

المهندس سامر عبدالسلام المجالي
المدير العام / الرئيس التنفيذي

الإشارة : م ع ر ت / ر ق م م / ٢ / ٣٩٥ / ٢٠٠٦
التاريخ : ٢٠٠٦/٥/١٧

السادة بورصة عمان المحترمين

٢٠٠٦/٥/٢١ - ١٣١٢١٣ - ٢١/٥/٢٠٠٦
FS-UNLISTED

تحية واحتراماً وبعد،

أرفق طياً البيانات المالية الموحدة والمدققة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية
(الملكية الأردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

وتفضلوا بقبول وافر الإحترام،،،،



سامر المجالي

بورصة عمان الدائرة الإدارية الديوان ٢١ أيار ٢٠٠٦ الرقم المتسلسل ٢١٧٦ رقم الملف ٢٣٧٠١٤٦٦١٩ الجهة المختصة الرجوع إلى



٥

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

الى مساهمي

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الملكية الأردنية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الملكية الأردنية) - شركة مساهمة عامة أردنية - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الملكية الأردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ نيسان ٢٠٠٦

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣٩,٢٢٥	١٤٣,٧٦٢	٧	الممتلكات والمعدات
٢٩٧	٢٩٧	٨	دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
٥٩٨	٥٨٢	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٨١٢	٩,٣٧٥	١٠	إستثمارات في شركات حليفة
٦,٣٣٦	١٠,٧٥١	١١	مبالغ محتجزة مقابل عقود إستئجار
١٤٧,٢٦٨	١٦٤,٧٦٧		
			الموجودات المتداولة
٩,٦٠٩	٥,٤٧٤	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨٠	٣,٨٨٧	١٣	قطع غيار ولوازم، بالصافي
٤١,٢٨٥	٤١,٦١٨	١٤	ذمم مدينة، بالصافي
٣٥,٨٤٧	٣٤,٠٤٨	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٠,٧٢١	٨٥,٠٢٧		
٢٣٧,٩٨٩	٢٤٩,٧٩٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٥	حقوق المساهمين
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠		رأس المال
٣,٣٤٤	٦,٥٣٦		دفعات على حساب زيادة رأس المال
١,٥٥٧	٣,٦٨٢		الاحتياطي الاجباري
(١٢,٠٠٩)	٦,٣٨٢		ارباح مدورة (خسائر متراكمة)
٥٨,٨٩٢	٨٢,٦٠٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٨,٦٠١	١٠,١٠٣	١٦	إلتزامات بموجب عقود إستئجار رأسمالي طويلة الأجل
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٧	اسناد قرض طويل الاجل
٤,٦٦٨	٥,٥٥٥	١٨	مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٦٣,٢٦٩	٥٥,٦٥٨		
			المطلوبات المتداولة
١٦,٩٣٧	١٧,٠١٠	١٩	مخصصات وارصدة دائنة أخرى
٦٣,٢٩٧	٦٠,٨١٣	٢٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٠	٣٠٠	٣١	مخصص ضريبة الدخل
٢٤,٣٧١	٢٤,٩٥٦	٢١	إيرادات مؤجلة
٨,١٦٨	٨,٤٥٧	١٦	إلتزامات بموجب عقود إستئجار رأسمالي قصيرة الاجل
١,٧٧٣	-	٢٢	قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١,١٨٢	-	١١	بنوك دائنة
١١٥,٨٢٨	١١١,٥٣٦		
١٧٩,٠٩٧	١٦٧,١٩٤		مجموع المطلوبات
٢٣٧,٩٨٩	٢٤٩,٧٩٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية.

