

F.S - RJAL - 814/2012

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2011

هذا وستتابع الملكية الأردنية خدمة خطوطها الحالية في عام ٢٠١٢ و التي تتجه إلى ٦٢ محطة حول العالم يتم خدمتها من خلال ٤٠١ رحلة أسبوعية بواقع (٩١) رحلة أسبوعيا إلى أوروبا، و(٢٥) رحلة أسبوعيا إلى آسيا، و(١٠١) رحلة أسبوعيا إلى منطقة الخليج العربي، و(١٤١) رحلة في منطقة الشرق الأوسط أسبوعيا، بالإضافة إلى (١٥) رحلة أسبوعيا إلى أمريكا الشمالية و(٢٨) رحلة إلى أفريقيا.

الأنظمة الإلكترونية:

مع بدء الملكية الأردنية باستخدام نظام ألتيما أماديوس ، الخاص بخدمات المسافرين المتعلقة بإدارة الحجز و الترحيل و المبيعات في تشرين الأول من عام ٢٠١٠ ، فإن الشركة و استكمالا لخطتها في استخدام الحزمة المتكاملة من نظام (ألتيما أماديوس) المتخصصة فإنها ستقوم خلال العام ٢٠١٢ بالانتهاء من تنفيذ المرحلة الثانية من المشروع و التي تشمل تشغيل نظام أماديوس لإجراءات صعود الركاب على متن الطائرة في مختلف محطات الملكية حول العالم و التي تتضمن إجراءات قبول المسافرين و فحص تذاكرهم الإلكترونية و إصدار بطاقة الصعود للطائرة و السماح لهم بركوبها بالإضافة إلى إجراءات قبول الحقايب.

إن استخدام الحزمة المتكاملة من نظام (التيما أماديوس) المتخصصة بعملية إدارة مختلف خدمات النقل الجوي يحقق التكامل في انسياب ما تقدمه الملكية الأردنية من خدمات مباشرة لمسافريها بدء من عمليات حجز و شراء التذاكر عن طريق الانترنت و انتهاء بإصدار بطاقة الصعود إلى الطائرة، وبما يتناسب مع الأولويات و السياسات التجارية للشركة ، الأمر الذي يعزز مبيعاتها ويزيد حصتها السوقية و يؤدي إلى توفير أفضل السبل التي تساهم في تحسين عائداتها المالية. كما ستقوم الملكية الأردنية في العام ٢٠١٢ بدراسة تطبيق نظام جديد يحسن من عمليات إدارة التخطيط الاستراتيجي في الشركة من خلال شراء نظام إدارة المعلومات و العمليات المتعلقة بمهام تخطيط الشبكة و الاسطول و التحالف بالإضافة إلى عمليات إصدار الجدول الموسمي لرحلات الملكية و إدارة هذه الجداول. و ذلك من خلال شراء نظام متكامل يوفر حزمة من الحلول التكنولوجية لإدارة المعلومات و تحليلها و المساعدة في أخذ القرارات الاستراتيجية ، مما يطور عملية التخطيط في الشركة على المستويين المتوسط و طويل المدى.

الأسطول:

ضمن سياسة الشركة و خططها الاستراتيجية للتحديث الدائم لأسطول الطائرات التابع لها ، و الذي قامت خلال الأعوام الماضية بتجديده عبر إضافة العديد من الطائرات الحديثة من طراز إير باص و إمبراير ، و استكمالا للخطوات التي قامت بها خلال العام ٢٠١١ فيما يتعلق بتحديث الأسطول و الذي تم من خلالها إدخال طائرة من طراز إيرباص ٣٣٠ إلى الخدمة في شهر آب الماضي، بالإضافة إلى طائرة من طراز إيرباص ٣٢٠ في شهر نيسان ، مع إحلال طائرتين حديثتين من طراز إيرباص ٣٢٠ مكان طائرتين أقدم عمرا من نفس الطراز في شهري أيلول و تشرين الأول ٢٠١١. حيث تعمل الملكية الأردنية على إحلال هذه الطائرات الجديدة باستمرار حفاظا على سياستها في المحافظة على كفاءة و فاعلية تشغيل طائرات أسطولها من خلال التحديث المستمر للمحافظة على معدل صغير لأعمار طائرات الأسطول مما يقلل كلف صيانة الطائرات. هذا و قد انتهت الشركة في نهاية العام ٢٠١٠ من تحديث قمرة الركاب في أربعة طائرات إيرباص ٣٤٠ و تزويدها بكافة وسائل الترفيه على مقاعد الركاب حيث ستبقى هذه الطائرات في الخدمة لحين وصول طائرات الملكية الأردنية من طراز بوينغ ٧٨٧ و التي تعاقدت الشركة على شرائها و التي بتوقع أن تبدأ في الانضمام للخدمة على خطوط الملكية الأردنية في شهر آذار عام (٢٠١٤).

أما في العام ٢٠١٢، فإن طائرة واحدة من طراز إيرباص ٣٢٠ ستتنضم إلى أسطول الشركة، فيما سيتم إحلال طائرة حديثة من طراز إيرباص ٣٢٠ مكان طائرة أخرى من نفس الطراز في شهر كانون الأول ، و طائرتين من طراز إيرباص ٣٢١ مكان طائرتين من نفس الطراز في شهري آذار و أيار من عام ٢٠١٢. وهذا ومع بداية العام ٢٠١٢ ستكون الشركة قد أخرجت كافة الطائرات من طراز إيرباص ٣١٠ من الخدمة.

