

الإشارة : م ح / ر ق م / 163 / 2018

التاريخ : 2018 / 10 / 31

عطوفة المدير التنفيذي - بورصة عمان المحترم
عمان - الاردن

تحية وبعد،

أرفق بطيه، نسخة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 أيلول 2018.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



عاليه - الخطوط الجوية الملكية الأردنية

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٣١ تموز ٢٠١٨	
الرقم المتسلسل:	4996
رقم الملف:	31213
الجهة المختصة:	611

شركة عالية-الخطوط الجوية الملكية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير منقحة)
٣٠ أيلول ٢٠١٨

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 أيلول ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر 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). إن 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. إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تستوعق 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
محاسبون للشؤون
عضواً في عملاء إرنست
ترخيص رقم ٥٩٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة عالية-الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨
(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢٩٢,٢٥٠	٢٧٢,١٢٣	٤	دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٣٥,٩٩٣	٥,٠٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٥,٩٩٢	٥,٩٩٢		استثمار في شركات حليفة
١٦,٧١٥	١٧,٥٧٧		مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي
٢٨,٤٦٩	٣٢,٦١١		موجودات ضريبية مؤجلة
١٤,٩٢٠	١٤,٩٢٠		
٣٩٤,٣٣٩	٣٤٨,٣٠٤		
			موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٠٤٨	٣٠,٧٠٢		قطع غيار ولوازم، بالصافي
١٢,٥٠٨	١١,٥٦٧		نعم مدينة، بالصافي
٣٥,٦١٧	٤٧,١٨٥	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠١,٣٩٣	١١٩,١٩٥		
١٧٦,٥٦٦	٢٠٨,٦٤٩		
-	١١,١٨٥	٦	موجودات متاحة للبيع
٥٧٠,٩٠٥	٥٦٨,١٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم
١٤٦,٤٠٥	٢٤٦,٤٠٥	٩	رأس المال
-	(٦١,٠٠٠)	٩	خصم اصدار الاسهم
٢٥,٠٠٠	١,٩٩٧	٩	دفعات على حساب زيادة رأس المال
١٣,٥٠٩	١٣,٥٠٩	٩	احتياطي إجباري
٣,٧٧١	٣,٧٧١		احتياطي القيمة العادلة
(٨٨,٦٠٧)	(٧٨,٤١٥)		خسائر متراكمة
١٠٠,٠٧٨	١٢٦,٢٦٧		حقوق غير المسيطرين
٢٥٧	٢٦٩		صافي حقوق الملكية
١٠٠,٣٣٥	١٢٦,٥٣٦		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١١٨,٦٨٥	٨٣,٦١٥	٧	قروض طويلة الأجل
١١٤,٥٣٤	١٠٧,٦٣١	٨	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل
١٦,٧٦٤	-		دائنون
٤٣٣	٣٩٦		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٢٥٠,٤١٦	١٩١,٦٤٢		
			مطلوبات متداولة
٣٨,٠٩٩	٤٤,٣٦٦	٧	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام
٦٢,٧٤٧	٨٠,٧٣٧		مصاريف مستحقة
٦١,٩٢٣	٥٣,٨٦٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤	١		مخصص ضريبية الدخل
٤٦,٥٠٧	٥٧,٧١٩		إيرادات مؤجلة
١٠,٨٤٤	٩,١٥٥	٨	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الاجل
٢٢٠,١٥٤	٢٤٥,٨٤٧		
-	٤,١١٣	٦	التزامات مرتبطة بموجودات متاحة للبيع
٤٧٠,٥٧٠	٤٤١,٦٠٢		مجموع المطلوبات
٥٧٠,٩٠٥	٥٦٨,١٣٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ 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
لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الديناريين)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		إيضاحات	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
٤٧١,٦٣٩	٥١٠,٣١٧	١٩٣,٧٠٤	١٩٨,١٦٨	١٠	الإيرادات
(٤٠٥,٩٣٢)	(٤٣٠,٣٠٤)	(١٣٩,٩٤٢)	(١٥٢,٩٣٤)	١١	تكاليف الإيرادات
٦٥,٧٠٧	٨٠,٠١٣	٥٣,٧٦٢	٤٥,٢٣٤		اجمالي الربح
(١٤,٠٦٩)	(١٤,٩٤٦)	(٤,٨٤٠)	(٤,٨٧٠)		مصاريف إدارية
(٣٤,٠٣٧)	(٣٤,٦٩٥)	(١٢,٦٩٨)	(١١,٢٠٥)		مصاريف بيع و تسويق
١٧,٦٠١	٣٠,٣٧٢	٣٦,٢٢٤	٢٩,١٥٩		صافي الربح التشغيلي
٦٥٥	١,٥٠٠	(٢٨٨)	٣١٤		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة
٣٤٤	(٢,٦٣٤)	٥٥	(٩١٦)		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
(١,٢٤٣)	(١,٤٣٩)	-	٢٠	١٦	مخصص الترخيص الاختياري
(٣)	٥	(١)	-		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٠٩	(٣,٤٨٠)	٤٣٨	(١,٣٧٥)		(خسائر) أرباح فروقات عملة
(١٣,٦٨٩)	(١٢,٢٧٧)	(٤,٧٢٩)	(٤,١٠٣)		تكاليف التمويل
٤,٩٧٤	١٢,٠٤٧	٣١,٦٩٩	٢٣,٠٩٩		صافي الربح التشغيلي من الأنشطة المستمرة قبل الضريبة
(١٠)	-	(١٠)	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤,٩٦٤	١٢,٠٤٧	٣١,٦٨٩	٢٣,٠٩٩		صافي الربح التشغيلي من الأنشطة المستمرة بعد الضريبة
					الأنشطة غير المستمرة
٤٨٢	(١,٨٤٣)	١٠٦	(٢٤٠)	٦	(الخسارة) الربح للفترة من الأنشطة غير المستمرة (بالصافي بعد الضريبة)
٥,٤٤٦	١٠,٢٠٤	٣١,٧٩٥	٢٢,٨٥٩		ربح الفترة
-	-	-	-		يضاف بنود الدخل الشامل الاخر بعد الضريبة
٥,٤٤٦	١٠,٢٠٤	٣١,٧٩٥	٢٢,٨٥٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٤١٧	١٠,١٩٢	٣١,٧٩٢	٢٢,٨٥٨		العائد الي:
٢٩	١٢	٣	١		مساهمي الشركة
٥,٤٤٦	١٠,٢٠٤	٣١,٧٩٥	٢٢,٨٥٩		حقوق غير المسيطرين
دينار ٠,٠٢٤	دينار ٠,٠٤٦	دينار ٠,١٢٩	دينار ٠,٠٩٣		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
دينار ٠,٠٢٢	دينار ٠,٠٥٤	دينار ٠,١٢٩	دينار ٠,٠٩٤		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة التشغيلي من الأنشطة المستمرة بعد الضريبة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ 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
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
 (الآلاف الدنانير)

