨٥٨ دينار بالإضافة الى مبالغ بالدينار الليبي والليرة السورية بما يعادل ١,١٨٨ دينار) بمعدل فائدة ٥,٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٥,٥٪) وتستحق خلال فترة تتجاوز ثلاثة اشهر.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	النقد وما في حكمه يضاف: الأنشطة غير المستمرة
٦٦,١٨٦	٩٥,٠٩٧	
١,٠٠٧	٢٦٨	
٦٧,١٩٣	٩٥,٣٦٥	

(٦) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مدققة		٣٠ حزيران ٢٠١٩ غير مدققة		قرض تجمع بنكي* ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
أقساط القروض طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	أقساط القروض طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
٧٢,٤٧١	٤٧,٨٣٩	٨٥,٩٤٦	٢٣,٤٠٠	
(٨٤٥)	(٧٨٠)	(١,٩١٦)	(٥٣٥)	
٧١,٦٢٦	٤٧,٠٥٩	٨٤,٠٣٠	٢٢,٨٦٥	

* 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 أسواق 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 الثاني ٢٠٢١.

قامت الشركة بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض حيث تم تمديد أقساط القرض لغاية عام ٢٠٢٤، يسدد القسط الأول بتاريخ ٥ آذار ٢٠١٩ بقيمة ١,٩ مليون دينار وبسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن لشهر واحد مضافاً إليها ٢,٦٥٪.

تتطلب إتفاقية القرض إلزام الشركة ببعض المؤشرات المالية. حصلت الشركة على كتاب يسمح بتجاوز هذه المؤشرات حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لحين انتهاء الشركة من دراسة احتياجاتها فيما يتعلق بمشروع طائرات جديدة قصيرة ومتوسطة المدى حيث سيتم تعديل هذه المؤشرات المالية بما يتوافق مع أنشطة الشركة ولتعكس أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦).

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
 (آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

بموجب اتفاقية القرض قامت الشركة بالالتزام بتحويل تحصيلات مبيعات وكلاء السياحة والسفر المحصلة عن طريق الاياتا لثلاثة وعشرون محطة الى حسابات الشركة في بنك المشرق لضمان سداد القرض.

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
٢٣,٤٠٠	أول تموز ٢٠١٩ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٢٣,٤٠٠	أول تموز ٢٠٢٠ - ٣٠ حزيران ٢٠٢١
٢٣,٤٠٠	أول تموز ٢٠٢١ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٢٣,٤٨٩	أول تموز ٢٠٢٢ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
١٥,٦٥٧	أول تموز ٢٠٢٣ وما بعد

(٧) حقوق المساهمين

- رأس المال

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢٧٤,٦١٠	٢٧٤,٦١٠
٢٤٦,٤٠٥	٢٧٤,٦١٠

رأس المال المصرح به - قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد

رأس المال المدفوع

- خصم الإصدار

بلغ خصم الإصدار مبلغ ٧٨,٢٠٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩. وتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

- دفعات على حساب زيادة رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ أيار ٢٠١٥ على إعادة هيكله رأسمال الشركة عن طريق إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة برأس المال وزيادته بقيمة ٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم الانتهاء من الاكتتاب بالشريحة الأولى من الزيادة والبالغة ١٠٠ مليون دينار خلال عام ٢٠١٦.

قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ أيلول ٢٠١٧ الموافقة على قيام حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بشركة إدارة المساهمات الحكومية بالاكتتاب بنسبة ٥٠٪ من الشريحة الثانية من رفع رأسمال الشركة والبالغة ١٠٠ مليون دينار، أي بمبلغ ٥٠ مليون دينار، وأن تقوم الحكومة في حال عدم موافقة المساهمين الرئيسيين على الاكتتاب، بالاكتتاب بنسبة ١٠٠٪. تم سداد قيمة الاكتتاب عن طريق رسملة ديون بمبلغ ٢٥ مليون دينار مستحقة إلى شركة إدارة المساهمات الحكومية وعن طريق الدفع النقدي للرصيد المتبقي البالغ ٢٥ مليون دينار على أن يتم احتساب قيمة الاكتتاب في النصف الأول من الشريحة الثانية حسب سعر إغلاق السهم في السوق المالي بتاريخ صدور هذا القرار والبالغ ٠,٣٩٠ دينار للسهم الواحد، وبالتالي تم تصنيف ٢٥ مليون دينار من الذمم المستحقة للحكومة كدفعات مقدمة على حساب زيادة رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
 (آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

هذا وتم الاكتتاب بجزء من الشريحة الثانية خلال شهر شباط ٢٠١٨ ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٤٦,٤٠٥ ديناراً ونتج عن الزيادة في رأس المال خصم إصدار بلغ ٦١ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. هذا وقررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ زيادة رأسمال الشركة المصرح به بمقدار ٢٨,٢٠٥,١٢٨ سهم ليصبح ٢٧٤,٦١٠,٤٧٠ سهم وذلك استكمالاً للنصف الأول من الشريحة الثانية لرفع رأسمال الشركة والبالغة ٥٠ مليون دينار. تم استكمال إجراءات الاكتتاب خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٩ حيث أصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٧٤,٦١٠ دينار وبخصم إصدار ٧٨,٢٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

