



24-OCT-2012 20:57 From:

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

مَقْلِبَةٌ

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وقائمة للدخل المرحلية الموحدة وقائمة للدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة. ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المتضامن. 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 نستوعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة الموقعة لم يتم إعدادها من كثافة التواضع الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ليرتفع ويوسع الزاوية
 من قناتين
 مضاف - الزاوية
 وضاع تمام برقاوي
 ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)			
			موجودات غير متداولة
١٥٩,٥٤١	١٨٢,٩٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٢٤,١٥٢	٩٦١	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٧٩١	١٥,٢٠٠		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٢,٢٢٧	٢,٢٥٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٤٩٢	١٦,٩٦٥		إستثمار في شركات حليفة
١٩,١٠٢	١٨,١١٨		مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي
٢٣٢,٣٠٥	٢٣٦,٤٨٤		
			موجودات متداولة
٣٥٢	١,٨٦١	٦	موجودات مشتتات مالية - خيارات عقود شراء وقود
٢٩,١٤١	٢٩,٥٤١		أرصدة مدينة أخرى
٧,٠٧٣	٦,٠٢٥		قطع غيار ولوازم، بالصافي
٤٢,٧٣٦	٤٩,٧٤٠		نعم مدينة، بالصافي
٣٤,٦٢٨	٦٣,٦٢٨	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٣,٩٣٠	١٥٠,٧٩٥		
٧,١٨٠	-	٨	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٣٥٣,٤١٥	٣٨٧,٢٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣		رأس المال
١١,٢٧٠	١١,٢٧٠		الإحتياطي الإحتياطي
(١٨٦)	-	٦	تحوطات التدفقات النقدية
(٣٧,٣٩٨)	(٣٧,٠٠٨)		الخسائر المتراكمة
٥٨,٠٥٩	٥٨,٦٣٥		
٦٥	٧٩		حقوق غير المسيطرين
٥٨,١٢٤	٥٨,٧١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥,٣٣٤	٦٨,٤٤١	٩	قروض طويلة الأجل
٣٦,٧١١	٣٢,١٠٠		إلتزامات بموجب عقود إستئجار تمويلي طويلة الأجل
٣,٠٦٩	١,٧١١		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٧٤,١١٤	١٠٢,٢٥٢		
			مطلوبات متداولة
١٣,١٤٥	١٤,٠٦٣	١٠	بنوك دائنة
٦,٣٥٣	١٨,٤٩٣	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٠,٢٧٥	٦١,٢٨٧		مصاريف مستحقة
٨٧,٥٢٩	٨٣,٣٣١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٤	-		مخصص ضريبة الدخل
٤٧,٩٨٢	٤٣,٠٣٩		إيرادات مؤجلة
٥,٨١٩	٦,١٠٠		إلتزامات بموجب عقود إستئجار تمويلي قصيرة الأجل
٢٢١,١٧٧	٢٢٦,٣١٣		
٢٩٥,٢٩١	٣٢٨,٥٦٥		مجموع المطلوبات
٣٥٣,٤١٥	٣٨٧,٢٧٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٥٤٢,٨١٥	٦٠٩,٨٦٤	٢١٩,٢٤٠	٢٢٧,٩٧١	١١	الإيرادات
(٥٤٤,٧٦٨)	(٥٥٦,١٧٧)	(٢٠٣,٠٩٩)	(١٩٧,١١٣)		تكاليف الإيرادات
(١,٩٥٣)	٥٣,٦٨٧	١٦,١٤١	٣٠,٨٥٨		
١,١٠٧	١,١٤٦	(١٢٥)	٣٩٧		حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
٢,٥٤٩	٣,٣٨٨	(٧٢٦)	١,٥٥٧		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٧١٠)	-	١,٤٧٤	٦	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود
-	٥٢٢	-	٦٨٥		أرباح عقود وقود آجلة
(١٤,٣٢٧)	(١٥,٣٥٧)	(٤,٦٣٧)	(٤,٩٢٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣٥,٦٠٤)	(٣٦,٠٦٧)	(١٢,٧٧٨)	(١٢,٤٩٦)		مصاريف بيع وتسويق
٩,٠٥٧	(٥)	(٥)	(١٦)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦٣)	(١,٥٦٦)	(٤٦)	(٤٩١)		خسائر فروقات عملة
(٢,٧٢٦)	(٣,٨٨٣)	(٨٣١)	(١,٥١٦)		تكاليف التمويل
(٤٢,٣٦٠)	١,١٥٥	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		
-	(٧٥١)	-	-	٨	خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(٤٢,٣٦٠)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣)	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		ربح (خسارة) الفترة
					العائد الى:
(٤٢,٣٨٢)	٣٩٠	(٣,٠٠٢)	١٥,٥٢٢		مساهمي الشركة
(١١)	١٤	(٥)	١		حقوق غير المسيطرين
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		
دينار (٠,٥٠٢)	دينار ٠,٠٠٥	دينار (٠,٠٣٦)	دينار ٠,١٨٤		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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 الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣
-	١٨٦	-	-
(٤٢,٣٩٣)	٥٩٠	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣
(٤٢,٣٨٢)	٥٧٦	(٣,٠٠٢)	١٥,٥٢٢
(١١)	١٤	(٥)	١
(٤٢,٣٩٣)	٥٩٠	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣

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

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

حق ملكية حملة الأسهم						
مجموع	حقوق غير		(الخسائر	تحوطات	الإحتياطي	
حقوق الملكية	المسيطرين	المجموع	المترابكة)	التدفقات	الإجباري	رأس المال
			الأرباح المنورة	التقنية		
٥٨,١٢٤	٦٥	٥٨,٠٥٩	(٣٧,٣٩٨)	(١٨٦)	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
٥٩٠	١٤	٥٧٦	٣٩٠	١٨٦	-	-
٥٨,٧١٤	٧٩	٥٨,٦٣٥	(٣٧,٠٠٨)	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢						
١١٦,٢٤٦	٧٤	١١٦,١٧٢	٢٠,٥٢٩	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
(٤٢,٣٩٣)	(١١)	(٤٢,٣٨٢)	(٤٢,٣٨٢)	-	-	-
٧٣,٨٥٣	٦٣	٧٣,٧٩٠	(٢١,٨٥٣)	-	١١,٢٧٠	٨٤,٣٧٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١						
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية			
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة الدخل	٤٠٤	(٤٢,٣٦٠)	
تعديلات:			
إستهلاكات ممتلكات ومعدات	١٩,٩٠٧	٢٤,٦١٢	
حصة الشركة من أرباح شركات حليفة	(١,١٤٦)	(١,١٠٧)	
تكاليف التمويل	٣,٨٥٠	٢,٧٢٦	
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات	٥	(٩,٠٥٧)	
خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع	٧٥١	-	٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٣٨٢	٢٠٥	
إطفاء إيرادات مؤجلة	(٢٣٥)	(٢,٠٠٨)	
الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود	٧١٠	-	٦
تغيرات رأس المال العامل			
ذمم مدينة	(٧,٠٠٤)	(٤,٠١١)	
قطع غيار ولوازم	١,٠٤٨	(١,٣٦٢)	
أرصدة مدينة أخرى	(٤٠٠)	(٧,٥٦٦)	
شراء موجودات مشفقات مالية	(٢,٠٣٣)	-	
إيرادات مؤجلة	(٤,٧٠٨)	٣,٨١٦	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٤,١٩٨)	١٦,١٦٦	
مصاريف مستحقة	١,٠١٢	١,٤٣٥	
تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٧٤٠)	(٤٨١)	
ضريبة الدخل المدفوعة	(٧٤)	(٦٦)	
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٧,٥٣١	(١٩,٠٥٨)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٢٦)	-	
إستثمار في شركات حليفة	١,٦٧٣	٧٥٠	
شراء ممتلكات ومعدات	(٩,١٢١)	(١٤,٢٧١)	٤
بيع ممتلكات ومعدات	٢١	١٨,٨٠٠	
بيع ممتلكات ومعدات معدة للبيع	٣,٦٩٩	٢,٠٥٧	
مشاريع تحت التنفيذ	(٨,٣٣٧)	(٥,٨٢١)	
التغير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي	٩٨٤	(٣٠٦)	
دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات	(٥,٤٠٩)	-	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	(١٦,٥١٦)	١,٢٠٩	
الأنشطة التمويلية			
بنك دائن	٩١٨	١٩,٨١٦	
المتحصل من قروض	٥٤,٢٠١	٧,٠٩٢	
تسديد قروض	(٨,٩٥٣)	(٣,٩٠٩)	
عقود استئجار تمويلي	(٤,٣٣٠)	(٤,٠٦٥)	
فوائد مدفوعة	(٣,٨٥٠)	(٢,٧٢٦)	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٣٧,٩٨٥	١٦,٢٠٨	
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٢٩,٠٠٠	(١,٦٤١)	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣٤,٦٢٨	٤٤,٧٨٩	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٦٣,٦٢٨	٤٣,١٤٨	

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول 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 ٢٤ تشرين الأول 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 المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للافصاح عن الغاء الاعتراف بمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات المغفوة) 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 أيلول ٢٠١٢:

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

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

٤ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩,١٢١ دينار (٢٠١١: ١٤,٢٧١ دينار).

٥ مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٢٤,١٥٢	-	مشروع المقر الرئيسي*
-	٩٦١	أخرى
٢٤,١٥٢	٩٦١	

* يمثل هذا البند كلفة العمل المنجز من مشروع المقر الرئيسي للشركة والذي تم إنجازه خلال الربع الأول 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 أيلول 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 أيلول ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٦١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٥٢ دينار) تم تسجيلها كموجودات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، حيث تستحق هذه العقود خلال شهر أيلول ٢٠١٣.

تم تسجيل خسارة غير متحققة بمبلغ ٧١٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١١: لا يوجد) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للجزء غير الفعال من تلك العقود.