حق ملكية حملة الأسهم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	الحسابات المتراكمة	دفعت على				رأس المال
				احتياطي القيمة المضافة	احتياطي الإجراءي	حساب زيادة رأس المال	خصم إصدار	
١٠٠,٢٣٥	٢٥٧	١٠٠,٥٧٨	(٨٨,٦٠٧)	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	٢٥,٠٠٠	-	١٤٦,٤٠٥
١٠,٢٠٤	١٢	١٠,١٩٢	١٠,١٩٢	-	-	-	-	-
١٥,٩٩٧	-	١٥,٩٩٧	-	-	-	١٥,٩٩٧	-	-
-	-	-	-	-	-	(٣٩,٠٠٠)	(٦١,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠
١٢٦,٥٣٩	٢٦٩	١٢٦,٢٦٧	(٧٨,٤١٥)	٣,٧٧١	١٣,٥٠٩	١٥,٩٩٧	(٦١,٠٠٠)	٢٤٦,٤٠٥
٧٥,١١١	٢٢٩	٧٤,٨٨٢	(٨٨,٧٤٩)	٣,٧٧١	١٣,٤٥٥	-	-	١٤٦,٤٠٥
٥,٤٤١	٢٩	٥,٤١٧	٥,٤١٧	-	-	-	-	-
٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	-	-	-	٢٥,٠٠٠	-	-
١٠٥,٥٥٧	٢٥٨	١٠٥,٢٩٩	(٨٣,٣٢٦)	٣,٧٧١	١٣,٤٥٥	٢٥,٠٠٠	-	١٤٦,٤٠٥