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	إيضاح	
٣٦٢,٨٤٠	٤١٣,١٦٦	٢٣	الإيرادات
(٣٢٩,٩٢٤)	(٣٧١,٠١٣)	٢٤	تكاليف الإيرادات
٣٢,٩١٦	٤٢,١٥٣		إجمالي الربح
٩٨٧	٢,٠٤٥	١٠	حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
٤,١٠١	٢,٠٠١	٢٥	صافي إيرادات أخرى
(١٢,٠٨٨)	(١٤,٩٥٤)	٢٦	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٧١٩)	(٣,٧٩٠)	٢٧	مخصصات مختلفة
١٩٣	(١,٦٤٤)		(خسائر) أرباح فروقات عملة
(٥,٢٥١)	(٤,٤٦٤)	٢٨	تكاليف تمويل
(٥٧٣)	(٩٩)		خسائر بيع طائرات، محركات وقطع غيار
(١٣٩)	(٥٣٢)		رسوم مختلفة
١٥,٤٢٧	٢٠,٧١٦		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٠٠)	(٢٠٠)	٣١	ضريبة الدخل
١٥,٣٢٧	٢٠,٥١٦		ربح السنة
٠,٢٤٨	٠,٣١١	٣٠	حصة السهم من ربح السنة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية.

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

المجموع آلاف الدينانير	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة آلاف الدينانير	الاحتياطي الاجباري آلاف الدينانير	دفعات على حساب زيادة رأس المال آلاف الدينانير	رأس المال آلاف الدينانير	
٢٩,٦٢٢	(٢٥,٧٧٩)	-	-	٥٥,٤٠١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٤
١٠,٠٠٠	-	-	-	١٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٣,٩٤٣	-	-	٣,٣٤٤	٥٩٩	دفعات على حساب زيادة رأس المال
١٥,٣٢٧	١٥,٣٢٧	-	-	-	ربح السنة
-	(١,٥٥٧)	١,٥٥٧	-	-	التحويلات
٥٨,٨٩٢	(١٢,٠٠٩)	١,٥٥٧	٣,٣٤٤	٦٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤
٣,١٩٢	-	-	٣,١٩٢	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٢٠,٥١٦	٢٠,٥١٦	-	-	-	ربح السنة
-	(٢,١٢٥)	٢,١٢٥	-	-	التحويلات
٨٢,٦٠٠	٦,٣٨٢	٣,٦٨٢	٦,٥٣٦	٦٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	إيضاح
١٥,٤٢٧	٢٠,٧١٦	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٨,٥٧٤	٢٢,٥٣٠	استهلاكات الممتلكات والمعدات
٢,٥٦٧	٢,٠٩٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٧١	٤٤٠	مخصصات أخرى
٢٨٠	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٥٧٣	١,٩١٥	خسائر بيع وشطب ممتلكات ومعدات
(٩٨٧)	(٢,٠٤٥)	حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
-	(١,٨٢٨)	اطفاء ايراد مؤجل - الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
٥,٢٥١	٤,٤٦٤	تكاليف تمويل
٨٦١	١,٤٢٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٤,٩١٧	٤٩,٧١١	
(٣٦٤)	(٢,٤٢٧)	تغيرات في رأس المال العامل
(٤٣٩)	(٣٤٧)	الزيادة في ذمم مدينة
(١,٦٢٧)	١,١٣٠	الزيادة في قطع غيار ولوازم
٩,٦٢١	(٤,٩٠٨)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٨٣١)	(٢,٤٨٤)	(النقص) الزيادة في ايرادات مؤجلة
(٥,٨٥١)	(٨٩٢)	النقص في دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢١١)	(٥٣٨)	النقص في مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٢١٥	٣٩,٢٤٥	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٣١	١٦	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
٩٠٠	٨٠٣	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤,٤٨٥	٨٩٢	توزيعات ارباح من شركات حليفة
(١٨,٦١٣)	(٢٣,٦٧٧)	بيع ممتلكات ومعدات
(١٣,١٩٧)	(٢١,٩٦٦)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(٧,٤٤٧)	(١,٧٧٣)	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٢٣,٦٧١)	(٨,٢٠٩)	قروض
٤٠,٠٠٠	-	عقود استئجار رأسمالي
(٨,٣٥٥)	(٣,٤٩٩)	اسناد قرض
٥٢٧	(١٣,٤٨١)	فوائد مدفوعة
٢٠,٥٤٥	٣,٧٩٨	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
٢٠,٤٥٦	٤١,٠٠١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١,٠٠١	٤٤,٧٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٨ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية.