- الاحتياطي الاجباري

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

(٨) الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٥٢,١٢٥	٢٥٣,١٢٠	١٣٩,٥٢٣	١٣٨,٠٤٧	خدمات منتظمة
١٩,١٢٠	١٦,٥٣٣	٩,٨٧٠	٨,٤٢٢	مسافرون
٢,٣٠٠	٣,٣٤٩	١,٢٧٦	١,٧٦٩	شحن
٣,٦٦٥	٣,٧٣٩	١,٩٨٩	١,٨٠٦	أمتعة زائدة
٢٧٧,٢١٠	٢٧٦,٧٤١	١٥٢,٦٥٨	١٥٠,٠٤٤	بريد جوي
٤,٥٠٤	٤,٧٨٨	٢,٦٦١	٢,٦٢١	مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١١)
٥,٥٩٤	٥,٠٧٠	٣,١٠٠	٢,٣١٩	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١١)
١,٨٦٠	٢,٣٧٦	١,٠١٩	١,٢٢٠	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
٨,٠٧١	٨,١١٩	٤,٢٨٦	٤,٣٣٩	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٢,٤٩٢	٣,٣١٦	١,٣٢٦	١,٧٦٥	إيرادات مستودع الشحن
٥,٥٣٨	٥,٦٠٠	٤,٠٤٥	٣,٠٤٢	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
١,٧٤٩	١,٦٨٦	٨٩٠	٨٤٠	إيرادات تغيير و الغاء حجز
٥,١٣١	٨,٥٩٢	٨٤٤	٤,٥٦٢	إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
٣١٢,١٤٩	٣١٦,٢٨٨	١٧٠,٨٢٩	١٧٠,٧٥٢	إيرادات متنوعة

(٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ على التوالي.

تمثل ضريبة الدخل التي تم تسجيلها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وبالمبلغ مجموعها ١٥ دينار الضريبة المستحقة على شركة المشرق لخدمات الطيران.

قامت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام من ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة الشركة بفروقات ضريبة مبيعات بمبلغ ٧٠١ دينار عن السنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣، و٢٠١٤ وقد قامت الشركة بالاطعن لدى محكمة البداية الضريبية ولاتزال القضية منظورة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة. بالرغم انه لا يمكن تحديد نتيجة هذه القضية بدقة إلا ان الادارة تعتقد انه لن ينتج عنها أي التزامات مادية. هذا وقد صدر قرار محكمة بداية الضريبة/ العقبة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٩ بإلغاء المطالبة بالكامل علماً ان المدعي العام له الحق باستئناف القرار خلال شهر من تاريخ الصدور.

صدر قرار محكمة بداية الضريبة / العقبة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٩ بإلغاء المطالبة بالكامل وتم استئناف القضية من قبل المدعي العام وهي الان منظورة لدى محكمة استئناف الضريبة / العقبة.

قامت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

قامت شركة الأجنحة الملكية بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٨ و٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة. 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 للأعوام ٢٠١٨ و٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة. قامت شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦.

قامت شركة المشرق لخدمات الطيران بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و٢٠١٦ ولم 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 ٢٠١٥.

(١٠) الالتزامات المحتملة والرأسمالية

- كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٩ التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٩,١٨٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٢,١٣٢ دينار).

- القضايا المقامة على المجموعة:

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت ١١,١٩٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٢,٨٦٦ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها. بالرغم انه لا يمكن تحديد نتائج هذه القضايا بدقة فان الإدارة ومستشاريها القانونيون يعتقدون انه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

- الالتزامات الرأسمالية

على المجموعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٩ التزامات رأسمالية بمبلغ ٤٢٣,٧١٤,٩٣٢ دولار أمريكي (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٤٢٣,٧١٤,٩٣٢ دولار أمريكي) أي ما يعادل ٣٠٠,٥٠٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٣٠٠,٥٠٧ دينار) تتمثل في عقود تم توقيعها لشراء ثلاث طائرات، ولدى المجموعة الخيار بعدم شراء هذه الطائرات على ان يتم ابلاغ الشركة المصنعة خلال مدة أقصاها سبعة وثلاثون شهراً قبل تاريخ استلام الطائرات.

(١١) التوزيع الجغرافي للإيرادات

إن جميع أعمال المجموعة تتعلق بنشاط الطيران وبالتالي ليس لدى المجموعة أية معلومات قطاعية باستثناء التوزيع الجغرافي للإيرادات.