تحالف oneworld واتفاقيات الرمز المشترك:

منذ انضمامها إلى تحالف oneworld العالمي للطيران في عام ٢٠٠٧، تسعى الملكية الأردنية إلى تعزيز علاقاتها مع الشركات الأعضاء في هذا التحالف و عليه ستواصل الملكية تعاونها المستمر و تنسيقها الدائم مع شركات التحالف و التي يرتبط بعضها مع الملكية باتفاقيات للرمز المشترك أيضا ، كما ستساهم في نجاح المشاريع المشتركة لخفض التكلفة و تبادل التجارب والخبرات بين شركات التحالف الذي يوفر أكثر من ٧٥٠ محطة إضافية على شبكة التحالف يمكن للمسافر مع الملكية الأردنية أن يصل إليها من خلاله.

وفيما يتعلق بهذا الصدد، فإن الملكية ستواصل خلال العام القادم جهودها التي بدأت عام ٢٠١١ في التعاون المطلق في تنفيذ برنامج إنضمام شركة كينغ فيشر الهندية للطيران، وشركة إير برلين الألمانية إلى عضوية التحالف من خلال تنفيذ كافة الاختبارات اللازمة لتوافق الأنظمة المستخدمة في الشركتين حيث يتوقع انضمامهما في الربع الأول من عام ٢٠١٢. كما ستقوم الشركة بتطبيق نفس البرنامج والاختبارات لانضمام شركة الطيران الماليزية إلى التحالف.

أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم
 فيما يلي أسماء كبار المساهمين الاعتباريين والطبيين الذين يمتلكون ٥% أو أكثر من رأسمال الشركة مرتبين تنازليا مع
 بيان ملكيتهم من الأسهم كما في نهاية العام ٢٠١١ مقارنة مع العام السابق:

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة %
١	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	أردنية	٢١,٩٣٧,٠٧٠	٢٩,٠٠	٢١,٩٣٧,٠٧٠	٢٩,٠٠
٢	Mint Trading Middle East Limited	سويسرية	١٦,٠٣٠,٩٣٧	١٩,٠٠	١٦,٠٣٠,٩٣٧	١٩,٠٠
٣	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	أردنية	٨,٤٩٧,٣٣٥	١٠,٠٧	٨,٤٩٧,٣٣٥	١٠,٠٧

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الاول ٢٠١١

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١١

(آلاف الديناري)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٠٢,٤٢٢	١٥٩,٥٤١	٧	ممتلكات ومعدات
١٦,٦٨٧	٢٤,١٥٢	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٧٩١	٩,٧٩١	٩	دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٢,٢٢٧	-	١٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢,٢٢٧	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٦١٠	١٧,٤٩٢	١٢	استثمار في شركات حليفة
١٨,٥٨٣	١٩,١٠٢		مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي
٢٦٧,٣٢٠	٢٣٢,٣٠٥		
			موجودات متداولة
-	٣٥٢	٣٦	موجودات مشتقات مالية - خيارات عقود شراء وقود
٢٥,٩٧٨	٢٩,١٤١	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٤٠	٧,٠٧٣	١٤	قطع غيار ولو ازم، بالصافي
٤١,٥٦٣	٤٢,٧٣٦	١٥	ذمم مدينة، بالصافي
٤٤,٧٨٩	٣٤,٦٢٨	١٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٥,٦٧٠	١١٣,٩٣٠		
٢,٠٥٧	٧,١٨٠	١٧	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٣٨٥,٠٤٧	٣٥٣,٤١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣	١٨	رأس المال
١١,٢٧٠	١١,٢٧٠	١٨	الاحتياطي الإجمالي
-	(١٨٦)	٣٦	تحويلات التدفقات النقدية
٢٠,٥٢٩	(٣٧,٣٩٨)		(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة
١١٦,١٧٢	٥٨,٠٥٩		
٧٤	٦٥		
١١٦,٢٤٦	٥٨,١٢٤		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٥,١٩٨	٣٥,٣٣٤	١٩	قروض طويلة الأجل
٤٢,٥٢٩	٣٦,٧١١	٢١	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل
٢,٢٨٧	٢,٠٦٩	٢٢	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٦٠,٠١٤	٧٤,١١٤		
			مطلوبات متداولة
-	١٣,١٤٥	٢٠	بنوك دائنة
٩,٦٧٠	٦,٣٥٣	١٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٣,٨٩٦	٦٠,٢٧٥	٢٣	مصاريف مستحقة
٧٤,٥١٨	٨٧,٥٢٩	٢٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣	٧٤	٢٥	مخصص ضريبة الدخل
٥٥,٢٠٦	٤٧,٩٨٢	٢٥	إيرادات مؤجلة
٥,٤٦٤	٥,٨١٩	٢١	التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل
٢٠٨,٧٨٧	٢٢١,١٧٧		
٢٦٨,٨٠١	٢٩٥,٢٩١		مجموع المطلوبات
٣٨٥,٠٤٧	٣٥٣,٤١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(آلاف الديناتير)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
٩,٦٥٥	(٥٧,٩٣٦)	
-	(١٨٦)	٣٦
٩,٦٥٥	(٥٨,١٢٢)	
٩,٦٥٤	(٥٨,١١٣)	
١	(٩)	
٩,٦٥٥	(٥٨,١٢٢)	

