



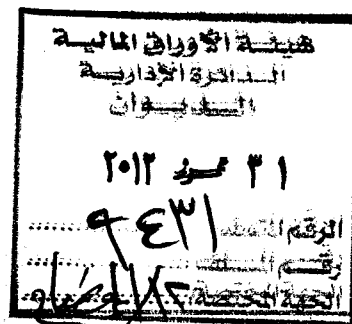
الإشارة : م ح / ر ق م / 60 / 2012
التاريخ : 31 / 7 / 2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تَحِيَّهٖ وَبَعْدُ،

أرفق بطيه، نسخة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة) لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الاردنية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



عمر السعيد
رئيس القطاع المالي

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً الى 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

الفرنسية ويونغ / الأرين
مجلس إدارة
مجلس إدارة
مجلس إدارة
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
١٥٩,٥٤١	١٨٦,٣٨٤	٤	موجودات غير متداولة
٢٤,١٥٢	١,٩٣١	٥	ممتلكات ومعدات
٩,٧٩١	٩,٧٩١		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢٢٧	٢,٢٥٣		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
١٧,٤٩٢	١٧,٥٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩,١٠٢	١٩,٤٨٧		إستثمار في شركات حليفة
٢٣٢,٣٠٥	٢٣٧,٤٠٣		مبالغ محتجزة مقابل عقود إستثمار تشغيلي
٣٥٢	١,١٠٦	٦	موجودات متداولة
٢٩,١٤١	٣٣,٦٤٨		موجودات مشتقات مالية - خيارات عقود شراء وقود
٧,٠٧٣	٥,٧١٢		أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٧٣٦	٥٤,٨٤٥		قطع غيار ولوازم، بالصافي
٣٤,٦٢٨	٨٠,٤١١	٧	ذمم مدينة، بالصافي
١١٣,٩٣٠	١٧٥,٧٢٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,١٨٠	-	٨	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٣٥٣,٤١٥	٤١٣,١٢٥		مجموع الموجودات
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣		حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٢٧٠	١١,٢٧٠		حق ملكية حملة الاسهم
(١٨٦)	-	٦	رأس المال
(٣٧,٣٩٨)	(٥٢,٥٣٠)		الاحتياطي الإجمالي
٥٨,٠٥٩	٤٣,١١٣		تحوطات التدفقات النقدية
٦٥	٧٨		الخسائر المتراكمة
٥٨,١٢٤	٤٣,١٩١		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
٣٥,٣٣٤	٧٥,٣٩٥	٩	المطلوبات
٣٦,٧١١	٣٣,٦٦١		مطلوبات غير متداولة
٢,٠٦٩	١,٧٤٢		قروض طويلة الأجل
٧٤,١١٤	١١٠,٧٩٨		إلتزامات بموجب عقود إستثمار تمويلي طويلة الأجل
			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٣,١٤٥	١٣,٤٢٨	١٠	مطلوبات متداولة
٦,٣٥٣	١٥,٨٨٤	٩	بنوك دائنة
٦٠,٢٧٥	٥٧,٦٧٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٨٧,٥٢٩	٩٤,٢٠٨		مصاريف مستحقة
٧٤	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٩٨٢	٧١,٩٤١		مخصص ضريبة الدخل
٥,٨١٩	٦,٠٠٥		إيرادات مؤجلة
٢٢١,١٧٧	٢٥٩,١٣٦		إلتزامات بموجب عقود إستثمار تمويلي قصيرة الأجل
٢٩٥,٢٩١	٣٦٩,٩٣٤		مجموع المطلوبات
٣٥٣,٤١٥	٤١٣,١٢٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ حزيران		٣٠ حزيران			
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٣٢٣,٥٧٥	٣٨١,٨٩٣	١٨٠,٦٤٥	٢٠٩,٥٠٢	١١	الإيرادات
(٣٤١,٦٦٩)	(٣٥٩,٠٦٤)	(١٨٧,٧٥٨)	(١٨٦,٧٢٥)		تكاليف الإيرادات
(١٨,٠٩٤)	٢٢,٨٢٩	(٧,١١٣)	٢٢,٧٧٧		
١,٢٣٢	٧٤٩	٧٥٨	٤٨١		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٣,٢٧٥	١,٨٣١	٤,٥٤٥	١,٣٢٠		صافي إيرادات أخرى
-	(٢,٣٤٧)	-	(٢,٧٤٤)	٦	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود
(٩,٦٩٠)	(١٠,٤٢٨)	(٤,٦٦٤)	(٥,٤٢٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢,٨٢٦)	(٢٣,٥٧١)	(١٢,٣٩٤)	(١٢,٥٢٠)		مصاريف بيع وتسويق
٩,٠٦٢	١١	٩,٠٥٦	١٧		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤١٧)	(١,٠٧٥)	١٦	(٩٩٠)		أرباح (خسائر) فروقات عملة
(١,٨٩٥)	(٢,٣٦٧)	(١,١٢٨)	(١,٣٨٦)		تكاليف التمويل
(٣٩,٣٥٣)	(١٤,٣٦٨)	(١٠,٩٢٤)	١,٥٢٨		
-	(٧٥١)	-	(١٤٨)	٨	خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(٣٩,٣٥٣)	(١٥,١١٩)	(١٠,٩٢٤)	١,٣٨٠		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣)	-	(٣٣)	-	١٢	ضريبة الدخل
(٣٩,٣٨٦)	(١٥,١١٩)	(١٠,٩٥٧)	١,٣٨٠		ربح (خسارة) الفترة
					العائد إلى:
(٣٩,٣٨٠)	(١٥,١٣٢)	(١٠,٩٥٤)	١,٣٧٢		مساهمي الشركة
(٦)	١٣	(٣)	٨		حقوق غير المسيطرين
(٣٩,٣٨٦)	(١٥,١١٩)	(١٠,٩٥٧)	١,٣٨٠		
دينار (٠,٤٦٧)	دينار (٠,١٧٩)	دينار (٠,١٣٠)	دينار ٠,٠١٦		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة
					الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(٣٩,٣٨٦)	(١٥,١١٩)	(١٠,٩٥٧)	١,٣٨٠
-	١٨٦	-	٢٠٠
(٣٩,٣٨٦)	(١٤,٩٣٣)	(١٠,٩٥٧)	١,٥٨٠
(٣٩,٣٨٠)	(١٤,٩٤٦)	(١٠,٩٥٤)	١,٥٧٢
(٦)	١٣	(٣)	٨
(٣٩,٣٨٦)	(١٤,٩٣٣)	(١٠,٩٥٧)	١,٥٨٠