الفترة التمهيدية أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 دفعت على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
 زيادة رأس المال
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الفترة التمهيدية أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 دفعت على حساب زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الديناري)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٩٧٤	١٢,٠٤٧	الربح من الأنشطة المستمرة قبل الضريبة
٤٨٢	(١,٨٤٣)	(الخسارة) الربح من الأنشطة غير المستمرة قبل الضريبة
٥,٤٥٦	١٠,٢٠٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٢٤,٦٩٧	٢٨,٨٧٠	استهلاكات وممتلكات ومعدات
(٦٥٥)	(١,٥٠٠)	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
١٣,٦٨٩	١٢,٢٧٧	تكاليف التمويل
٣	(٥)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٤٣	١,٤٣٩	مخصص التسريح الاختياري
(٢٢٥)	(٢٢٥)	إطفاء إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
-	٢٢٥	مخصصات أخرى
		تغيرات رأس المال العامل
(٦,٣٣٠)	(١٤,٩٢٦)	نعم مدينة
(٩٢٦)	٩٤١	قطع غيار ولوازم
٥,٨٠٤	(٤,٥٧٨)	أرصدة مدينة أخرى
٩,٩٠٧	١١,٤٣٧	إيرادات مؤجلة
(٣٤,٨٩٨)	(٢٣,٠٧١)	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٩٢٠	١٩,٠٦٣	مصاريف مستحقة
(٢٤٨)	(٣٧)	تمويض نهاية الخدمة المدفوع
(١,٢١٧)	(١,٤٣٩)	المدفوع من مخصص التسريح الاختياري
(٧٣)	(٣٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٠,١٤٧	٣٨,٦٤٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٣٤)	(١٣,٢٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٨٤	٤٢٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات معدة للبيع
-	١٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢,٠٢٣)	(٤,١٤٢)	التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار
(٧,٩٠٧)	٢٩,٩٠٢	المسترد من (نفقات) على حساب شراء وتعديل طائرات
١,٢٩٩	٦٣٨	توزيعات أرباح من شركات حليفة
١٩,١٥٦	١٢,١٩٣	ودائع قصيرة الأجل
٩,٣٧٧	٢٥,٧٦١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٦,٣٠١)	(٢٩,٣٨٨)	تسديد قروض
(١١,٢٤١)	(٨,٥٩٢)	عقود استئجار تمويلية
(١١,٤٤٥)	(١٠,٩٨٤)	فوائد مدفوعة
-	١٥,٩٩٧	زيادة رأس المال
(٤٨,٩٨٧)	(٣٢,٩٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٩,٤٦٣)	٣١,٤٣٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٢,٨٧٤	٧٢,٩١٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣,٤١١	١٠٤,٣٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(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.

قامت سلطة الطيران المدني - الأردن بمنح الشركة حقوق حصرية لتشغيل رحلات دولية جوية منتظمة من عمان بتاريخ شباط ٢٠٠٢ ولمدة أربع سنوات. تم تمديد المدة بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٦ لأربع سنوات أخرى وانتهت بتاريخ ٢ شباط ٢٠١٠.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٨.

(٢) اساس 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغيرات 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 ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. أن سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين على فترة ١٢ شهر.

إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) غير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) غير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها باثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى. ان السياسة المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالدفع على أساس الأسهم مقابل النقد متفقة مع الطريقة الموضحة في التعديلات. بالإضافة إلى ذلك، ليس لدي المجموعة اي معاملات دفع على أساس الأسهم مقابل تسوية الالتزامات الضريبية المقطعة ولم يجر اي تعديلات علي احكام وشروط معاملات دفع على أساس الأسهم.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند أ: الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ج. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر 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 أيلول ٢٠١٨:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	
١٠٠٪	الأردن	شركة الاجنحة الملكية (إيضاح ٦)
٨٠٪	الأردن	شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر
١٠٠٪	الأردن	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.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

عندما تمتلك المجموعة أقل من اغلبيية 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 من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً 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 والمصرفوات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير 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 ٧٦,٤% و ٩,١% و ٥,٩% على التوالي من أسهم الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٦٠% و ١٥% و ١٠% على التوالي).