(خسارة) ربح السنة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:

صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية

مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

العائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(آلاف الدنانير)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٩,٩٠٣	(٥٧,٨٢٨)	(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٢٩,٠٠٤	٣٧,٣٥٧	تعديلات:
٣١	-	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٧٤٢	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢	(١١,٥٨٢)	مخصص قطع غيار ولوازم بطينة الحركة
٥,٢٧٦	٥,٩٤٩	(ارباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٩٥٥)	(١,٣٧٠)	خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٢,٤٨٢	٣,٦٧٢	حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
٣٠١	٣٣٧	تكاليف التمويل
(٣٠٠)	(٣٠٠)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣٧٣)	-	اطفاء ايراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
-	(١١)	اطفاء ايراد مؤجل - الشركة الاردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
(٧,٧٨٢)	(١,١٧٣)	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود
٧٧٠	(٣,٧٣٣)	تغيرات رأس المال العامل
(٢٥)	(٣,١٦٣)	دسم مدينة
-	(٥٢٧)	قطع غيار ولوازم
٦,٢٠٠	(٦,٩٢٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨,٩٧٥)	١٣,٠١١	موجودات مشتقات مالية
١١,٥٨٩	(٣,٦٢١)	ايرادات مؤجلة
(٤٧٨)	(٥٥٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٤٦)	(٦٧)	مصاريف مستحقة
٣٣,٧٧٦	(٣٠,٥٢٨)	تعويض نهاية الخدمة للمنفوع
		ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٦٣)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,١١٩	١,٤٨٨	توزيعات ارباح من شركات حليفة
(١٢,٨٣٤)	(٢٢,٨٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٧	٢٦,٨٧٦	بيع ممتلكات ومعدات
-	٢,٠٥٧	المنحصل من بيع ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(٤,٥٢٩)	(٧,٤٦٥)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٠٠٦)	(٥١٩)	التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار
(٤,٣٢٥)	-	دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
(٢١,٥٨١)	(٤٦٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	١٣,١٤٥	بنك دائن
٨,٧٧٥	٢٢,٦٩٥	المتحصل من قروض
(١٠,٣٣٥)	(٥,٨٧٦)	تسديد قروض
(٥,١٣١)	(٥,٤٦٣)	عقود استئجار تمويلي
(٢,٤٨٢)	(٣,٦٧٢)	قوائد مدفوعة
(٩,١٧٣)	٢٠,٨٢٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٢	(١٠,١٦١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١,٧٦٧	٤٤,٧٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٤,٧٨٩	٣٤,٦٢٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء 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

(٤) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متفقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

إن تفاصيل أثر إتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في إيضاح رقم (٤٣) حول القوائم المالية الموحدة.

يتضمن المعيار الجديد الفئات التالية لتصنيف وقياس الموجودات المالية:

أ. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

- هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقبية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.
- يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن أهم التقديرات مفصلة تالياً:

العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الادارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

قامت الشركة بتاريخ الأول من تموز ٢٠١٠ بمراجعة القيمة المتبقية لطائرتي إيرباص A-310 ونتيجة لذلك قررت الشركة استهلاك كامل القيمة المتبقية لهذه الطائرات على الفترة حتى نهاية العام ٢٠١٣. هذا وقد تمت المعالجة المحاسبية لهذا التغيير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، ونتج عن هذا التغيير زيادة الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بمبلغ ١,٩٩٣ دينار.

القيمة العادلة للمشتقات المالية

تحدد القيمة العادلة للمشتقات المالية باستخدام اساليب تقييم من ضمنها تحليل التدفق النقدي المخصوم. يتم أخذ المدخلات لتلك التحليلات بالرجوع إلى أسواق نشطة إن أمكن، أما إذا لم يكن ذلك عملياً فإن درجة من الاجتهاد والتقدير مطلوبة لتحديد القيمة العادلة.

إن الاجتهاد والتقدير يتضمن الأخذ بعين الاعتبار المدخلات كمخاطر السيولة، مخاطر الائتمان وعدم الثبات، إن التغير في فرضيات تلك العوامل يمكن أن يؤثر على القيمة العادلة للمشتقات المالية المفصّل عنها.

الاعتراف بالإيراد - نقاط برامج الولاء للعملاء

تقوم إدارة المجموعة بتقدير القيمة العادلة للنقاط الممنوحة بموجب برامج الولاء للعملاء من خلال تطبيق تقنيات إحصائية تتضمن القيام بفرضيات واجتهادات حول نسب الاسترداد المتوقعة والوجهات المفضلة لدى العملاء. إن هذه التقديرات مبنية على درجة متفاوتة من التقدير وعدم التيقن. بلغت الالتزامات المتوقعة للنقاط التي لم يتم استردادها ٥,٠٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٧,٠٠٢ دينار).

(٦) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

تملك شركات تابعة و الشهرة

التملك بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ -

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة التملك. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للمبالغ الممنوحة بتاريخ التملك بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة.

يتم تسجيل حقوق غير المسيطرين في الشركة المملوكة بقيمتها العادلة او بحصصهم من صافي موجودات الشركة المملوكة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بعملية التملك كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة، والتي تمثل زيادة المبالغ الممنوحة بالإضافة الى قيمة حقوق غير المسيطرين عن صافي الموجودات المملوكة والالتزامات المتكبدة.