١ عام

تأسست شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة أو "الشركة" كخلف قانوني لمؤسسة عالية - الملكية الأردنية بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠١. ان الشركة مملوكة بالكامل من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية. و تقع مكاتب الإدارة العامة للشركة في عمان - الأردن.

من غايات الشركة القيام بكافة عمليات النقل الجوي داخل المملكة وخارجها والقيام بعمليات إستقبال وترحيل جميع الطائرات التي تهبط في وتقلع من مطارات المملكة.

تم منح الشركة حقوق تشغيل خطوط الطيران من وإلى المملكة من قبل سلطة الطيران المدني - الأردن وذلك على النحو التالي:

- حقوق امتياز القيام بكافة عمليات النقل الجوي داخل وخارج المملكة للخطوط القائمة أو أية خطوط جديدة (الخدمات المنتظمة) يتم إضافتها وذلك لمدة أربع سنوات ابتداءً من ٥ شباط ٢٠٠١.
- حقوق الامتياز للشركة بالاستمرار بتغطية الخطوط القائمة (الخدمات المنتظمة) كما في ٥ شباط ٢٠٠٥ وذلك لمدة أربعة سنوات إضافية. وبحيث لا يمكن للشركة إضافة أية خطوط جديدة بعد ذلك التاريخ.
- يحق للشركة القيام بكافة عمليات النقل الجوي داخل وخارج المملكة للخطوط القائمة أو أية خطوط قد يتم اضافتها وذلك خلال فترة الامتياز للخدمات غير المنتظمة.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٦.

٢ أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

٤ استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها 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.

٥ أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية والشركة التابعة شركة الاجنحة الملكية ذات المسؤولية المحدودة والمملوكة بالكامل من قبل الشركة. يتم تجهيز البيانات المالية للشركة الأم والشركة التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

يتم توحيد البيانات المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.

٦ أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة المتبقية المقدرة. إن نسب الإستهلاك المستخدمة هي كما يلي:

النسبة المئوية

طائرات المسافرين المملوكة والمستأجرة بعقود رأسمالية،	
المحركات وقطع رئيسية للطائرات	٥,٥ - ٧
طائرات الشحن	٤
معدات أرضية	١٠ - ٢٠
أبنية وموجودات أخرى	٢,٥ - ٢٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة.

٦ أهم السياسات المحاسبية - تتمة

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

قطع غيار ولوازم أخرى

تظهر قطع الغيار المستهلكة واللوازم الأخرى بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم. يتم شطب الديون عند تحققها.

النقد وما في حكمه

إن النقد وما في حكمه المدرج في بيان التدفقات النقدية الموحدة يشمل على نقد وأرصدة لدى البنوك، نقد في الطريق ومبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

عدم قابلية التحصيل وتدني الموجودات المالية

يتم عمل تقييم في تاريخ كل ميزانية لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت تدني قيمة موجود مالي محدد. إن وجد هذا الدليل فإنه يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد المقدّر لهذا الموجود كذلك أي خسارة من التدني بناء على صافي القيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المتوقعة ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل.

الاستئجار التمويلي

تقوم الشركة برسملة قيمة الموجودات والمطلوبات بموجب عقود الاستئجار التمويلي في الميزانية العامة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بقيمة تعادل القيمة العادلة للموجودات المستأجرة عند بداية عقد الاستئجار أو صافي القيمة الحالية لدفعات الاستئجار المستقبلية.

تتكون دفعات الاستئجار التمويلي من أقساط سداد الرصيد القائم للالتزام بموجب عقود الاستئجار التمويلي ومن مصروف الفائدة الذي يتم فيده في بيان الدخل ويحتسب على أساس الرصيد القائم للالتزام.

يتم استهلاك الموجودات المرسملة بموجب عقود الاستئجار التمويلي على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر في حال عدم التأكد من امتلاك الشركة للموجودات عند نهاية مدة الاستئجار التمويلي.