ربح (خسارة) الفترة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة

التغير في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة -عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(آلاف الديناري)

حق ملكية حملة الأسهم						
مجموع	حقوق غير	تحوطات			الاحتياطي	
حقوق الملكية	المسيطرين	المجموع	الخسائر المتراكمة	التدفقات النقدية	الإجباري	رأس المال
٥٨,١٢٤	٦٥	٥٨,٠٥٩	(٣٧,٣٩٨)	(١٨٦)	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
						الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
(١٤,٩٣٣)	١٣	(١٤,٩٤٦)	(١٥,١٣٢)	١٨٦	-	-
						خسارة الفترة وبند الدخل الشامل الأخرى
٤٣,١٩١	٧٨	٤٣,١١٣	(٥٢,٥٣٠)	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١١٦,٢٤٦	٧٤	١١٦,١٧٢	٢٠,٥٢٩	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
						الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
(٣٩,٣٨١)	(٦)	(٣٩,٣٨٠)	(٣٩,٣٨٠)	-	-	-
						خسارة الفترة وبند الدخل الشامل الأخرى
٧٦,٨٦٠	٦٨	٧٦,٧٩٢	(١٨,٨٥١)	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية 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 ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة			
تعديلات:			
استهلاكات وممتلكات	١٢,٥٩٦	١٥,٣٦٧	
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	(٧٤٩)	(١,٢٣٢)	
تكاليف التمويل	٢,٣٦٧	١,٨٩٥	
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(١١)	(٩,٠٦٢)	
خسائر ممتلكات ومعدات للبيع	٧٥١	-	٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣٠٢	٤٣٠	
إطفاء إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات	(١٥٦)	(١,٣٣٥)	
الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود	٢,٣٤٧	-	٦
تغيرات رأس المال العامل			
ذمم مدينة			
قطع غيار ولوازم	١,٣٦١	(٤,١٤٧)	
أرصدة مدينة أخرى	(٤,٥٠٧)	(٧٩٧)	
شراء موجودات مشتقات مالية	(٢,٩١٥)	(٩,٤٢٧)	
إيرادات مؤجلة	٢٤,١١٥	٣٢,٣١٥	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٦,٦٧٩	(١,٣٠٥)	
مصاريف مستحقة	(٢,٦٠٥)	٨,٢٢٩	
تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٦٢٩)	(٥٩٨)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(٧٤)	(٤)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١١,٦٤٤	(٩,٠٢٤)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٢٦)	-	
إستثمار في شركات حليفة	٦٨٤	٣٠٣	
شراء ممتلكات ومعدات	(٦,٦٢٩)	(١٠,٠١٢)	٤
بيع ممتلكات ومعدات	٢٠	١٨,٧٩٨	
بيع ممتلكات ومعدات للبيع	٣,٦٩٩	-	
مشاريع تحت التنفيذ	(٧,٨٦٨)	(٣,١٥٧)	
التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار	(٣٨٥)	(٤٨١)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٥٠٥)	٥,٤٥١	
الأنشطة التمويلية			
بنك دائن	٢٨٣	١٨,٧٥٥	
المتحصل من قروض	٥٤,٢٠٠	٧,٠٩٢	
تسديد قروض	(٤,٦٠٨)	(١,٥٦٦)	
عقود استئجار تمويلي	(٢,٨٦٤)	(٢,٦٨٨)	
فوائد مدفوعة	(٢,٣٦٧)	(١,٨٩٥)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٤٤,٦٤٤	١٩,٦٩٨	
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٤٥,٧٨٣	١٦,١٢٥	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣٤,٦٢٨	٤٤,٧٨٩	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٨٠,٤١١	٦٠,٩١٤	٧