تقوم المجموعة بمراجعة الموجودات والمطلوبات المالية للشركة المملوكة للتأكد من أن تصنيفها قد تم وفقاً للظروف الاقتصادية والشروط التعاقدية المتعلقة بهذه الموجودات والمطلوبات بتاريخ التملك.

استثمار في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفاءها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

المشتقات المالية

الاعتراف المبني وإعادة التقييم

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية (خيارات شراء وقود) للحد من مخاطر التغير في أسعار الوقود. يتم إثبات المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ العقد ويتم تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم تسجيل المشتقات المالية ضمن الموجودات إذا كانت قيمتها العادلة موجبة وضمن المطلوبات إذا كانت قيمتها العادلة سالبة.

يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة خلال السنة للمشتقات المالية غير المحددة كأدوات تحوط والجزء غير الفعال من عقد التحوط في قائمة الدخل.

يتم تحديد القيمة العادلة لعقود خيارات شراء وقود بالرجوع إلى القيمة السوقية لتلك الأدوات.

لأغراض محاسبة التحوط، قامت الشركة بتصنيف عقود خيارات شراء وقود كتحوطات تدفقات نقدية حيث تقوم الشركة بالتحوط للحد من التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بمخاطر التغير في أسعار الوقود والمصاحبة لعمليات متوقع حدوثها.

في بداية عملية التحوط، تقوم الشركة بتحديد وتوثيق عملية التحوط والتي ترغب الشركة بتطبيق محاسبة التحوط عليها وأهداف إدارة المخاطر والاستراتيجية التي ستقوم الشركة من خلالها بالتحوط. إن عملية التوثيق تتضمن تحديد أداة التحوط، والبند المتحوط له وطبيعة المخاطر التي تم التحوط منها وألية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط بالحد من مخاطر التغير في التدفقات النقدية المتعلقة بالبند المتحوط له. من المتوقع أن هذه التحوطات تقوم وبصورة فعالة بالحد من التغيرات في التدفقات النقدية ويتم تقييمها بصورة مستمرة لتحديد مدى فعاليتها على مدى الفترات المالية.

يتم المحاسبة عن التحوطات والتي تنطبق عليها شروط استخدام محاسبة التحوط كما يلي:

تحوطات التدفقات النقدية:

يتم الاعتراف بالجزء الفعال من الربح أو الخسارة من أداة التحوط في حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالجزء غير الفعال مباشرة في قائمة الدخل.

يتم تحويل المبالغ التي تم تسجيلها في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل عندما تؤثر عملية التحوط على الأرباح أو الخسائر، كالإعتراف بتكلفة الوقود في قائمة الدخل.

إذا لم يعد من المحتمل حدوث العملية المتوقعة، يتم تحويل المبالغ التي تم الاعتراف بها مسبقاً في قائمة الدخل الشامل إلى قائمة الدخل. إذا تم بيع أو انتهاء أداة التحوط من دون استبدالها أو تمديد فترتها أو إذا تم إلغاء تحديدها كأداة تحوط، فإن المبالغ التي تم الاعتراف بها مسبقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية حتى حدوث العملية المتوقعة.

التصنيف المتداول وغير المتداول للمشتقات المالية:

يتم تصنيف المشتقات المالية غير المحددة كأداة تحوط فعالة إلى متداولة وغير متداولة بناءً على تقييم الحقائق والظروف (بناءً على التدفقات النقدية المتعاقدة عليها).

يتم تصنيف المشتقات المالية التي تعتبر أداة تحوط فعالة بصورة ماثلة لتصنيف البند الذي تم التحوط له. يتم تصنيف المشتقات المالية إلى جزء متداول وغير متداول فقط إذا توفر توزيع يمكن الاعتماد عليه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) و المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و رقم (٢٨) ، إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(٤١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقوم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي و (الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥٨,٢٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ١١٦,١٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٤٢) الالتزامات المحتملة والرأسمالية

كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٥,٨٣٦ دينار (٢٠١٠: ٨,٨٩٠ دينار) تتعلق بكفالات حسن تنفيذ.

القضايا المقامة على المجموعة:

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٤,٢٣٧ دينار (٢٠١٠: ١٧,٧٩٦ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها. بالرغم من أنه لا يمكن تحديد نتائج هذه القضايا بدقة فإن الإدارة ومستشاريها القانونيون يعتقدون أنه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

الالتزامات رأسمالية

على المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ التزامات رأسمالية بمبلغ ٨٧٥,٧٧٣,٠٠٠ دولار أمريكي (٢٠١٠: ٨٧٥,٧٧٣,٠٠٠ دولار أمريكي) أي ما يعادل ٦٢١,١١٦ دينار (٢٠١٠: ٦٢١,١١٦ دينار) تتمثل في عقود استئجار تمويلي تم توقيعها لطائرات جديدة.

(٤٣) أثر اتباع معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:

(أ) إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

أول كانون الثاني ٢٠١١		فئة القياس	
القيمة الدفترية		المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	
معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)	معيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)
الفرق	دينار	الفرق	دينار
	٢,٢٢٧		٢,٢٢٧
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية متوفرة للبيع
			موجودات مالية غير متوفرة لها أسعار سوقية

(ب) لم يؤدي إتباع هذا المعيار لأية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) والقيمة الدفترية الحالية (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩) للموجودات المالية كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ والذي يمثل الرصيد الإفتتاحي عند التحويل.