٧ النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٩,٣٧٤	٣٢,٣٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك*
٢٥,٢٥٤	٣١,٢٥٣	نقد في الطريق**
٣٤,٦٢٨	٦٣,٦٢٨	

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

** 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.

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١ بيع طائرتي إيرباص A-310، ومحرك طائرة A-310 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 أيلول ٢٠١٢ ببيع طائرة إيرباص A-310 ومحرك طائرة A-310 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 أيلول ٢٠١٢ الإبقاء على طائرة إيرباص A-310 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 أيلول ٢٠١٢		
أقساط القروض		أقساط القروض		
طويلة	تستحق الدفع	طويلة	تستحق الدفع	
الأجل	خلال عام	الأجل	خلال عام	
١٥,٦٠٣	-	٣٠,٥١٣	٤,٩٤٨	قرض البنك العربي
١٩,٧٣١	٣,٨١٩	١٦,٥٤٨	٣,٨١٩	قرض البنك الأردني الكويتي (٢)
-	٢,٥٣٤	-	-	قرض بنك الإستثمار العربي الأردني
-	-	٢١,٧٣٠	٩,٨٨١	قرض بنك ستاندرد تشارترد
-	-	(٣٥٠)	(١٥٥)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
٣٥,٣٣٤	٦,٣٥٣	٦٨,٤٤١	١٨,٤٩٣	

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) مضافاً إليها ما نسبته ٢,٧٥٪. يسدّد 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 أيلول 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 أسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ما نسبته ٢,٢٥٪ على أن لا يقل إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٢٥٪. يسدّد القرض بموجب ٧٨ قسط شهري، استحق القسط الأول البالغ ٤٤٨,٧١٨ دولار أمريكي في ٣١ آب ٢٠١١. بلغ رصيد القرض ٢٠,٣٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٥٠٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري، استحق القسط الأول البالغ ٤٠١,٨٧٥ دولار أمريكي في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩. تم تسديد القرض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٣١,١٠٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (٢٠١١: صفر دينار).

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

الفترة	دينار
أول تشرين الأول ٢٠١٢ - ٣٠ أيلول ٢٠١٣	١٨,٤٩٣
أول تشرين الأول ٢٠١٣ - ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٣,٤٤١
أول تشرين الأول ٢٠١٤ - ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٣,٤٤١
أول تشرين الأول ٢٠١٥ - ٣٠ أيلول ٢٠١٦	١٦,١٤٧
أول تشرين الأول ٢٠١٦ وما بعد	٥,٤١٢
	<u>٨٦,٩٣٤</u>

١٠ بنوك دافعة

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.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٥٠,٨٢١	٣٧٧,٧٨٥	١٥١,١٧٠	١٥٠,٠٢٦	خدمات منتظمة
٢٩,٢٥٦	٢٨,٥٣١	٩,٩٦٢	٨,٦٠٧	مسافرون
٤,٨٨٦	٥,١٣٣	١,٩٦٤	١,٧٤٨	شحن
٣,١١٧	٣,٨٦٣	١,١٢١	١,١٩٩	أمتعة زائدة
				بريد جوي
٣٨٨,٠٨٠	٤١٥,٣١٢	١٦٤,٢١٧	١٦١,٥٨٠	مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١٤)
١٢,١٦٢	١٤,٦٨٤	٤,٨٣٣	٥,٩٣٠	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١٤)
٦,٨٩٧	٧,٦٢٤	٢,٣٣٣	٢,٦٠١	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
٤,٢١٤	٣,٩٣١	١,٥٣٠	١,٤٢٦	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٧,٣٦٦	٨,١٣٩	٢,٦٨٣	٢,٩٣٥	إيرادات مستودع شحن
١,٩٧٩	١,٩٠٨	٧١٤	٦٤٢	إيرادات خدمات الشركات الأخرى
١٠٥,١٧١	١٣٣,٣٣٠	٣٦,٩١٨	٤٣,٩٧٣	إيرادات بدل وقود مضافة على أثمان التذاكر وأذونات الشحن
١,٢٣٢	١,٤٨٠	٤٩٨	٥٤٢	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
٢,٩٥٧	٤,٩٥٥	٩٢٨	١,٢٦٥	رسوم تغيير حجز
٤,٢٨٨	٤,٧٣١	١,٥٥٧	١,٦٢٣	إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
٨,٤٦٩	١٣,٧٧٠	٣,٠٢٩	٥,٤٥٤	إيرادات متنوعة
٥٤٢,٨١٥	٦٠٩,٨٦٤	٢١٩,٢٤٠	٢٢٧,٩٧١	

١٢ ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٣	-	-	-	ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 و٢٠٠٩ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

- كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٦,٤٢٠ 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 ٤,٠١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إستئجار تشغيلية لأربع طائرات إيربص A-340، ستة طائرات إيربص A-320، أربع طائرات إيربص A-321، أربع طائرات إيربص A-319، ثلاث طائرات إيربص A-330 وثلاث طائرات امبرير E-195 وطائرة امبرير E-175. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن هذا البند عقود إيجار تشغيلي لطائرة إيربص A-320، وأربع طائرات بوينغ B-787.