اسناد قرض

يتم تسجيل اسناد القرض بالقيمة العادلة والتي تمثل صافي المبالغ المقبوضة عند الاصدار ويتم اظهارها لاحقاً باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦ أهم السياسات المحاسبية - تتمة

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بتعويض نهاية الخدمة للموظفين عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين بتاريخ الميزانية العامة وذلك للفترة قبل انضمام الموظفين الى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات نقل المسافرين والشحن عند تقديم خدمة النقل وليس عند بيع التذاكر.

يتم تسجيل قيمة التذاكر المباعة وغير المستغلة ضمن حساب الإيرادات المؤجلة، حيث يتم تحويل قيمتها إلى الإيرادات المتحققة بناء على تقارير التذاكر المستغلة من المسافرين.

مصاريف الصيانة والتصلّيات

يتم قيد مصاريف الصيانة الدورية للطائرات والمحركات المستأجرة والمملوكة على بيان الدخل الموحد حين تحققها.

يتم رسملة مصاريف صيانة الطائرات والمحركات وقطع الطائرات الثقيلة على الممتلكات والمعدات، ويتم استهلاكها حسب نسب الممتلكات والمعدات التي تعود لها هذه المصاريف.

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 البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

٦ أهم السياسات المحاسبية - تتمة

ضريبة الدخل (تتمة)

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب 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 البيانات المالية 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 وعوائدها 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 الميزانية العامة.

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

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٧ الممتلكات والمعدات

المجموع	أراضي ومباني وموجودات أخرى	سيارات	مفروشات أثاث	حاسب آلي	آلات ومعدات	الطائرات الرئيسية	مصاريف صيانة	مركبات طائرات وقطع طائرات	محركات	طائرات	طائرات مملوكة بموجب عقود استئجار رأسمالي	التكلفة
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٣٧١,٧٤١	٣,٤٨٠	٤,٩٤٣	٥,٤٥٩	٧,٨٣٣	١٨,٨٨١	٢٩,٣١١	١٧,٨٥٧	١١,٨٤٣	١٣٦,٧٦٠	١٣٥,٤٧٤	١٣٥,٤٧٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٢٩,٨٧٤	٣,٣٧٠	٧,٨٣٣	١٨٩	١,٠٢٤	١,٣٦٠	٥٠,٧٧٧	١٠,٠٥٧	٣,٢٢٩	٤,٩٦٥	-	-	إضافات خلال السنة
٦,٥٢٨	-	١,٣٤٠	٧٥	١٤٦	١٩٦	١,٤٤٣	٣,٣٢٨	-	-	-	-	إستبعادات خلال السنة
٣٩٥,٠٨٧	٦,٨٥٠	٤,٣٠٦	٥,٥٧٣	٨,٧١١	٢٠,٠٤٥	٣٢,٨٤٥	٢٤,٥٨٦	١٥,٠٧٢	١٤١,٧٢٥	١٣٥,٤٧٤	١٣٥,٤٧٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٢٣٢,٥١٦	١,٥٧٨	٤,١٠٧	٤,٢٩٦	٤,١٣٤	١٣,٣٨٨	١٤,٧٧١	٦,١٧٧	٨,٥٩٢	٩٤,١٥٤	٨١,٣١٩	٨١,٣١٩	الاستهلاك المتراكم
٢٢,٥٣٠	١١٣	٣١٩	٣٤٥	٦٦٤	١,٢٨٧	٢,٠٨٧	٦,٦٢٤	٥٦١	٦,٥٣٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٣,٧٢١	-	١,٢٩٥	٤٥	١١٧	٨٧	٦٦٥	١,٥١٢	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢٥١,٣٢٥	١,٦٩١	٣,١٣١	٤,٥٩٦	٤,٦٨١	١٤,٥٨٨	١٦,١٩٣	١١,٢٨٩	٩,١٥٣	١٠٠,٦٨٤	٨٥,٣١٩	٨٥,٣١٩	إستبعادات خلال السنة
١٤٣,٧٦٢	٥,٠٥٩	١,١٧٥	٩٧٧	٤,٠٣٠	٥,٤٥٧	١٦,٦٥٢	١٣,٢٩٧	٥,٩١٩	٤١,٠٤١	٥٠,١٥٥	٥٠,١٥٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
١٣٩,٢٢٥	١,٩٠٢	٨٢٦	١,١٦٣	٣,٦٩٩	٥,٤٩٣	١٤,٤٤٠	١١,٦٨٠	٣,٢٥١	٤٢,٦٠٦	٥٤,١٥٥	٥٤,١٥٥	صافي القيمة الدفترية
												٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
												٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٨ دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير
٢٩٧	٢٩٧