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٤٣,٤٥٩	٣٤,٧٧٠	٨,٦٩٠	—	٨٦,٩١٩
بنوك دائنة	—	١٣,٥٧٠	—	—	١٣,٥٧٠
قروض	١,٩٢٧	٩,٦٦٠	٣٨,٣٩٩	—	٤٩,٩٨٦
التزامات مقابل عقود استئجار تمويلي	١,٥٦٥	٤,٦٩١	٣٨,٨٩٦	—	٤٥,١٥٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٩	١٠٠	٧٥٠	١,٢٠٠	٢,٠٦٩
المجموع	٤٦,٩٧٠	٦٢,٧٩١	٨٦,٧٣٥	١,٢٠٠	١٩٧,٦٩٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	المجموع
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣٥,٥٨٤	٢٤,٤٢٤	—	—	٦٠,٠٠٨
قروض	٢,٦٣٣	٧,١٦٠	١٧,٧٠٨	—	٢٧,٥٠١
التزامات مقابل عقود استئجار تمويلي	١,٧٤٥	٤,٦٠٤	٣٨,٢٢٠	١٢,٥٩٣	٥٧,١٦٢
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٩٥	٣٢٢	٧٢٦	١,١٤٤	٢,٢٨٧
المجموع	٤٠,٠٥٧	٣٦,٥١٠	٥٦,٦٥٤	١٣,٧٣٧	١٤٦,٩٥٨

مخاطر العملات

يوضح الجدول التالي مدى تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما في ٣١ كانون الأول نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يبين الجدول أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١١ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الخسارة
	(%)	
يورو	٣	(٨٩)
جنيه إسترليني	٥	(١٥)

(٣٨) التوزيع الجغرافي للإيرادات

إن جميع أعمال المجموعة تتعلق بنشاط الطيران وبالتالي ليس لدى المجموعة أية معلومات قطاعية باستثناء التوزيع الجغرافي للإيرادات، والذي يتم استعماله من قبل الإدارة التنفيذية لقياس اداء المجموعة:

٢٠١٠

٢٠١١

	تأجير الطائرات والرحلات			الخدمات	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة			الخدمات
	المجموع	شحن	مسافرون		المجموع	شحن	مسافرون	
المشرق	٨٥,٢٠٣	٩٢١	٧٦٧	٨٣,٥١٥	٨٧,٤١٤	١,٠٢٣	٢,١٢١	٨٤,٢٧٠
أوروبا	١٥٠,٠٣٢	٩٧٣	٦,٨٠٤	١٤٢,٢٥٥	١٣٦,٣٠٢	٨٧٣	٥,٣٠٢	١٣٠,١٢٧
الخليج العربي	٩٨,١٦٢	٣١٠	٩٥٥	٩٦,٨٩٧	١١٤,٨٠٤	٧٩٩	٢,٧٥٩	١١١,٢٤٦
أميركا	١٠٩,١٦٣	٨٢١	٤١١	١٠٧,٩٣١	١١٢,٨٨٥	٧١٥	٢,٠٥٦	١١٠,١١٤
آسيا	٦٣,٥٥٤	٢٩٤	٥٣١	٦٢,٧٢٩	٧٣,٥٢٥	٣٩٩	٤٧٠	٧٢,٦٥٦
أفريقيا	٢١,٩٣٣	٣٩٤	٩٥٢	٢٠,٥٨٧	١٨,٤٢٧	١٥٧	٢,٠٣٦	١٦,٢٣٤
مجموع الإيرادات	٥٢٨,٠٤٧	٣,٧١٣	١٠,٤٢٠	٥١٣,٩١٤	٥٤٣,٣٥٧	٣,٩٦٦	١٤,٧٤٤	٥٢٤,٦٤٧

(٣٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات مشتقات مالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والالتزامات بموجب عقود الإستئجار التمويلي وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٤٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل عقود الاستئجار التمويلي والقروض والبنوك الدائنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

(٣٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة، صندوق ادخار موظفي ومستخدمي 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 الموحدة:

٢٠١٠		٢٠١١		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
٤,٥٩٦	٧,١٣٦	٤,٤٢٣	٣,٧٩٩	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٣,٣٧٥	-	٨,٣٧٦	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
١,٩١٦	-	-	٢,٠١٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٦٦٧	-	٨٨٩	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٦٤	-	٨٩	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
١٠,٦١٨	٧,١٣٦	١٣,٧٧٧	٥,٨١٤	

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

٢٠١٠		٢٠١١		
				الشركة الأردنية لصيانة الطائرات:
٤١٣		٢١٨		ايرادات خدمات منتظمة
-		٧		ايرادات من خدمات الحاسوب
٣٤٦		٢٢		ايرادات الخدمات الفنية والصيانة
٧٥٩		٢٤٧		
١٤٧		١٠١		ايرادات أخرى
(١١,٤٥٤)		(٨,٨٤٤)		مصاريف صيانة وتصليلات
				الشركة الأردنية لتمويل الطائرات:
(١٤,٩٧٨)		(١٥,٥٨٩)		مصاريف خدمات المسافرين
٢٠١٠		٢٠١١		
٨٧		١٢٣		الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي:
				ايرادات خدمات منتظمة
٣		١٧		ايرادات أخرى
(١,١٢٢)		(١,٦٠٧)		مصاريف تدريب الطيارين

(٣٤) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٦٥٤	(٥٧,٩٢٧)	(خسارة) ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (آلاف الدينار)
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (آلاف الأسهم)
٠,١١	(٠,٦٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة (دينار)

(٣٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٦	٧٥	ضريبة دخل السنة الحالية
٢٠٢	٣٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٤٨	١٠٨	مصروف ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تمثل ضريبة دخل الفترة الحالية وضريبة دخل سنوات سابقة والبالغ مجموعهما ١٠٨ دينار (٢٠١٠: ٢٤٨ دينار) الضريبة المستحقة على شركة الأجنحة الملكية ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

قامت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠.