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٣,٢٦٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٩١,٩٢٥ دينار).

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(٥) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٢٧,٥١٤	٢٤,٩٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٨,٧٠٩	٥٤,٩٧٨	ودائع قصيرة الاجل*
١٦,٦٩٦	٢٢,٩٩٥	نقد في الطريق**
٧٢,٩١٩	١٠٢,٩١٤	النقد وما في حكمه
٢٨,٤٧٤	١٦,٢٨١	ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة أشهر***
١٠١,٣٩٣	١١٩,١٩٥	

* يتضمن هذا البند ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ بمعدل فائدة يتراوح ما بين ٤,٢٥% - ٥,٧٥% (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤,٥% - ٥%).

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

*** يتضمن هذا البند ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني (١١,٧٦٨ دينار) والجنيه السوداني (١٩٦,١٦٤ ألف جنيه سوداني أي ما يعادل ٤,٥١٣ دينار أردني) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ودائع لدى البنوك بالدينار الأردني ٢٠,٧٥٢ دينار والجنيه السوداني ٢١٥,٣٠٢ ألف جنيه سوداني أي ما يعادل ٧,٧٢٢ دينار)، بمعدل فائدة ٤,٥% (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥,١٣%) وتستحق خلال فترة أربعة أشهر (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: أربعة أشهر).

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

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١٠٢,٩١٤	النقد وما في حكمه
١,٤٤١	يضاف: الأنشطة غير المستمرة (إيضاح ٦)
١٠٤,٣٥٥	

(٦) الأنشطة غير المستمرة

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٨، بالموافقة على بيع شركة الأجنحة الملكية (شركة تابعة)، وبالتالي فقد تم تصنيفها في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كموجودات متاحة للبيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٥.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

تم تصنيف شركة الأجنحة الملكية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ كموجودات متاحة للبيع وكأنشطة غير مستمرة وتم عرض نتائج الشركة للفترة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,٠٤٧	٩,٤٤٩	الإيرادات
(١٣,٦٨٨)	(١٠,٥٥٦)	تكاليف الإيرادات
١,٣٥٩	(١,١٠٧)	اجمالي (الخسارة) الربح
(٩١١)	(٥٣٨)	مصاريف ادارية
٣٤	(١٩٨)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصادفي
٤٨٢	(١,٨٤٣)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة من الأنشطة غير المستمرة
-	-	ضريبة الدخل
٤٨٢	(١,٨٤٣)	(الخسارة) الربح بعد الضريبة من الأنشطة غير المستمرة

ان تفاصيل موجودات ومطلوبات شركة الاجنحة الملكية المتاحة للبيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	
(غير مدققة)	
٦,٦٩٨	الموجودات
٣,٠٤٦	ممتلكات ومعدات
١,٤٤١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١١,١٨٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
	موجودات متاحة للبيع
	المطلوبات
١,٧٤٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٦٦	مصاريف مستحقة
٤,١١٣	المطلوبات المرتبطة بموجودات متاحة للبيع
٧,٠٧٢	صافي موجودات متاحة للبيع

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ أيلول ٢٠١٨	
(مدققة)		(غير مدققة)	
أقساط القروض		أقساط القروض	
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام
١٢٠,٣١٠	٣٨,٨٧٩	٨٤,٦٥٥	٤٥,١٤٦
(١,٦٢٥)	(٧٨٠)	(١,٠٤٠)	(٧٨٠)
١١٨,٦٨٥	٣٨,٠٩٩	٨٣,٦١٥	٤٤,٣٦٦