إن تفاصيل دفعات الإيجار التشغيلي كما يلي:

الفترة	دينار
أول تشرين الأول ٢٠١٢ - ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٧١,٧٠٧
أول تشرين الأول ٢٠١٣ - ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٦٦,٩٧٠
أول تشرين الأول ٢٠١٤ - ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٥٠,٦٤٧
أول تشرين الأول ٢٠١٥ - ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٥٧,٨٢٤
أول تشرين الأول ٢٠١٦ وما بعد	٣٩٢,١٥٧

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١١				٢٠١٢				
تأجير الطائرات والرحلات الخاصة			الخدمات	تأجير الطائرات والرحلات الخاصة			الخدمات	
المجموع	شحن	مسافرون	المنتظمة	المجموع	مسافرون	شحن	المنتظمة	
٢٥,٠١٥	٣١٩	١,٢٣٧	٢٣,٤٥٩	٢٧,٠٧٥	١,٥٨٠	٢,٠٦١	٢٣,٤٣٤	المشرق
٤٠,٤٧٨	١٧٨	٨٩٥	٣٩,٤٠٥	٣٥,٥٢٧	٣٥٢	٢١٠	٣٤,٩٦٥	أوروبا
٣٩,٠١٠	١٨٩	٨٨٨	٣٧,٩٢٣	٣٨,٧٤٢	٨٩٦	-	٣٧,٨٤٦	الخليج العربي
٣٩,٦٥٥	١٦٠	٣٤	٣٩,٤٦١	٣٨,٥٣٦	-	١٥٨	٣٨,٣٧٨	أميركا
٢٠,٤٥١	-	٢٦٣	٢٠,١٨٨	١٩,٥١١	-	-	١٩,٥١١	آسيا
٤,٤٤١	-	٦٧٠	٣,٧٧١	٨,١١٩	٦٢٧	٤٦	٧,٤٤٦	أفريقيا
١٦٩,٠٥٠	٨٤٦	٣,٩٨٧	١٦٤,٢١٧	١٦٧,٥١٠	٣,٤٥٥	٢,٤٧٥	١٦١,٥٨٠	مجموع الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١١				٢٠١٢				
تأجير الطائرات		الخدمات	المجموع	تأجير الطائرات		الخدمات	المجموع	
والرحلات الخاصة	شحن			والرحلات الخاصة	شحن			المنتظمة
٦٢,٩١٢	٤٣٥	١,٤٥٠	٦١,٠٢٧	٦٩,٧٤٦	١,٧٧٦	٣,١٥٨	٦٤,٨١٢	المشرق
٩٩,٨٦٥	٤١٨	٣,٠٧٢	٩٦,٣٧٥	٩٠,٩١٩	١,٠١٢	٥٩٧	٨٩,٣١٠	أوروبا
٨٥,١٦٠	٦٨٤	١,٦٤٥	٨٢,٨٣١	٩٩,٦٧٤	٥,٢٦٩	١٣٣	٩٤,٢٧٢	الخليج العربي
٨٦,٧٦٨	٥٥٥	٢,١١٤	٨٤,٠٩٩	٨٧,٥٣٥	-	٥٩١	٨٦,٩٤٤	أميركا
٥٣,٧٥٤	١٦٠	٣٧١	٥٣,٢٢٣	٥٥,٠٨٧	-	١٦٥	٥٤,٩٢٢	آسيا
١١,٧٨٣	١٣٦	١,١٢٢	١٠,٥٢٥	٢٧,٠٣٥	١,٨١٣	١٧٠	٢٥,٠٥٢	أفريقيا
٤٠٠,٢٤٢	٢,٣٨٨	٩,٧٧٤	٣٨٨,٠٨٠	٤٢٩,٩٩٦	٩,٨٧٠	٤,٨١٤	٤١٥,٣١٢	مجموع الإيرادات

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ أيلول ٢٠١٢		
نعم دائنة	نعم مدينة	نعم دائنة	نعم مدينة	
٤,٤٢٣	٣,٧٩٩	٣,٦١٧	٤,٥٦٢	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٨,٣٧٦	-	٨,٦٤٨	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
-	٢,٠١٥	-	٢,٧٠٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٨٨٩	-	١,٢٥٦	-	الشركة الأردنية لتموين الطائرات
٨٩	-	٢٩	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
١٣,٧٧٧	٥,٨١٤	١٣,٥٥٠	٧,٢٦٧	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٧	٢٥٥	١٧	١٣٣	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات:
٧	-	-	-	إيرادات خدمات منتظمة
٨	-	١	-	إيرادات خدمات الحاسوب
١٨٢	٢٥٥	١٨	١٣٣	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة
٩٩٥	٣٩٦	٣٤٢	٢١٠	إيرادات أخرى
٥,٨٩٠	٦,٨٦٦	١,٧٩٢	٢,٧٥٦	مصاريف صيانة وتصليات
١١,٧١٣	١٣,٢٢٨	٤,٥٩٣	٤,٩٦٧	الشركة الأردنية لتموين الطائرات:
٤	٢	٢	(١٥)	مصاريف خدمات المسافرين
١,١٥٥	٩٦٦	٣٣٠	١٦٤	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي:
				إيرادات (مصاريف) أخرى
				مصاريف تدريب الطيارين

- 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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٢٨٢	٦,٣٠٣	٢,٣٦٦	٢,٥٧٧	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
١,٢٣٧	١,٢٤١	٤٠٨	١٨٩	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
٧,٥١٩	٧,٥٤٤	٢,٧٧٤	٢,٧٦٦	

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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٤١٧	٣٦٧	١٤٤	٨٩	رواتب ومنافع أخرى