قامت شركة الأجنحة الملكية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ ولم يتم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,١٧٩	٣٣	رصيد بداية السنة
٤٦	٧٥	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٢٠٢	٣٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٦٤٦)	(٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٧٤٨)	-	الفائض في مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٣	٧٤	رصيد نهاية السنة

(٢٩) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٧,٢٤٣	٧,٥٨٧	رواتب واجور
٢٤٦	٢٢٥	عمل إضافي
٤٥٨	٥٣٨	مصاريف طبية
٣٢٣	٤٦٧	تعويض نهاية الخدمة
٨٥٢	٨٤٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٦٥	٥٩٦	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٢٩٩	٣٠٣	التأمين على الحياة
١,١٢٦	١,٣٤٤	إيجارات
١٧٣	٢٨٩	صيانة وتنظيفات
٤٨٢	٤٧١	مياه، كهرباء وتدفئة
١,٦٥٦	٢,٣٧٧	مصاريف الحاسب الآلي
١,٢١١	١,٣٥١	استهلاكات
٣,٣٨٤	٣,١٩٨	أخرى
١٨,٠١٨	١٩,٥٩٣	

(٣٠) مصاريف بيع و تسويق

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٤٦٩	١٣,٢١٦	رواتب واجور
٢١٤	٢١٧	عمل إضافي
٦١٧	٥٢١	مصاريف طبية
١٦١	٣١٨	تعويض نهاية الخدمة
١,٩٣٥	٢,١١٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٢٢	٣٢٨	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
٨١	١٠٣	التأمين على الحياة
١,٩٠٧	٢,١٨٥	إيجارات
١٤٠	١٢٨	صيانة وتنظيفات
٢١٧	٢٠٣	مياه، كهرباء وتدفئة
١٨٦	١٩١	مصاريف الحاسب الآلي
٤٠٢	٤٢٣	استهلاكات
٢٨,٦٢٠	٢٧,٥٦١	أخرى
٤٧,٢٧١	٤٧,٥٠٦	

(٢٥) إيرادات مؤجلة

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٤,٩٦٤	٣٩,٦٥١	مبيعات التذاكر والشحن والخدمات الأخرى غير المستغلة
٧,٠٩٢	٥,٤٨١	مبالغ مقبوضة على طائرات بوينج ٧٨٧*
٣,١٥٠	٢,٨٥٠	إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات**
٥٥,٢٠٦	٤٧,٩٨٢	

* يمثل هذا البند المبالغ المستلمة من شركة بوينج خلال عام ٢٠١٠ نتيجة التأخير في موعد تسليم طائرات البوينج ٧٨٧. تم تسجيل هذه المبالغ كإيراد مؤجل يتم اطفاءه حتى تاريخ استلام تلك الطائرات.

** منحت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٠ حصة اضافية بلغت ١٠٪ في الشركة الأردنية لتمويل الطائرات مقابل تجديد عقد خدمات تمويل المسافرين لمدة ١١,٥ سنة. تم تسجيل المنحة كإيراد مؤجل يتم اطفاءه على مدة عقد خدمات التمويل البالغة ١١,٥ سنة و التي تنتهي خلال عام ٢٠٢١ (إيضاح ١٢).

(٢٦) الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	خدمات منتظمة
٤٦٤,٢٩٤	٤٧٥,٢٣٣	مسافرون
٣٩,١٠٨	٣٨,٧٠١	شحن
٧,٢٩٥	٦,٥١٨	أمتعة زائدة
٣,٢١٧	٤,١٩٥	بريد جوي
٥١٣,٩١٤	٥٢٤,٦٤٧	مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ٣٨)
١٤,١٣٣	١٨,٧١٠	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ٣٨)
١٠,٩١٥	٩,٤١٨	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
٥,٨٨٣	٥,٥٩٣	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٩,٧٨٧	١٠,١٦٠	إيرادات مستودع الشحن
١٠٦,٧٩٢	١٤٠,٧٨٠	إيرادات بدل وقود مضافة على أثمان التذاكر وادونات الشحن
١,٧٠٦	١,٦٥٩	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
٢,٦١٥	٢,٦٣٩	إيرادات خدمات شركات الطيران الأخرى
٥,٤٥٧	٥,٧١٦	إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
٤,١٩١	٤,١٣٤	إيرادات تغيير حجز
٩,٣٩٨	١٢,٥٤٨	إيرادات متنوعة
٦٨٤,٧٩١	٧٣٦,٠٠٤	

عقد استئجار طائرة امبرير E-175 رقم ٢٢٣

تم توقيع هذه الاتفاقية بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠٠٧ بمبلغ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٤,٨٩٤ دينار لمدة ١٠ أعوام ويتم احتساب الفائدة على عقد الاستئجار بسعر فائدة معدل الاقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ٠,٧٥٪ سنويا. يسدد القرض على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ١٥ آب ٢٠٠٨. بلغ الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ مبلغ ١٠,٧٠٦ دينار (٢٠١٠: ١١,٩٩٨ دينار).