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)

٢٠١٨				٢٠١٩				
المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	
	شحن	مسافرون			شحن	مسافرون		
١٩,٧٣٠	٥٨٣	٤٩٤	١٨,٦٥٣	١٩,٦١٤	١,١٥٢	١٧	١٨,٤٤٥	المشرق
٤٣,٣٠٧	٣٠٧	٢٢٣	٤٢,٧٧٧	٤٢,٨٧٣	٦٢٦	١٤٥	٤٢,١٠٢	أوروبا
٣٦,٩٢٧	-	-	٣٦,٩٢٧	٣٦,١١٧	-	-	٣٦,١١٧	الخليج العربي
٣٧,٠٧٨	٨٥١	-	٣٦,٢٢٧	٣٨,٨٣٦	٦٨١	-	٣٨,١٥٥	أميركا
١٢,٦٥٥	-	٢٠٣	١٢,٤٥٢	١٢,٢٣٨	-	-	١٢,٢٣٨	آسيا
٥,٦٢٢	-	-	٥,٦٢٢	٢,٩٨٧	-	-	٢,٩٨٧	أفريقيا
١٥٥,٣١٩	١,٧٤١	٩٢٠	١٥٢,٦٥٨	١٥٢,٦٦٥	٢,٤٥٩	١٦٢	١٥٠,٠٤٤	مجموع الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)

٢٠١٨				٢٠١٩				
المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	
	شحن	مسافرون			شحن	مسافرون		
٣٥,١٠٥	٥٥٣	٥٦٣	٣٣,٩٨٩	٣٨,٨٨٢	٢,١٥٢	١٦	٣٦,٧١٤	المشرق
٧٦,٨٤٦	٧٥٦	٢٥٧	٧٥,٨٣٣	٧٦,٢٠٥	٩١٢	٣٤٦	٧٤,٩٤٧	أوروبا
٦٩,١١٦	٨١	-	٦٩,٠٣٥	٦٧,٧١٦	-	-	٦٧,٧١٦	الخليج العربي
٦٣,٤٨٠	١,٨٧٠	-	٦١,٦١٠	٦٧,٣٠٦	١,٣٦٢	-	٦٥,٩٤٤	أميركا
٢٦,٩٠٧	-	٤٢٤	٢٦,٤٨٣	٢٥,٦٦٧	-	-	٢٥,٦٦٧	آسيا
١٠,٢٦٠	-	-	١٠,٢٦٠	٥,٧٥٣	-	-	٥,٧٥٣	أفريقيا
٢٨١,٧١٤	٣,٢٦٠	١,٢٤٤	٢٧٧,٢١٠	٢٨١,٥٢٩	٤,٤٢٦	٣٦٢	٢٧٦,٧٤١	مجموع الإيرادات

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
 (آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣٠ حزيران ٢٠١٩		
(مدققة)		(غير مدققة)		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
١,٧٠٧	٣,٩١٠	١,٥٧٧	٤,٧٢٣	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٤,١٤٤	-	٣,٦٣٣	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
-	١,١٧٧	-	١,٢٧١	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٣,١٩٠	-	٣,٠٣٨	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٦٠	-	٤	١٣	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
٩,١٠١	٥,٠٨٧	٨,٢٥٢	٦,٠٠٧	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩		
١٣٢	١٣٠	٦٤	٧٨	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات: إيرادات خدمات منتظمة
٢,٨٦٤	٢,٨٣٣	٩٦٩	١,٦٠٨	مصاريف صيانة وتصلحيات
٧,١١٥	٧,١٨٥	٣,٨١٧	٣,٢٩٣	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات: مصاريف خدمات المسافرين
١٦	١٠	٧	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي: إيرادات أخرى
٣٩٨	٢٩٠	١٤٩	١٠٠	مصاريف تدريب الطيارين

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩		
٢,١٢٢	١,٩٥٣	١,٢٥٥	٩٨٨	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
٨٥٧	٥٦٩	٣٦٠	٢٨٣	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
٢,٩٧٩	٢,٥٢٢	١,٦١٥	١,٢٧١	
٦٣٨	١,٥٥٩	٣٢٦	٩٢٢	تأجير طائرات رحلات خاصة

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٤٤٨	٢٨٣	٢٨٨	١٥٥
٢٧	١٩	١٤	١١
٤٧٥	٣٠٢	٣٠٢	١٦٦

رواتب ومنافع أخرى
مكافآت وبدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٣) مخصص التسريح الاختياري

قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٨ بتوقيع عقد عمل جماعي مع نقابة العاملين في النقل الجوي والسياحة بناء على طلب بعض الموظفين الراغبين بإنهاء خدماتهم طوعاً. حيث بدأت هذه الاتفاقية من تاريخ ١ شباط ٢٠١٨ وانتهت بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل مخصص بمبلغ ١,٤٥٩ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والذي يمثل المبالغ المستحقة للموظفين الراغبين بإنهاء خدماتهم والتي تمت الموافقة عليها من قبل ادارة الشركة.

(١٤) تكاليف التمويل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٣,٢٠١	١٢,١٠٧	١,٦٦٤	٦,٠٢٩
٤,٩٧٣	٤,٣٦٦	٢,٦٣٢	١,٩٠٢
٨,١٧٤	١٦,٤٧٣	٤,٢٩٦	٧,٩٣١

فوائد عقود الايجار
فوائد قروض وعمولات بنكية

(١٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لنتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة وحقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.