الإشارة : م ح / ر ق م / 116 / 2012

التاريخ : 24 / 10 / 2012

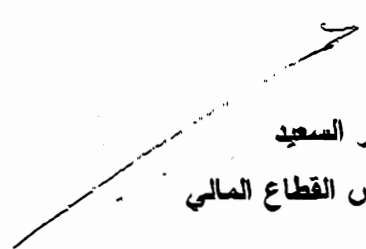
السادة بورصة عمان المحترمين

عمان - الاردن

تحية وبعد،

أرفق بطيه، نسخة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة) لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الاردنية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 أيلول 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 أيلول 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 أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة 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 إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطيلية 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 تحييدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارة شركة
الخطوط الجوية الملكية الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
وضاح حسام برقباوي
ترخيص رقم ٥٩٦

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٥٩,٥٤١	١٨٢,٩٨٧	٤	ممتلكات ومعدات
٢٤,١٥٢	٩٦١	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٩,٧٩١	١٥,٢٠٠		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٢,٢٢٧	٢,٢٥٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٤٩٢	١٦,٩٦٥		إستثمار في شركات حليفة
١٩,١٠٢	١٨,١١٨		مبالغ محتجزة مقابل عقود إستئجار تشغيلي
٢٢٢,٣٠٥	٢٣٦,٤٨٤		
			موجودات متداولة
٣٥٢	١,٨٦١	٦	موجودات مشتقات مالية - خيارات عقود شراء وقود
٢٩,١٤١	٢٩,٥٤١		أرصدة متينة أخرى
٧,٠٧٣	٦,٠٢٥		قطع غيار ولوازم، بالصافي
٤٢,٧٣٦	٤٩,٧٤٠		نعم مدينة، بالصافي
٣٤,٦٢٨	٦٣,٦٢٨	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٣,٩٣٠	١٥٠,٧٩٥		
٧,١٨٠	-	٨	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٢٥٣,٤١٥	٣٨٧,٢٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الاسهم
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣		رأس المال
١١,٢٧٠	١١,٢٧٠		الإحتياطي الإجمالي
(١٨٦)	-	٦	تحوطات التدفقات النقدية
(٣٧,٣٩٨)	(٣٧,٠٠٨)		الخسائر المتراكمة
٥٨,٠٥٩	٥٨,٦٣٥		
٦٥	٧٩		حقوق غير المسيطرين
٥٨,١٢٤	٥٨,٧١٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥,٣٣٤	٦٨,٤٤١	٩	قرروض طويلة الأجل
٣٦,٧١١	٣٢,١٠٠		إلتزامات بموجب عقود إستئجار تمويلي طويلة الأجل
٢,٠٦٩	١,٧١١		مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٧٤,١١٤	١٠٢,٢٥٢		
			مطلوبات متداولة
١٣,١٤٥	١٤,٠٦٣	١٠	بنوك دائنة
٦,٣٥٣	١٨,٤٩٣	٩	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٦٠,٢٧٥	٦١,٢٨٧		مصاريف مستحقة
٨٧,٥٢٩	٨٣,٣٣١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٤	-		مخصص ضريبة الدخل
٤٧,٩٨٢	٤٣,٠٣٩		إيرادات مؤجلة
٥,٨١٩	٦,١٠٠		إلتزامات بموجب عقود إستئجار تمويلي قصيرة الأجل
٢٢١,١٧٧	٢٢٦,٣١٣		
٢٩٥,٢٩١	٣٢٨,٥٦٥		مجموع المطلوبات
٣٥٣,٤١٥	٣٨٧,٢٧٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(الآلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٥٤٢,٨١٥	٦٠٩,٨٦٤	٢١٩,٢٤٠	٢٢٧,٩٧١	١١	الإيرادات
(٥٤٤,٧٦٨)	(٥٥٦,١٧٧)	(٢٠٣,٠٩٩)	(١٩٧,١١٣)		تكاليف الإيرادات
(١,٩٥٣)	٥٣,٦٨٧	١٦,١٤١	٣٠,٨٥٨		
١,١٠٧	١,١٤٦	(١٣٥)	٣٩٧		حصة الشركة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
٢,٥٤٩	٣,٣٨٨	(٧٢٦)	١,٥٥٧		صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
-	(٧١٠)	-	١,٤٧٤	٦	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود
-	٥٢٢	-	٦٨٥		أرباح عقود وقود آجلة
(١٤,٣٢٧)	(١٥,٣٥٧)	(٤,٦٣٧)	(٤,٩٢٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣٥,٦٠٤)	(٣٦,٠٦٧)	(١٢,٧٧٨)	(١٢,٤٩٦)		مصاريف بيع وتسويق
٩,٠٥٧	(٥)	(٥)	(١٦)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦٣)	(١,٥٦٦)	(٤٦)	(٤٩١)		خسائر فروقات عملة
(٢,٧٢٦)	(٣,٨٨٣)	(٨٣١)	(١,٥١٦)		تكاليف التمويل
(٤٢,٣٦٠)	١,١٥٥	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		
-	(٧٥١)	-	-	٨	خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(٤٢,٣٦٠)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣)	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		ربح (خسارة) الفترة
(٤٢,٣٨٢)	٣٩٠	(٣,٠٠٢)	١٥,٥٢٢		العائد الى:
(١١)	١٤	(٥)	١		مساهمي الشركة
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣		حقوق غير المسيطرين
دينار (٠,٥٠٢)	دينار ٠,٠٠٥	دينار (٠,٠٣٦)	دينار ٠,١٨٤		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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 الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(٤٢,٣٩٣)	٤٠٤	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣
-	١٨٦	-	-
(٤٢,٣٩٣)	٥٩٠	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣
(٤٢,٣٨٢)	٥٧٦	(٣,٠٠٢)	١٥,٥٢٢
(١١)	١٤	(٥)	١
(٤٢,٣٩٣)	٥٩٠	(٣,٠٠٧)	١٥,٥٢٣