دفعات على حساب شراء طائرة الإيرباص A-340

٩ موجودات مالية متوفرة للبيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير
٢٦٧	٢٤٥
٣٠٨	٣١٤
٢٣	٢٣
٥٩٨	٥٨٢

سندات استثمار سيتا للاتصالات

شهادات إيداع سيتا (Inc)

أخرى

١٠ استثمارات في شركات حليفة

قيمة الاستثمار		نسبة الملكية		بلد التأسيس	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٥		
الاف الدنانير	الاف الدنانير				
٨١٢	١,١٤٨	%٢٠	%٢٠	الأردن	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
-	٧,٧٢٧	-	%٢٠	الأردن	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
-	٥٠٠	-	%٢٥	الأردن	شركة الاجنحة العربية
٨١٢	٩,٣٧٥				

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

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٧٢٥	٨١٢	الرصيد في بداية السنة
-	-	الاستثمار خلال السنة:
-	٧,٣٢١	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات *
-	٨٦١	شركة الاجنحة العربية **
٩٨٧	١,١٣٩	حصة الشركة من ارباح (خسائر) السنة:
-	٤٠٦	الشركة الأردنية لتمويل الطائرات
-	(٣٦١)	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
(٩٠٠)	(٨٠٣)	شركة الاجنحة العربية
٨١٢	٩,٣٧٥	توزيعات ارباح

١٠ استثمارات في شركات حليفة - تتمة

* قامت شركة الملكية الأردنية الاستثمارية خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٥ ببيع كامل حصتها البالغة ١٠٠٪ في الشركة الأردنية لصيانة الطائرات وكجزء من اتفاقية البيع منحت الشركة حصة بلغت ٢٠٪ في الشركة الأردنية لصيانة الطائرات مقابل توقيع عقد صيانة مدته ٤ سنوات. تم تسجيل استثمار الشركة في الشركة الأردنية لصيانة الطائرات بالقيمة العادلة عند الشراء والبالغة ٧,٣٢١,٠٠٠ دينار فيما تم تسجيل المنحة كإيراد موجب يتم إطفاءه على مدة عقد الصيانة البالغة ٤ سنوات (إيضاح ٢١).

** قامت شركة الملكية الأردنية الاستثمارية خلال عام ٢٠٠٥ ببيع كامل حصتها البالغة ١٠٠٪ في شركة الأجنحة العربية وكجزء من اتفاقية البيع منحت الشركة حصة بلغت ٢٥٪ في شركة الأجنحة العربية. تم تسجيل استثمار الشركة في شركة الأجنحة العربية بالقيمة العادلة عند الشراء والبالغة ٨٦١,٠٠٠ دينار فيما تم تسجيل المنحة كإيراد ضمن بند حصة الشركة من أرباح شركات حليفة في بيان الدخل.

فيما يلي ملخص حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢١٦	٩,١١٢	موجودات غير متداولة
٨١٨	٣,٩١٨	موجودات متداولة
-	(٢,٢٤٤)	مطلوبات غير متداولة
(٢٢٢)	(١,٤١١)	مطلوبات متداولة
٨١٢	٩,٣٧٥	صافي الموجودات

١١ النقد وما في حكمه

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
المجموع	المجموع	
غير متداول	غير متداول	
متداول	متداول	
٢٨,٧٦٠	٢٧,٠٦٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧,٠٨٧	٦,٩٨٣	نقد في الطريق *
-	-	مبالغ محتجزة مقابل عقود
٦,٣٣٦	١٠,٧٥١	استئجار رأسمالي وتشغيلي
٤٢,١٨٣	٤٤,٧٩٩	ينزل: البنوك الدائنة
-	-	البنك العربي
(١,١٨٢)	-	النقد وما في حكمه
٤١,٠٠١	١٠,٧٥١	

* يمثل هذا البند مبيعات تذاكر ومبيعات أخرى تمت خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٥ وتم ايداعها لدى حسابات الشركة لدى البنوك خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٦.