عقد استئجار طائرة امبرير E-175 رقم ٢٢٢

تم توقيع هذه الاتفاقية بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠٠٧ بمبلغ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٤,٨٩٤ دينار لمدة ١٠ أعوام ويتم احتساب الفائدة على عقد الاستئجار بسعر فائدة معدل الاقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ٠,٧٥٪ سنويا. يسدد القرض على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ١٥ أيلول ٢٠٠٨. بلغ الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ مبلغ ١٠,٧٠٦ دينار (٢٠١٠: ١١,٩٩٧ دينار).

قامت الشركة برهن طائرات الأمبرير E195 و E-175 لقاء عقود الاستئجار التمويلي.

إن أقساط الاصل المستحقة على استئجار الطائرات خلال الأعوام ٢٠١٢ وما بعد للطائرات المستلمة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

السنة	
٢٠١٢	٥,٨١٩
٢٠١٣	٦,١٩٧
٢٠١٤	٦,٥٩٩
٢٠١٥	٧,٠٢٨
٢٠١٦ وما بعد	١٦,٨٨٧
	<u>٤٢,٥٣٠</u>

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٧,١٦٢	٤٥,١٥٢	مجموع أقساط استئجار طائرات
(٩,١٦٩)	(٢,٦٢٢)	فوائد
<u>٤٧,٩٩٣</u>	<u>٤٢,٥٣٠</u>	

(١٩) قروض

٢٠١٠		٢٠١١	
أقساط القروض		أقساط القروض	
تستحق الدفع	طويلة الأجل	تستحق الدفع	طويلة الأجل
خلال عام	خلال عام	خلال عام	خلال عام
-	-	١٥,٦٠٣	-
-	٤,٣٧٤	-	-
١٢,٥٩٢	١,٥٩٢	١٩,٧٣١	٣,٨١٩
٢,٦٠٦	٣,٧٠٤	-	٢,٥٣٤
١٥,١٩٨	٩,٦٧٠	٣٥,٣٣٤	٦,٣٥٣

قرض البنك العربي

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

قرض بنك الإستثمار العربي الأردني

قرض البنك العربي

منحت الشركة قرض من البنك العربي بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠١١ بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (٣٥,٤٦١ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ما نسبته ٢,٧٥٪. يسدد القرض بموجب ٤٣ قسط شهري، يستحق القسط الأول والبالغ ١,١٦٢,٧٩٠ دولار أمريكي بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٣. بلغت سحبات القرض ١٥,٦٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

منحت الشركة قرض من البنك الأردني الكويتي بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ بمبلغ ٣٧ مليون دولار أمريكي (٢٦,٢٠٠ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ما نسبته ١,٢٥٪. يسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري، استحق القسط الأول والبالغ ٧٧٠,٨٣٣ دولار أمريكي في ٩ أيلول ٢٠٠٧. وقد تم سداد كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠١١.

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

منحت الشركة قرض من البنك الأردني الكويتي بتاريخ ٨ أيلول ٢٠٠٩ بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (٢٤,٨٢٣ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ما نسبته ٢,٢٥٪ على أن لا يقل إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٢٥٪. يسدد القرض بموجب ٧٨ قسط شهري، ستقوم الشركة برهن قطعة أرض مشروع المقر الرئيسي لصالح البنك الأردني الكويتي نهاية عام ٢٠١٤ كضمان للقرض، استحق القسط الأول والبالغ ٤٤٨,٧١٨ دولار أمريكي في ٣١ آب ٢٠١١. بلغ رصيد القرض ٢٣,٥٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٤,١٨٤ دينار).

قرض بنك الإستثمار العربي الأردني

منحت الشركة قرض من بنك الإستثمار العربي الأردني بتاريخ ٨ آذار ٢٠٠٩ بمبلغ ١٥,٥ مليون دولار أمريكي (١٠,٩٩٣ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ما نسبته ٢,٦٪ على أن لا يقل إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٥٠٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري، استحق القسط الأول والبالغ ٤٠١,٨٧٥ دولار أمريكي في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٢,٥٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٦,٣١٠ دينار).

قرض بنك ستاندرد تشارتر

منحت الشركة قرض من بنك ستاندرد تشارتر بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١١ بمبلغ ٤٨ مليون دولار أمريكي (٣٤,٠٤٣ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافا إليها ما نسبته ٢,٦٢٪. هذا ولم تقم الشركة بسحب أي مبلغ من القرض خلال العام ٢٠١١.

(١٥) ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	
٥١,٢٨٦	٥٠,٥١٨	ذمم مدينة
(٩,٧٢٣)	(٧,٧٨٢)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٤١,٥٦٣	٤٢,٧٣٦	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٧,٧٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٩,٧٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦,٤٩٧	٩,٧٢٣	رصيد بداية السنة
٣١	-	المخصص للسنة
(٦,٨٠٥)	(١,٩٤١)	ديون معدومة
٩,٧٢٣	٧,٧٨٢	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها						
المجموع	٣٦٠ - ١٨١	١٨٠ - ٩١	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها
	يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	
٤٢,٧٣٦	٤,٨١٨	٤,٩٢٦	٤,٧٥٢	٤,٩٠٧	٢١,٨٧٦	١,٤٥٧ ٢٠١١
٤١,٥٦٣	٦,٣٥٧	٥,٤٥٤	٤,٦٩٧	٤,١٥٣	١٩,٦٤٤	١,٢٥٨ ٢٠١٠

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات تتمثل في كفالات بنكية مقابل معظم ذمم وكلاء الشحن والوكلاء العامون. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل باقي الذمم.