ربح (خسارة) الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة

التغير في القيمة العادلة لتحوطات للتدفقات النقدية

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

حقوق ملكية حملة الأسهم						
رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	التدفقات النقدية	تحويلات (الخسائر المتراكمة)	الأرباح المنورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين
٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	(١٨٦)	(٣٧,٣٩٨)	٥٨,٠٥٩	٦٥	٥٨,١٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢						
-	-	١٨٦	٣٩٠	٥٧٦	١٤	٥٩٠
مجموع الدخل الشامل للفترة						
٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	-	(٣٧,٠٠٨)	٥٨,٦٣٥	٧٩	٥٨,٧١٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢						
٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	-	٢٠,٥٢٩	١١٦,١٧٢	٧٤	١١٦,٢٤٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١						
-	-	-	(٤٢,٣٨٢)	(٤٢,٣٨٢)	(١١)	(٤٢,٣٩٣)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة						
٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	-	(٢١,٨٥٣)	٧٣,٧٩٠	٦٣	٧٣,٨٥٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١٢	٢٠١١	إيضاحات
----------------------------------	------	------	---------

الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة الدخل

تعديلات:

٢٤,٦١٢	١٩,٩٠٧		إستهلاكات ممتلكات ومعدات
(١,١٠٧)	(١,١٤٦)		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢,٧٢٦	٣,٨٥٠		تكاليف التمويل
(٩,٠٥٧)	٥		خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٧٥١	٨	خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٢٠٥	٣٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٠٠٨)	(٢٣٥)		إطفاء إيرادات مؤجلة
-	٧١٠	٦	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود

تغيرات رأس المال العامل

(٤,٠١١)	(٧,٠٠٤)		ذمم مدينة
(١,٣٦٢)	١,٠٤٨		قطع غيار ولوازم
(٧,٥٦٦)	(٤٠٠)		أرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٠٣٣)		شراء موجودات مشتقات مالية
٣,٨١٦	(٤,٧٠٨)		إيرادات مؤجلة
١٦,١٦٦	(٤,١٩٨)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٥	١,٠١٢		مصاريف مستحقة
(٤٨١)	(٧٤٠)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٦)	(٧٤)		ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

-	(٢٦)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٥٠	١,٦٧٣		إستثمار في شركات حليفة
(١٤,٢٧١)	(٩,١٢١)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
١٨,٨٠٠	٢١		بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٥٧	٣,٦٩٩		بيع ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(٥,٨٢١)	(٨,٣٣٧)		مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠٦)	٩٨٤		التخير في مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي
-	(٥,٤٠٩)		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

١٩,٨١٦	٩١٨		بنك دائن
٧,٠٩٢	٥٤,٢٠٠		المتحصل من قروض
(٣,٩٠٩)	(٨,٩٥٣)		تسديد قروض
(٤,٠٦٥)	(٤,٣٣٠)		عقود استئجار تمويلي
(٢,٧٢٦)	(٣,٨٥٠)		فوائد مدفوعة
١٦,٢٠٨	٣٧,٩٨٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١,٦٤١)	٢٩,٠٠٠		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٤,٧٨٩	٣٤,٦٢٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,١٤٨	٦٣,٦٢٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢٠١٢ أيلول (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 ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 أيلول 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) الأكوام المالية: الايضاحات - متطلبات إضافية للافصاح 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 أيلول ٢٠١٢:

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

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

٤ ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩,١٢١ دينار (٢٠١١: ١٤,٢٧١ دينار).

٥ مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٢٤,١٥٢	-	مشروع المقر الرئيسي*
-	٩٦١	أخرى
٢٤,١٥٢	٩٦١	

* يمثل هذا البند كلفة العمل المنجز من مشروع المقر الرئيسي للشركة والذي تم إنجازه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢. تم رسملة المشروع خلال شهر آذار ٢٠١٢.

٦ المشتقات المالية - خيارات عقود شراء وقود

أبرمت الشركة خلال عام ٢٠١١ والفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٢ مبلغ ١,٨٦١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٣٥٢ دينار) تم تسجيلها كموجودات متداولة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، حيث تستحق هذه العقود خلال شهر أيلول ٢٠١٣.

تم تسجيل خسارة غير متحققة بمبلغ ٧١٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١١: لا يوجد) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للجزء غير الفعال من تلك العقود.