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

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠١٢ (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 ٥ 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 المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١١. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن الغاء الاعتراف

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات المغنوية)

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

٣ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢:

بلد التأسيس

نسبة الملكية

الأردن

٪١٠٠

شركة الاجنحة الملكية

الأردن

٪٨٠

شركة الملكية الأردنية للسياحة والسفر

هذا وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

٤ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٦,٦٢٩ دينار (٢٠١١: ١٠,٠١٢ دينار).

٥ مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٢٤,١٥٢	-	مشروع المقر الرئيسي*
-	١,٩٣١	أخرى
٢٤,١٥٢	١,٩٣١	

* يمثل هذا البند كلفة العمل المنجز من مشروع المقر الرئيسي للشركة بقيمة اجمالية تقدر بمبلغ ٢٦,٠٠٠ دينار والذي تم إنجازه خلال الربع الاول من عام ٢٠١٢. تم رسلة المشروع خلال شهر آذار ٢٠١٢.

٦ المشتقات المالية - خيارات عقود شراء وقود

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ خيارات عقود شراء وقود طائرات بغرض إدارة مخاطر تغيرات أسعار الوقود وذلك للحد من مخاطر التغير في أسعار الوقود.

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.

بلغت القيمة العادلة لعقود خيارات شراء الوقود كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ١,١٠٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٥٢ دينار) تم تسجيلها كموجودات متداولة في قائمة المركز المالي للمرحلية الموحدة، حيث تستحق هذه العقود خلال شهر حزيران ٢٠١٣.

تم تسجيل خسارة غير متحققة بمبلغ ٢,٣٤٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: لا يوجد) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للجزء غير الفعال من تلك العقود.

٧ النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٩,٣٧٤	٤١,٢٠٨	نقد وأرصدة لدى البنوك*
٢٥,٢٥٤	٣٩,٢٠٣	نقد في الطريق**
٣٤,٦٢٨	٨٠,٤١١	

* يتضمن هذا البند ودائع لدى البنوك بقيمة ٦,٥٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: لا يوجد) وبنسبة فائدة تتراوح بين ٤,٥٪ - ٤,٧٥٪ سنوياً.

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

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١ بيع طائرتي إيربص A-٣١٠، ومحرك طائرة A-٣١٠ بالإضافة إلى بيع سبع شقق سكنية في العقبة على أن تتم عملية البيع خلال عام ٢٠١٢. وبالتالي فقد تم تصنيف الموجودات في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كممتلكات ومعدات معدة للبيع، وتم إدراجها بمبلغ ٧,١٨٠ دينار والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الممتلكات والمعدات مطروحاً منها كلفة البيع.