قرض تجمع بنكي *
ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض

- 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٪. يسدّد القرض بموجب ٤٩ قسط. استحق القسط الأول والبالغ ٣ مليون دينار بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير في ٢٠ كانون الثاني ٢٠٢١.
 - بموجب اتفاقية القرض قامت الشركة بالالتزام بتحويل تحصيلات مبيعات وكلاء السياحة والسفر المحصلة عن طريق اياتا لثلاثة وعشرون محطة الى حسابات الشركة في بنك المشرق لضمان سداد القرض.
- إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
٤٥,١٤٦	أول تشرين الأول ٢٠١٨ - ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٦١,٨٠٠	أول تشرين الأول ٢٠١٩ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٢٢,٨٥٥	أول تشرين الأول ٢٠٢٠ - ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(٨) التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٧			٣٠ أيلول ٢٠١٨		
(مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	B-787	E175	المجموع	B-787	E-175
١١٤,٥٣٤	١١٤,٥٣٤	-	١٠٧,٦٣١	١٠٧,٦٣١	-
١٠,٨٤٤	٨,٨٦٩	١,٩٧٥	٩,١٥٥	٩,١٥٥	-
١٢٥,٣٧٨	١٢٣,٤٠٣	١,٩٧٥	١١٦,٧٨٦	١١٦,٧٨٦	-

التزامات طويلة الاجل
التزامات قصيرة الاجل

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

عقد إستئجار طائرة بوينغ B-787 رقم ٣٧٩٨٤

تم توقيع هذه الإتفاقية بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٦ بمبلغ ٩٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٥,٦٠٢ دينار لمدة ١٢ عام ويتم إحتساب الفائدة على عقد الإستئجار بسعر فائدة معدل الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليه ٣,٢٥٪. يسدد العقد على ٤٨ قسط ربع سنوي إبتداءً من ١٥ شباط ٢٠١٧. بلغ الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٥٧,٩٣٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٦١,٢٩١ دينار).

عقد إستئجار طائرة بوينغ B-787 رقم ٣٧٩٨٥

تم توقيع هذه الإتفاقية بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٧ بمبلغ ٩٢,٠٣١,٢٥٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٥,٢٧٠ دينار لمدة ١٢ عام ويتم إحتساب الفائدة على عقد الإستئجار بسعر فائدة معدل الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليه ٣,٣٥٪. يسدد العقد على ٤٨ قسط ربع سنوي إبتداءً من ١٥ نيسان ٢٠١٧. بلغ الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ مبلغ ٥٨,٨٤٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٦٢,١١٢ دينار).

قامت الشركة برهن طائرات البوينغ B787 لقاء عقود الإستئجار التمويلي الخاصة بتلك الطائرات.

تم خلال شهر حزيران ٢٠١٨ استكمال إجراءات فك الرهن لطائرة الامبرير E175 رقم ٢٢٣ وطائرة الامبرير E175 رقم ٢٣٢ حيث قامت المجموعة بسداد كامل رصيد العقد المتعلق بعقود استئجار هذه الطائرات.

إن أقساط الأصل المستحقة على إستئجار الطائرات خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
٩,١٥٥	أول تشرين الاول ٢٠١٨ - ٣٠ أيلول ٢٠١٩
٩,٥٥٢	أول تشرين الاول ٢٠١٩ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٩,٩٦٥	أول تشرين الاول ٢٠٢٠ - ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٠,٣٩٦	أول تشرين الاول ٢٠٢١ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٧٧,٧١٨	أول تشرين الاول ٢٠٢٢ وما بعد
١١٦,٧٨٦	

إن القيمة الحالية للالتزامات بموجب عقود استئجار تمويلي هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١٦٥,٣٦١	١٤٥,٩٥٨	مجموع أقساط استئجار طائرات فوائد
(٣٩,٩٨٣)	(٢٩,١٧٢)	
١٢٥,٣٧٨	١١٦,٧٨٦	

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(٩) حقوق المساهمين

- رأس المال

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
٢٤٦,٤٠٥	٢٧٤,٦١٠
١٤٦,٤٠٥	٢٤٦,٤٠٥

رأس المال المصرح به

٢٧٤,٦١٠,٤٧٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد

رأس المال المدفوع

- خصم الإصدار

بلغ خصم الإصدار مبلغ ٦١ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨. 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 ايار ٢٠١٥ على إعادة هيكلة رأسمال الشركة عن طريق اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة برأس المال وزيادته بقيمة ٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم الانتهاء من الاكتتاب بالشرحة الأولى من الزيادة والبالغة ١٠٠ مليون دينار خلال عام ٢٠١٦.

قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ أيلول ٢٠١٧ بالموافقة على قيام حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بشركة إدارة المساهمات الحكومية بالاكتتاب بنسبة ٥٠٪ من الشرحة 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 مداد قيمة الاكتتاب عن طريق رخصة ديون بمبلغ ٢٥ مليون دينار مستحقة الى شركة إدارة المساهمات الحكومية وعن طريق الدفع النقدي للرصيد المتبقي على أن يتم احتساب قيمة الاكتتاب حسب سعر اغلاق السهم في السوق المالي بتاريخ صدور هذا القرار والبالغ ٠,٢٩٠ 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. هذا وتم الاكتتاب بجزء من الشرحة الثانية خلال شهر شباط ٢٠١٨ ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢٤٦,٤٠٥ دينار ونتج عن الزيادة في رأس المال خصم إصدار بلغ ٦١ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران 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 الشرحة الثانية لرفع رأسمال الشركة والبالغة ٥٠ مليون دينار. هذا ولم يتم الاكتتاب بهذه الأسهم حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

- الاحتياطي الاجباري

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

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٠) الإيرادات			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
خدمات منتظمة			
مسافرون			
٣٨٤,٤٠٦	٤١٧,١٧٠	١٦٠,٧٤١	١٦٥,٠٤٥
شحن			
٢٥,٠٤٥	٢٨,١٥٨	٨,٢٤٨	٩,٠٣٨
أمتعة زائدة			
٣,١٦٣	٣,٧٣٩	١,٢٥٠	١,٤٣٩
بريد جوي			
٤,٤٧٥	٥,٦٤٤	١,٥٢٦	١,٩٧٩
مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١٤)			
٤١٧,٠٨٩	٤٥٤,٧١١	١٧١,٧٦٥	١٧٧,٥٠١
تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١٤)			
٩,٦٧٨	٦,٢٩٤	٤,٢٧٦	٢,٢٠٢
الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى			
٨,٦٨٦	٨,٥٠٨	٣,٥٢٩	٢,٩١٤
إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى			
٣,٠٧٨	٣,١٦٠	١,١٤٠	١,٣٠٠
إيرادات خدمات الشركات الأخرى			
١,١٩٥	٦٤٨	٣٧٣	١٥٩
إيرادات مستودع شحن			
٩,٧٤٦	١٢,٣٨١	٣,٨٣٧	٤,٣١٠
إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى			
٣,٥٢٢	٤,٥٠٢	١,٣٩٩	٢,٠١٠
إيرادات تغيير حجز			
٤,٧٧٥	٤,٨١٥	١,٨٤٨	١,٧١٥
إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)			
٣,٠١٠	٢,٧٩٠	١,٢٧٠	١,٠٤١
إيرادات متنوعة			
١٠,٨٦٠	١٢,٥٠٨	٤,٢٦٧	٥,٠١٦
٤٧١,٦٣٩	٥١٠,٣١٧	١٩٣,٧٠٤	١٩٨,١٦٨

(١١) تكاليف الإيرادات			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
تكاليف عمليات الطيران			
وقود طائرات			
٩٢,٢٤٥	١٢٢,٢٠٩	٣٣,٠٣٧	٤٧,٢٧٢
تكاليف عمليات الطيران الأخرى			
٤٦,٩٠٩	٤٨,٣٠١	١٤,٤٦٦	١٦,٧٦٣
مجموع تكاليف عمليات الطيران			
١٣٩,١٥٤	١٧٠,٥١٠	٤٧,٥٠٣	٦٤,٠٣٥
صيانة وتصليات			
بدل استئجار طائرات			
٥٨,٩٦٤	٥٦,٨٦٥	١٩,٤٨٥	١٩,٠٨٤
استهلاك الطائرات والمحركات وقطع طائرات			
٦٢,٢٤٤	٥٩,٠٨٧	٢٠,٤٣٤	٢١,٣١٧
ومصاريف تحديث وصيانة مرسلة			
٢٢,١٢٩	٢٥,٦٩٢	٨,٠٤٦	٧,٧٣٠
المحطات والخدمات الأرضية			
٤٨,٨٩٤	٤٦,٨٢٢	١٧,٦٤٩	١٤,٦٤٣
وحدة المناولة الأرضية			
١٦,٦٨٤	١٦,٢٨٧	٥,٨٠٣	٥,٤٥٥
خدمات المسافرين			
٥٧,٨٦٣	٥٥,٠٤١	٢١,٠٢٢	٢٠,٦٧٠
٤٠٥,٩٣٢	٤٣٠,٣٠٤	١٣٩,٩٤٢	١٥٢,٩٣٤