٧ النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٩,٣٧٤	٣٢,٣٧٥	نقد وأرصدة لدى البنوك*
٢٥,٢٥٤	٣١,٢٥٣	نقد في الطريق**
٣٤,٦٢٨	٦٣,٦٢٨	

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

** 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.

قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد خلال شهر تشرين الأول ٢٠١١ بيع طائرتي إيرباص A-310، ومحرك طائرة A-310 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 أيلول ٢٠١٢ ببيع طائرة إيرباص A-310 ومحرك طائرة A-310 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 أيلول ٢٠١٢ الإبقاء على طائرة إيرباص A-310 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 أيلول ٢٠١٢	
أقساط القروض		أقساط القروض	
طويلة	تستحق الدفع	طويلة	تستحق الدفع
الأجل	خلال عام	الأجل	خلال عام
١٥,٦٠٣	-	٣٠,٥١٣	٤,٩٤٨
١٩,٧٣١	٣,٨١٩	١٦,٥٤٨	٣,٨١٩
-	٢,٥٣٤	-	-
-	-	٢١,٧٣٠	٩,٨٨١
-	-	(٣٥٠)	(١٥٥)
٣٥,٣٣٤	٦,٣٥٣	٦٨,٤٤١	١٨,٤٩٣

قرض البنك العربي

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

قرض بنك الإستثمار العربي الأردني

قرض بنك ستاندرد تشارترد

ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض

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 سحبيات القرض ٣٥,٤٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أسواق 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 والبالغ ٤٤٨,٧١٨ دولار أمريكي في ٣١ آب ٢٠١١. بلغ رصيد القرض ٢٠,٣٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٣,٥٥٠ دينار). ستقوم الشركة بـهن 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 إجمالي سعر الفائدة عن ٤,٥٠٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري، استحق القسط الأول البالغ ٤٠١,٨٧٥ دولار أمريكي في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩. تم تسديد القرض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢,٥٣٤ دينار).

قرض بنك ستاندرد تشارترد

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) 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 ٣١,١٠٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (٢٠١١: صفر دينار).

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

الفترة	دينار
أول تشرين الأول ٢٠١٢ - ٣٠ أيلول ٢٠١٣	١٨,٤٩٣
أول تشرين الأول ٢٠١٣ - ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٣,٤٤١
أول تشرين الأول ٢٠١٤ - ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٣,٤٤١
أول تشرين الأول ٢٠١٥ - ٣٠ أيلول ٢٠١٦	١٦,١٤٧
أول تشرين الأول ٢٠١٦ وما بعد	٥,٤١٢
	<u>٨٦,٩٣٤</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.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٥٠,٨٢١	٣٧٧,٧٨٥	١٥١,١٧٠	١٥٠,٠٢٦	خدمات منتظمة
٢٩,٢٥٦	٢٨,٥٣١	٩,٩٦٢	٨,٦٠٧	مسافرون
٤,٨٨٦	٥,١٣٣	١,٩٦٤	١,٧٤٨	شحن
٣,١١٧	٣,٨٦٣	١,١٢١	١,١٩٩	أمتعة زائدة
٣٨٨,٠٨٠	٤١٥,٣١٢	١٦٤,٢١٧	١٦١,٥٨٠	بريد جوي
				مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ١٤)
١٢,١٦٢	١٤,٦٨٤	٤,٨٣٣	٥,٩٣٠	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ١٤)
٦,٨٩٧	٧,٦٢٤	٢,٣٣٣	٢,٦٠١	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
٤,٢١٤	٣,٩٣١	١,٥٣٠	١,٤٢٦	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٧,٣٦٦	٨,١٣٩	٢,٦٨٣	٢,٩٢٥	إيرادات مستودع شحن
١,٩٧٩	١,٩٠٨	٧١٤	٦٤٢	إيرادات خدمات الشركات الأخرى
١٠٥,١٧١	١٣٣,٣٣٠	٣٦,٩١٨	٤٣,٩٧٣	إيرادات بدل وقود مضافة على أثمان التذاكر وأذونات الشحن
١,٢٣٢	١,٤٨٠	٤٩٨	٥٤٢	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
٢,٩٥٧	٤,٩٥٥	٩٢٨	١,٢٦٥	رسوم تغيير حجز
٤,٢٨٨	٤,٧٣١	١,٥٥٧	١,٦٢٣	إيرادات مركز التوزيع الوطني (جاليلو)
٨,٤٦٩	١٣,٧٧٠	٣,٠٢٩	٥,٤٥٤	إيرادات متنوعة
٥٤٢,٨١٥	٦٠٩,٨٦٤	٢١٩,٢٤٠	٢٢٧,٩٧١	

١٢ ضريبة الدخل

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٣٣	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٣	-	-	-	ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

١٣ الالتزامات المحتملة والرأسمالية

- كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ الالتزامات المحتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٦,٤٢٠ 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 ٤,٠١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 إلتزامات مستقبلية تتمثل في عقود إستئجار تشغيلية لأربع طائرات إيربص A-340، ستة طائرات إيربص A-320، أربع طائرات إيربص A-321، أربع طائرات إيربص A-319، ثلاث طائرات إيربص A-330 وثلاث طائرات امبرير E-195 وطائرة امبرير E-175. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن هذا البند عقود ايجار تشغيلي لطائرة إيربص A-320، وأربع طائرات بوينغ B-787.