١٢ أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٤,٢٢٥	٥٧٥	قطع غيار رئيسية ومحركات معدة للبيع، بالصافي
١,٨٣٢	١,٦٦١	مصاريف مدفوعاً مقدماً
٢,٤٨٧	٢,٠٠٨	تأمينات مستردة
١,٠٦٥	١,٢٣٠	أخرى
٩,٦٠٩	٥,٤٧٤	

١٣ قطع غيار ولوازم

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٥,٤٧٢	٥,٣٦٧	قطع غيار ولوازم
(١,٤٩٢)	(١,٤٨٠)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٣,٩٨٠	٣,٨٨٧	

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
١,٢١٢	١,٤٩٢	الرصيد في بداية السنة
-	(١٢)	المرد من المخصص خلال السنة
٢٨٠	-	المحول للمخصص خلال السنة
١,٤٩٢	١,٤٨٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

١٤ ذمم مدينة

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٥,٢٩٨	٢,٩٢٨	المطلوب من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
١٣,٦٠٠	١٠,٠٢٢	المطلوب من القصور الملكية العامرة
٨,٤٠٠	١٠,٩٩٣	المطلوب من الركلاء العامون
١٠,٣٥٨	٩,٦٤٢	المطلوب من عملاء المحطات الخارجية
٣,٨٨٥	٢,٢٩٨	المطلوب من شركات الطيران
١,٢٧٧	٧٦٦	سلف الموظفين
٢,٣٤٠	٢,٣٤٦	المطلوب من وكلاء السفر
٩٨٤	٦٨٧	المطلوب من العملاء المحليين
٢٩٩	٧٠١	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٣٨	٢,٧٨٨	المطلوب من صندوق ادارة الودائع المجمدة
١٢,٠٦٥	١٥,٩٥٦	أخرى
٦٠,٧٤٤	٥٩,١٢٧	
(١٩,٤٥٩)	(١٧,٥٠٩)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤١,٢٨٥	٤١,٦١٨	

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
١٧,٣٣٦	١٩,٤٥٩	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٦٧	٢,٠٩٤	المحول للمخصص خلال السنة
(٤٤٤)	(٤,٠٤٤)	ينزل: ديون معدومة
١٩,٤٥٩	١٧,٥٠٩	

١٥ حقوق المساهمين

- رأس المال

٢٠٠٤ آلاف الديناتير	٢٠٠٥ آلاف الديناتير	
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦ مليون سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد
		رأس المال المدفوع

بموجب قرار مجلس الوزراء الخاص باعادة هيكله الملكية الأردنية وتحويل الصفة القانونية للمؤسسة لتصبح شركة مساهمة عامة محدودة، تم بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠١ تسجيل المؤسسة كشركة مساهمة عامة برأسمال قدره ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٤٠ مليون سهم حيث بلغ رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ مبلغ ٣١,٥١٣,٠٠٠ دينار أردني. قرر مجلس الوزراء زيادة رأس مال الشركة المصرح به الى ٦٦ مليون دينار أردني بتاريخ ٤ آيار ٢٠٠٤.

تم تسديد رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ على النحو التالي:

آلاف الديناتير	
٣١,٥١٣	رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
٢٠,٠٠٠	المرسمل من ذمة وزارة المالية خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤
٦,٠٠٠	دعم وزارة المالية بجزء من الخسائر المتراكمة خلال عام ٢٠٠٣
	الجزء المسدد من أقساط البنك العربي خلال الاعوام ٢٠٠٢،
٨,٤٨٧	٢٠٠٣ و ٢٠٠٤
٦٦,٠٠٠	

- دفعات على حساب زيادة رأس المال

تشتمل الدفعات على حساب زيادة رأس المال مبلغ ٣,٣٤٤,٠٠٠ المحول من حساب قرض البنك العربي والذي تم تسديده من قبل شركة الملكية الأردنية الاستثمارية، بالإضافة الى قطعة الأرض المقدمة من قبل حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بمبلغ ٣,١٩٢,٠٠٠ دينار، هذا وقد تم تحويل هذه المبالغ الى رأس المال خلال شهر آذار ٢٠٠٦.

- الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الارباح بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦ التزامات بموجب عقود استئجار رأسمالي

المجموع	طائرة	طائرات الإيرباص		التزامات طويلة الاجل
		A-320	A-310	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	داش - ٨	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
١٨,٦٠١	١٠,١٠٣	١,٣٧٦	٢,٨٢٨	٥,٨٩٩
٨,١٦٨	٨,٤٥٧	٦٩٦	٢,٠٩٠	٥,٦٧١
٢٦,٧٦٩	١٨,٥٦٠	٢,٠٧٢	٤,٩١٨	١١,٥٧٠

عقد استئجار طائرات الإيرباص A-310

تم توقيع هذه الاتفاقية بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ بمبلغ ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٧,٠٢١,٠٠٠ دينار لمدة ٣ اعوام ويتم احتساب الفائدة على عقد الاستئجار بسعر فائدة معدل الإقراض في اسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ١,٩٪ سنوياً ويسدد القرض على ٣٦ قسط شهري ابتداءً من ٩ كانون الثاني ٢٠٠٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتغير قيمة القسط بناءً على تغير سعر الفائدة.

عقد استئجار طائرة الإيرباص A-320 رقم ٥٦٩

تم توقيع هذه الاتفاقية بتاريخ ٨ شباط ١٩٩٦ بمبلغ ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٩,١٤٩,٠٠٠ دينار لمدة ١٢ عاماً ويتم احتساب الفائدة على عقد الاستئجار بسعر فائدة معدل الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ١,٤٪ سنوياً. يسدد القرض على ٤٨ قسط ربع سنوي ابتداءً من ١٣ آذار ١٩٩٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٨، وتتغير قيمة القسط بناءً على تغير سعر الفائدة.

عقد استئجار طائرة داش - ٨ (Q300)

تم توقيع عقد الاستئجار الرأسمالي بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٠ بين شركة الاجنحة الملكية وشركة JORDAIR لمدة ٨ أعوام وقد تم تمويل عملية الشراء كما يلي:

- قرض من Export Development Corporation بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة مقدارها ٩,٦٨٪ حيث يسدد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوي بقيمة ١١٦,٢٧٣ دولار أمريكي استحق القسط الأول بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٠ ويستحق القسط الأخير في ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٦.

- قرض من بنك BNP PARIBAS بمبلغ ١,١٣٨,١٠١ دولار أمريكي بفائدة مقدارها ٨,١٨٪ بحيث يسدد القرض على ١٧ قسط شهري متساوي بقيمة ١١٦,٢٧٣ دولار أمريكي يستحق القسط الأول بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٦ والقسط الأخير في ٤ نيسان ٢٠٠٨.

تم منح القروض الواردة اعلاه الى شركة JORDAIR وتم تحويل التزاماتها الى شركة الاجنحة الملكية.

١٦ التزامات بموجب عقود استئجار رأسمالي (تتمة)

إن جميع الالتزامات لقاء عقود الاستئجار الرأسمالي هي بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية، باستثناء عقد استئجار طائرة دأش - ٨.

إن أقساط أصل القرض المستحقة على استئجار الطائرات خلال الأعوام ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٨ للطائرات المستلمة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ هي كما يلي:

السنة	آلاف دنائير
٢٠٠٦	٨,٤٥٧
٢٠٠٧	٩,٠٦٤
٢٠٠٨	١,٠٣٩
	<u>١٨,٥٦٠</u>

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٨,٣٩٦	١٩,٣٥٣	مجموع أقساط استئجار طائرات
(١,٦٢٧)	(٧٩٣)	فوائد
<u>٢٦,٧٦٩</u>	<u>١٨,٥٦٠</u>	