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وذلك بسبب زيادة الخسائر الضريبية للسنوات السابقة عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تمثل ضريبة الدخل التي تم تسجيلها للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وبالمبلغ مجموعها ١٠ دينار ضريبة الدخل المستحقة على الشركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر (شركة تابعة) عن أرباح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمطالبة الشركة بفروقات ضريبة مبيعات بمبلغ ٧٠١ دينار عن السنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣، و ٢٠١٤ وقد قامت الشركة بالطعن لدى محكمة البداية الضريبية ولا تزال القضية منظورة حتى تاريخ إعداد القوائم المرحلية الموحدة المختصرة. بالرغم انه لا يمكن تحديد نتيجة هذه القضية بدقة إلا إن الإدارة تعتقد انه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

قامت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

قامت شركة الأجنحة الملكية بتقديم كشف التقرير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

قامت شركة الأجنحة الملكية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٤.

قامت شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥.

قامت شركة المشرق لخدمات الطيران بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٦ و ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٣) الالتزامات المحتملة والرأسمالية

- كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢,٠٠٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٥,٠٣٤ دينار).

- القضايا المقامة على المجموعة:

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت ١٦,١٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٧,٠٣٨ 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.

- الالتزامات الرأسمالية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨ التزامات رأسمالية بمبلغ ٤٢٣,٧١٤,٩٣٢ دولار أمريكي (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥٠٨,٥٣٩,٩٢٩ دولار أمريكي) أي ما يعادل ٣٠٠,٥٠٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣٦٠,٦٦٧) 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 استلامها.

- التزامات الإيجار التشغيلي:

على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة إلتزامات مستقبلية تتمثل في عقود إستئجار تشغيلية لست طائرات إيرباص A-320، طائرتي إيرباص A-321، أربع طائرات إيرباص A-319، وطائرة امبرير E-175 وخمس طائرات بوينغ B-787.

إن تفاصيل دفعات الإيجار التشغيلي كما يلي:

الفترة	دينار
أول تشرين الأول ٢٠١٨ - ٣٠ أيلول ٢٠١٩	٦٣,٤٦٧
أول تشرين الأول ٢٠١٩ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٦٠,٠٦٣
أول تشرين الأول ٢٠٢٠ - ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٥٥,٥٢١
أول تشرين الأول ٢٠٢١ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٥٤,١٠٣
أول تشرين الأول ٢٠٢٢ وما بعد	١٧٣,٩٦٤

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٤) التوزيع الجغرافي للإيرادات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)

المجموع	٢٠١٧			٢٠١٨			المجموع	
	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة		
	مستأجر	مستأجر		مستأجر	مستأجر			
٢٢,٢٠٣	٧٤٥	٣٢٨	٢١,١٣٠	١٩,٧٩٠	٤٩٣	٢١٥	١٩,٠٨٢	المشرق
٤٧,٢٦٧	٢٧٧	١,٥٠٨	٤٥,٤٨٢	٥١,١٥٢	٣٣٥	٦٣	٥٠,٧٥٤	أوروبا
٤٥,١٠٨	١٠٠	٢٣٢	٤٤,٧٧٦	٤٣,٢١٥	-	-	٤٣,٢١٥	الخليج العربي
٤٣,٢٨٧	-	-	٤٣,٢٨٧	٤٨,٨٧٩	١,٠٩٦	-	٤٧,٧٨٣	أميركا
١٣,٣٦٧	-	-	١٣,٣٦٧	١٢,٦٤٥	-	-	١٢,٦٤٥	آسيا
٤,٨٠٩	١,٠٢١	٦٥	٣,٧٢٣	٤,٠٢٢	-	-	٤,٠٢٢	أفريقيا
١٧٦,٠٤١	٢,١٤٣	٢,١٣٣	١٧١,٧٦٥	١٧٩,٧٠٣	١,٩٢٤	٢٧٨	١٧٧,٥٠١	مجموع الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول (غير مدققة)