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ببيع طائرة إيربص A-٣١٠ ومحرك طائرة A-٣١٠ بالإضافة إلى الشقق السكنية. نتج عن البيع خسارة إضافية بلغت ٧٥١ دينار تم تسجيلها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ الإبقاء على طائرة إيربص A-٣١٠ الثانية ضمن أسطول الشركة. وبالتالي تم إعادة تصنيفها في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة إلى الممتلكات والمعدات، وقد تم إدراجها بمبلغ ٢,٧٣٠ والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الطائرة مطروحاً منه كلفة البيع.

٩ قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ حزيران ٢٠١٢	
أقساط القروض		أقساط القروض	
طويلة	تستحق الدفع	طويلة	تستحق الدفع
الأجل	خلال عام	الأجل	خلال عام
١٥,٦٠٣	-	٣٣,٨١٢	١,٦٤٩
١٩,٧٣١	٣,٨١٩	١٧,٨٢١	٣,٨١٩
-	٢,٥٣٤	-	٦٨٩
-	-	٢٣,٧٦٢	٩,٧٢٧
٣٥,٣٣٤	٦,٣٥٣	٧٥,٣٩٥	١٥,٨٨٤

قرض البنك العربي

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

قرض بنك الاستثمار العربي الأردني

قرض بنك ستاندرد تشارترد

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 اسواق لندن (LIBOR) مضافاً 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 ٣٥,٤٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٥,٦٠٣ دينار).

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 اسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ما نسبته ٢,٢٥٪ على أن لا يقل إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٢٥٪. يسدد القرض بموجب ٧٨ قسط شهري، استحق القسط الأول البالغ ٤٤٨,٧١٨ دولار أمريكي في ٣١ آب ٢٠١١. بلغ رصيد القرض ٢١,٦٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٣,٥٥٠ دينار). ستقوم الشركة برهن قطعة أرض مشروع المقر الرئيسي لصالح البنك الأردني الكويتي نهاية عام ٢٠١٤ كضمان للقرض.

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) مضافاً إليها ما نسبته ٢,٦٪ على أن لا يقل اجمالي سعر الفائدة عن ٤,٥٠٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري، استحق القسط الأول البالغ ٤٠١,٨٧٥ دولار أمريكي في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩. بلغ رصيد القرض ٦٨٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢,٥٣٤ دينار).

قرض بنك ستاندرد تشارترد

منحت الشركة قرض من بنك ستاندرد تشارترد بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١١ بمبلغ ٤٨ مليون دولار أمريكي (٣٤,٠٤٣ دينار) وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ما نسبته ٢,٦٢٪. يسدد القرض بموجب ٤٢ قسط شهري، يستحق القسط الأول البالغ ١,١٤٢,٨٥٧ دولار أمريكي في ٣١ تموز ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٣٣,٤٨٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٢٠١١: صفر دينار).

تتطلب بعض إتفاقيات القروض طويلة الأجل التزام الشركة ببعض المؤشرات المالية. حصلت الشركة على كتاب يسمح بتجاوز هذه المؤشرات حتى ٣١ تموز ٢٠١٢. إن الشركة بصدد الحصول على تجديد لكتاب السماح بالتجاوز.

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وما بعد هي كما يلي:

الفترة	
أول تموز ٢٠١٢ - ٣٠ حزيران ٢٠١٣	١٥,٨٨٤
أول تموز ٢٠١٣ - ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢١,٧٩٢
أول تموز ٢٠١٤ - ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٣,٤٤١
أول تموز ٢٠١٥ - ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢٣,٤٤١
أول تموز ٢٠١٦ وما بعد	٦,٧٢١
	<u>٩١,٢٧٩</u>

١٠ بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة كما يلي:

- حساب جاري مدين بسقف ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,٠٩٢ دينار) ممنوح من بنك الإتحاد.
- حساب جاري مدين بسقف ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٧,٠٩٢ دينار) ممنوح من بنك الإستثمار العربي الأردني.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٩٩,٦٥١	٢٢٧,٧٥٩	١١١,٢٨٠	١٢٦,٠١٤	خدمات منتظمة
١٩,٢٩٤	١٩,٩٢٤	٩,٨٨١	١٠,٢٢٥	مسافرون
٢,٩٢٢	٣,٣٨٥	١,٤٨٨	١,٧٥٢	شحن
١,٩٩٦	٢,٦٦٤	١,٠٩٥	١,٤٧٨	أمتعة زائدة
٢٢٣,٨٦٣	٢٥٣,٧٣٢	١٢٣,٧٤٤	١٣٩,٤٦٩	بريد جوي
				مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١٤)
٧,٣٢٩	٨,٧٥٤	٤,٨٣٢	٣,٦٦٩	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١٤)
٤,٥٦٤	٥,٠٢٣	٢,٣٧٥	٢,٦٢٠	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل
٢,٦٨٤	٢,٥٠٥	١,٤٧١	١,٣٥٥	طائرات الشركات الأخرى
٤,٦٨٣	٥,٢٠٤	٢,٣١٧	٢,٦٧٧	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة
٦٨,٢٥٣	٨٩,٣٥٧	٣٨,٥٨٩	٤٩,٩١٦	لشركات الأخرى
٧٣٤	٩٣٨	٣٨٢	٥٥٣	إيرادات مستودع الشحن
١,٢٦٥	١,٢٦٦	٧٢٩	٦٩٧	إيرادات بدل وقود مضافة على أثمان التذاكر
٢,٠٢٩	٣,٦٩٠	١,٥٠٣	١,٩٩٩	وأذونات الشحن
٢,٧٣١	٣,١٠٨	١,٦٦٢	١,٥٥٩	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
٥,٤٤٠	٨,٣١٦	٣,٠٤١	٤,٩٨٨	إيرادات خدمات شركات الطيران الأخرى
٣٢٣,٥٧٥	٣٨١,٨٩٣	١٨٠,٦٤٥	٢٠٩,٥٠٢	إيرادات تغيير حجز
				إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
				إيرادات متنوعة

١٢ ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣	-	٣٣	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٣	-	٣٣	-	ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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.

- كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٦,٨٠٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٥,٨٣٦ دينار) تتعلق بكفالات حسن تنفيذ.

- القضايا المقامة على المجموعة:

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت ٤,١١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٤,٢٣٧ 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 حزيران ٢٠١٢ التزامات رأسمالية بمبلغ ٨٧٥,٧٧٣,٠٠٠ دولار أمريكي (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٨٧٥,٧٧٣,٠٠٠ دولار أمريكي) أي ما يعادل ٦٢١,١١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٦٢١,١١٦ دينار) تتمثل في عقود استئجار تمويلي تم توقيعها لشراء طائرات.

- التزامات الإيجار التشغيلي:

على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة للالتزامات مستقبلية تتمثل في عقود استئجار تشغيلية لأربع طائرات إيربص A-٣٤٠، ستة طائرات إيربص A-٣٢٠، أربع طائرات إيربص A-٣٢١، أربع طائرات إيربص A-٣١٩، ثلاث طائرات إيربص A-٣٣٠ وثلاث طائرات امبرير E-١٩٥ وطائرة امبرير E-١٧٥. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن هذا البند عقود إيجار تشغيلي لطائرة إيربص A-٣٢٠، وأربع طائرات بوينغ B-٧٨٧.

إن تفاصيل دفعات الإيجار التشغيلي كما يلي:

الفترة	دينار
أول تموز ٢٠١٢ - ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٧٢,٥٥٤
أول تموز ٢٠١٣ - ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٧٠,٦٨٨
أول تموز ٢٠١٤ - ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٥٩,٧٩٨
أول تموز ٢٠١٥ - ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٥٧,٨٨٤
أول تموز ٢٠١٦ وما بعد	٤٣١,٤٤١