إن تفاصيل دفعات الإيجار التشغيلي كما يلي:

الفترة	دينار
أول تشرين الأول ٢٠١٢ - ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٧١,٧٠٧
أول تشرين الأول ٢٠١٣ - ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٦٦,٩٧٠
أول تشرين الأول ٢٠١٤ - ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٥٠,٦٤٧
أول تشرين الأول ٢٠١٥ - ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٥٧,٨٢٤
أول تشرين الأول ٢٠١٦ وما بعد	٣٩٢,١٥٧

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

	٢٠١١				٢٠١٢			
	تأجير الطائرات		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات		الخدمات المنتظمة	
	والرحلات الخاصة	مستأجرين			والرحلات الخاصة	مستأجرين		
المجموع	شحن				شحن			
٢٥,٠١٥	٣١٩	١,٢٣٧	٢٣,٤٥٩	٢٧,٠٧٥	١,٥٨٠	٢,٠٦١	٢٣,٤٣٤	المشرق
٤٠,٤٧٨	١٧٨	٨٩٥	٣٩,٤٠٥	٣٥,٥٢٧	٣٥٢	٢١٠	٣٤,٩٦٥	أوروبا
٣٩,٠١٠	١٨٩	٨٨٨	٣٧,٩٣٣	٣٨,٧٤٢	٨٩٦	-	٣٧,٨٤٦	الخليج العربي
٣٩,٦٥٥	١٦٠	٣٤	٣٩,٤٦١	٣٨,٥٣٦	-	١٥٨	٣٨,٣٧٨	أميركا
٢٠,٤٥١	-	٢٦٣	٢٠,١٨٨	١٩,٥١١	-	-	١٩,٥١١	آسيا
٤,٤٤١	-	٦٧٠	٣,٧٧١	٨,١١٩	٩٢٧	٤٦	٧,٤٤٦	أفريقيا
١٦٩,٠٥٠	٨٤٦	٣,٩٨٧	١٦٤,٢١٧	١٦٧,٥١٠	٣,٤٥٥	٢,٤٧٥	١٦١,٥٨٠	مجموع الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

	٢٠١١				٢٠١٢			
	تأجير الطائرات		الخدمات المنتظمة	المجموع	تأجير الطائرات		الخدمات المنتظمة	
	والرحلات الخاصة	مستأجرين			والرحلات الخاصة	مستأجرين		
المجموع	شحن				شحن			
٦٢,٩١٢	٤٣٥	١,٤٥٠	٦١,٠٢٧	٦٩,٧٤٦	١,٧٧٦	٣,١٥٨	٦٤,٨١٢	المشرق
٩٩,٨٦٥	٤١٨	٣,٠٧٢	٩٦,٣٧٥	٩٠,٩١٩	١,٠١٢	٥٩٧	٨٩,٣١٠	أوروبا
٨٥,١٦٠	٦٨٤	١,٦٤٥	٨٢,٨٣١	٩٩,٦٧٤	٥,٢٦٩	١٣٣	٩٤,٢٧٢	الخليج العربي
٨٦,٧٦٨	٥٥٥	٢,١١٤	٨٤,٠٩٩	٨٧,٥٣٥	-	٥٩١	٨٦,٩٤٤	أميركا
٥٣,٧٥٤	١٦٠	٣٧١	٥٣,٢٢٣	٥٥,٠٨٧	-	١٦٥	٥٤,٩٢٢	آسيا
١١,٧٨٣	١٣٦	١,١٢٢	١٠,٥٢٥	٢٧,٠٣٥	١,٨١٣	١٧٠	٢٥,٠٥٢	أفريقيا
٤٠٠,٢٤٢	٢,٣٨٨	٩,٧٧٤	٣٨٨,٠٨٠	٤٢٩,٩٩٦	٩,٨٧٠	٤,٨١٤	٤١٥,٣١٢	مجموع الإيرادات

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ أيلول ٢٠١٢		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
٤,٤٢٣	٣,٧٩٩	٣,٦١٧	٤,٥٦٢	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
٨,٣٧٦	-	٨,٦٤٨	-	صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة
-	٢,٠١٥	-	٢,٧٠٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٨٨٩	-	١,٢٥٦	-	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
٨٩	-	٢٩	-	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي
١٣,٧٧٧	٥,٨١٤	١٣,٥٥٠	٧,٢٦٧	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٧	٢٥٥	١٧	١٣٣	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات:
٧	-	-	-	إيرادات خدمات منتظمة
٨	-	١	-	إيرادات خدمات الحاسوب
١٨٢	٢٥٥	١٨	١٣٣	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة
٩٩٥	٣٩٦	٣٤٢	٢١٠	إيرادات أخرى
٥,٨٩٠	٦,٨٦٦	١,٧٩٢	٢,٧٥٦	مصاريف صيانة وتصليلات
١١,٧١٣	١٣,٢٢٨	٤,٥٩٣	٤,٩٦٧	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات:
				مصاريف خدمات المسافرين
٤	٢	٢	(١٥)	الشركة الأردنية لتدريب الطيران والتدريب التشبيهي:
				إيرادات (مصاريف) أخرى
١,١٥٥	٩٦٦	٣٣٠	١٦٤	مصاريف تدريب الطيارين

- 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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٢٨٢	٦,٣٠٣	٢,٣٦٦	٢,٥٧٧	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
١,٢٣٧	١,٢٤١	٤٠٨	١٨٩	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
٧,٥١٩	٧,٥٤٤	٢,٧٧٤	٢,٧٦٦	

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		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٤١٧	٣٦٧	١٤٤	٨٩	رواتب ومنافع أخرى