المجموع	٢٠١٧			٢٠١٨			المجموع	
	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة		
	مستأجر	مستأجر		مستأجر	مستأجر			
٥٨,٧٩٢	٢,٣٦٩	٦٩٩	٥٥,٧٢٤	٥٤,٦٣٤	١,٠٤٦	٥٩٠	٥٢,٩٩٨	المشرق
١٠٩,٣٦٩	١,١٣٢	١,٦٣٥	١٠٦,٦٠٢	١٢٨,١٢٠	١,٠٩١	٢٦٥	١٢٦,٧٦٤	أوروبا
١٠٧,٨٢٧	٤٩٠	٥٦٨	١٠٦,٧٦٩	١١٢,٥٠٧	٨١	-	١١٢,٤٢٦	الخليج العربي
٩٩,٢٣٠	٢,٧٢٠	-	٩٦,٥١٠	١١٢,٤٥٩	٢,٩٦٦	-	١٠٩,٤٩٣	أميركا
٣٩,٤٣٨	-	-	٣٩,٤٣٨	٣٩,٢٤٠	-	٢٥٥	٣٨,٩٨٥	آسيا
١٢,١١١	-	٦٥	١٢,٠٤٦	١٤,٠٤٥	-	-	١٤,٠٤٥	أفريقيا
٤٢٦,٧٦٧	٦,٧١١	٢,٩٦٧	٤١٧,٠٨٩	٤٦١,٠٠٥	٥,١٨٤	١,١١٠	٤٥٤,٧١١	مجموع الإيرادات

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

(١٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
١١,٢٨٧	٣,٨٣٠	٢,١٥٨	٤,١٨٧	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٤,٤٢٣	-	٣,٥٩٥	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
١٤	٣	-	٢٥٣	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٢,٢٩٤	-	٥,١٢٢	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٢٦٩	-	١٤٧	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
١٨,٢٨٧	٣,٨٣٣	١١,٠٢٢	٤,٤٤٠	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
١١٨	١١٧	٢٧	٤٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات: إيرادات خدمات منتظمة
٤,١٧٢	٣,٢١١	٧٦١	٣٤٧	مصاريف صيانة وتصلحاحات
١١,٨٩٩	١١,٣٩٦	٤,٤٤٢	٤,٢٨١	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات: مصاريف خدمات المسافرين
٤	٢٢	-	٦	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي: إيرادات أخرى
٥٧٩	٦٠٦	١٢١	٢٠٨	مصاريف تدريب الطيارين

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)
(آلاف الدينانير، باستثناء المبالغ بالدولار الأمريكي)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٩٢٨	٣,٠٣٦	٩٩١	٩١٤	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
١,٠٧٠	١,١٥٨	٤٢١	٣٠١	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
١,٧٧٧	٩٩٢	٥٣٢	٣٥٤	تأجير طائرات رحلات خاصة
٥,٧٧٥	٥,١٨٦	١,٩٤٤	١,٥٦٩	

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٧٠	٤٤٠	١٣٦	١١٢	رواتب ومنافع أخرى
٣٨	٤٠	١٤	١٣	مكافآت وبديل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٦) 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 ١,٤٣٩ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والذي يمثل المبالغ المستحقة للموظفين الراغبين بإنهاء خدماتهم والتي تمت الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة (٣٠ أيلول ٢٠١٧: قامت الشركة بتسجيل مخصص بمبلغ ١,٢٤٣ دينار مقابل اتفاقية عقد العمل الجماعية للفترة من ١٥ آذار ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٧).

(١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.