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١				٢٠١٢				
تأجير الطائرات		الخدمات	المنتظمة	تأجير الطائرات		الخدمات	المنتظمة	
والرحلات الخاصة	شحن			والرحلات الخاصة	شحن			
المجموع	مستأفرون	المنتظمة	المجموع	مستأفرون	المنتظمة	المجموع	مستأفرون	
٢٠,٢٢٤	٣٠	٤٤	٢٠,١٥٠	٢٢,٦٠٣	٦٣٤	١٨٨	٢١,٧٨١	المشرق
٣١,٦٧٩	-	٩٠٧	٣٠,٧٧٢	٣١,٢٤٩	٢٥٥	٥٣٢	٣٠,٤٦٢	أوروبا
٢٦,١٠٨	٤٩٥	٥٨٠	٢٥,٠٣٣	٣٢,١٧٢	٤٣	١,٠٦٦	٣١,٠٦٣	الخليج العربي
٣٠,٣٠٠	٣١٩	٢,٠٧٩	٢٧,٩٠٢	٣٠,٢١٧	١٩٣	-	٣٠,٠٢٤	أميركا
١٧,٠٧١	-	٢	١٧,٠٦٩	١٨,١٢٠	٦٩	-	١٨,٠٥١	آسيا
٣,١٩٤	٤٤	٣٣٢	٢,٨١٨	٨,٧٧٧	١٢٤	٥٦٥	٨,٠٨٨	أفريقيا
١٢٨,٥٧٦	٨٨٨	٣,٩٤٤	١٢٣,٧٤٤	١٤٣,١٣٨	١,٣١٨	٢,٣٥١	١٣٩,٤٦٩	مجموع الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١				٢٠١٢				
تأجير الطائرات		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات والرحلات		الخدمات المنتظمة		
والرحلات الخاصة				الخاصة				
شحن	مسافرون				شحن		مسافرون	
٣٧,٨٩٥	١١٩	٢١٢	٣٧,٥٦٤	٤٢,٦٧١	١,٠٩٧	١٩٦	٤١,٣٧٨	المشرق
٥٩,٣٩٠	٢٤٠	٢,١٧٧	٥٦,٩٧٣	٥٥,٣٩٢	٣٨٧	٦٦٠	٥٤,٣٤٥	أوروبا
٤٦,١٥١	٤٩٥	٧٥٧	٤٤,٨٩٩	٦٠,٩٣٢	١٣٣	٤,٣٧٣	٥٦,٤٢٦	الخليج العربي
٤٧,١١٢	٣٩٥	٢,٠٧٩	٤٤,٦٣٨	٤٨,٩٩٩	٤٣٣	-	٤٨,٥٦٦	اميركا
٣٣,٣٠٤	١٦٠	١٠٨	٣٣,٠٣٦	٣٥,٥٧٦	١٦٥	-	٣٥,٤١١	اسيا
٧,٣٤٠	١٣٥	٤٥٢	٦,٧٥٣	١٨,٩١٦	١٢٤	١,١٨٦	١٧,٦٠٦	افريقيا
٢٣١,١٩٢	١,٥٤٤	٥,٧٨٥	٢٢٣,٨٦٣	٢٦٢,٤٨٦	٢,٣٣٩	٦,٤١٥	٢٥٣,٧٣٢	مجموع الايرادات

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ حزيران ٢٠١٢		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
٤,٤٢٣	٣,٧٩٩	٣,٢٦٥	١,١٨٦	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٨,٣٧٦	-	٦,٧٧٤	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
-	٢,٠١٥	-	٢,٩٦٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٨٨٩	-	١,٥٨٧	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٨٩	-	٤٣٨	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
١٣,٧٧٧	٥,٨١٤	١٢,٠٦٤	٤,١٥١	

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٥٠	١٢٢	٣١	-	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات:
٧	-	-	-	ايرادات خدمات منتظمة
٧	-	٧	-	ايرادات من خدمات حاسوب
١٦٤	١٢٢	٣٨	-	ايرادات الخدمات الفنية والصيانة
٦٥٣	١٨٦	٤٠١	١١٥	ايرادات اخرى
٤,٠٩٨	٤,١١٠	٢,٥٧٦	٢,٣١٩	مصاريف صيانة وتصليلات
٧,١٢٠	٨,٢٦١	٣,٨٣٠	٤,٠٩٦	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات:
				مصاريف خدمات المسافرين
				الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي:
٢	١٧	١	١	ايرادات اخرى
٨٢٥	٨٠٢	٥١١	٥٨٨	مصاريف تدريب الطيارين

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
٣,٩١٦	٣,٧٢٦	١,٩٤٤	٢,٠١٠
٨٢٩	١,٠٥٢	٤١٣	٤٣٠
٤,٧٤٥	٤,٧٧٨	٢,٣٥٧	٢,٤٤٠

إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
إيرادات خدمات منتظمة - شحن

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
٢٧٣	٢٧٨	١٥٧	١٤١

رواتب ومنافع أخرى