(١٢) استثمار في شركات حليفة

بلد التأسيس	نسبة الملكية		قيمة الاستثمار	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
الأردن	%٣٠	%٣٠	٤,٥٣٩	٤,٢٤٤
الأردن	%٢٠	%٢٠	٩,٧٢٥	١٠,٢٤٤
الأردن	%٢٠	%٢٠	٣,٢٢٨	٣,١٢٢
			١٧,٤٩٢	١٧,٦١٠

* منحت شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية خلال شهر كانون الثاني ٢٠١٠ حصة إضافية بلغت ١٠٪ في الشركة الأردنية لتمويل الطائرات مقابل تجديد عقد خدمات تمويل المسافرين لمدة ١١,٥ سنة. تم تسجيل الاستثمار الإضافي في الشركة الأردنية لتمويل الطائرات بالقيمة العادلة والبالغة ٣,٤٥٠ دينار فيما تم تسجيل المنحة كإيراد مؤجل يتم إطفاءه على مدة عقد خدمات التمويل البالغة ١١,٥ سنة و التي ستنتهي خلال عام ٢٠٢١ (إيضاح ٢٥).

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في شركات حليفة:

٢٠١١	٢٠١٠	
١٧,٦١٠	١٣,٣٢٤	الرصيد في بداية السنة
-	٣,٤٥٠	الاستثمار للسنة:
		الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
		حصة الشركة من أرباح (خسائر) السنة:
١,٧٨٤	١,٩٠٠	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
(٥١٩)	٦٧٠	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
١٠٥	٣٨٥	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
(١,٤٨٨)	(٢,١١٩)	توزيعات أرباح
١٧,٤٩٢	١٧,٦١٠	

فيما يلي ملخص حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١١	٢٠١٠	
٢٣,٤٢٤	٢٠,٢١٥	موجودات غير متداولة
٢,٢٣٧	٦,٨٠٢	موجودات متداولة
(٥,٧٢٠)	(٥,٤٤٣)	مطلوبات غير متداولة
(٢,٤٤٩)	(٣,٩٦٤)	مطلوبات متداولة
١٧,٤٩٢	١٧,٦١٠	صافي الموجودات

٢٠١٠

المجموع	أرضي	ومباني	سيارات	مفروشات	أثاث	مصاريف صيدلية			مصاريف عمومية			مصاريف استثمارية		
						آلات ومعدات	حاسب آلي	حاسب آلي	قطع رئيسية	قطع طائرات	مركبات طائرات	مركبات	طائرات	استثمار تمويلي

التكلفة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

إضافات خلال السنة

إستبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠

الاستهلاك السنة

إستبعادات خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٥٠٨,٨٠٤	١٠,٩٨٩	٩,٣٢٩	٦,٥٨٤	١٤,٢١٧	٤٥,٠٤٥	٣٧,٦٢٤	٥٦,٧٧١	١٩,٣٣٢	٢٢٥,٢١٠	٨٣,٧٠٣				
١٩,٦٨٠	٩٦	٦٢٩	٣٩٤	٣٠	١,٧٧٦	٨٦٩	١٥,٨٨٦	-	-	-				
(٢٠,٠٣٠)	-	(٧٩)	-	(٢٧)	(٤٥)	-	(١٣,٥٩١)	-	(٦,٢٨٨)	-				
٥٠٨,٤٥٤	١١,٠٨٥	٩,٨٧٩	٦,٩٧٨	١٤,٢٢٠	٤٦,٧٧٦	٣٨,٤٩٣	٥٩,٠٦٦	١٩,٣٣٢	٢١٨,٩٢٢	٨٣,٧٠٣				
٢٨٩,٠٢٨	٢,٩١١	٥,١٦٩	٥,٥٩٧	٨,٧٧٩	٢٦,١٩٨	١٩,٢٨٣	٣٤,٣٧٦	٧,٨٧٧	١٧١,٦٩٩	٧,١٣٩				
٢٩,٠٠٤	٦٣٦	٨٨٤	٢٢٣	١,٤٢٢	٤,٤١٠	٢,٢٧٨	٧,٣٢٨	٧٤٥	٧,٢٣٩	٣,٨٣٩				
(١٢,٠٠٠)	-	(١٨)	-	(٢٠)	(٤٤)	-	(٩,٤٠٩)	-	(٢,٥٠٩)	-				
٣٠٦,٠٣٢	٣,٥٤٧	٦,٠٣٥	٥,٨٢٠	١٠,١٨١	٣٠,٥٦٤	٢١,٥٦١	٣٢,٢٩٥	٨,٦٢٢	١٧٦,٤٢٩	١٠,٩٧٨				
٢٠٢,٤٢٢	٧,٥٢٨	٣,٨٤٤	١,١٥٨	٤,٠٣٩	١٦,٢١٢	١٦,٩٣٢	٢٦,٧٧١	١٠,٧١٠	٤٢,٤٩٣	٧٢,٧٢٥				

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحدة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف إيجار الطائرات التي تعود لجميع مخاطرها ومنافعها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد قيمة الدفعات المتعلقة بالإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.