١٧ اسناد القرض

قامت الشركة خلال شهر تموز ٢٠٠٤ بإصدار اسناد قرض بالدينار الاردني والدولار الامريكي بقيمة اجمالية بلغت ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار استحقاق ٢٠٠٩ وذلك كما يلي:

- اسناد قرض بالدينار الاردني بواقع ٦,٧٥٩ سند بقيمة اجمالية ٣٣,٧٩٥,٠٠٠ دينار حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ٥,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ثابت ٦٪ للثلاث سنوات الاولى من ثم يتم احتساب الفائدة بسعر فائدة يساوي العائد على اخر اصدار من شهادات الايداع الصادرة عن البنك المركزي الاردني لاجل ستة اشهر مضاف اليه نسبة ٢,٥٪ سنوياً، تدفع على قسطين بتاريخ ٩ شباط و ٩ آب من كل عام.

- اسناد قرض بالدولار الامريكي بواقع ١,٧٥٠ سند بقيمة اجمالية ٨,٧٥٠,٠٠٠ دولار امريكي (ما يعادل ٦,٢٠٥,٠٠٠ دينار) حيث بلغت القيمة الاسمية للسند الواحد ٥,٠٠٠ دولار امريكي بسعر فائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن (LIBOR) مضافاً اليه نسبة ٢٪، تدفع على قسطين بتاريخ ٩ شباط و ٩ آب من كل عام.

١٨ مطلوبات اخرى طويلة الاجل

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٣,٢٦٠	٤,١٤٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠٨	١,٤٠٨	منح مقبوضة مقدماً
<u>٤,٦٦٨</u>	<u>٥,٥٥٥</u>	

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

١٩ مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
١٢,٠٤٣	٩,٣١٦	مخصص مصاريف عمليات الطيران
٨٥٧	٧٥٦	مخصص اتفاقيات النقل مع شركات الطيران الأخرى
٢,٣٩٠	٢,٤٥٢	مصاريف مستحقة لعقود إستئجار تشغيلي
١,٦٤٧	٤,٤٨٦	أخرى
١٦,٩٣٧	١٧,٠١٠	

٢٠ دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٤,٤٩٧	١٦١	وزارة المالية
٦,٢٠٩	٤,٦١٨	شركة مصفاة البترول الأردنية
١,٦٩٥	٣,٠٩١	موردي وقود
١١,٦٥٣	١٨,٨٤٤	موردي قطع الغيار وآخرين
٦٧٣	٤٠٣	شركة فنادق المطارات - فندق عالية
٦٥٥	٨٥٩	شركات طيران
٦,٩٨٥	٦,٤٩٩	المنظمة العالمية للنقل الجوي (IATA)
٤٨	-	الشركة الأردنية لصيانة محركات الطائرات
١,١٨٢	٢٢٥	الشركة الأردنية لصيانة الطائرات
١,٢٩٤	١,٧٦٠	الشركة الأردنية لتموين الطائرات
٢٨٤	٢٥٧	الشركة الأردنية لتدريب الطيارين والطيران التشبيهي
٥,٠٩٠	٣٦٥	شركة الملكية الأردنية الاستثمارية
٨,٥٧٠	٩,٩٢٨	وزارة المالية / الضريبة الإضافية
٧٧٦	١,٣٨٧	صندوق انداخ موظفي ومستخدمي شركة الملكية الأردنية
١٣,٦٨٦	١٢,٤١٦	أخرى
٦٣,٢٩٧	٦٠,٨١٣	

٢١ إيرادات مؤجلة

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٢٤,٣٧١	١٩,٤٦٣	مبيعات التذاكر والشحن والخدمات الأخرى الغير مستغلة
-	٥,٤٩٣	إيراد مؤجل - الشركة الأردنية لصيانة الطائرات (إيضاح ١٠)
٢٤,٣٧١	٢٤,٩٥٦	

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٢ قروض

٢٠٠٤ آلاف الديناتير	٢٠٠٥ آلاف الديناتير	
١,٧٧٣	-	قرض البنك الأردني الكويتي (١)
١,٧٧٣	-	قرض البنك الأردني الكويتي (١)

منحت الشركة قرض من البنك الأردني الكويتي بتاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠١ بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي بكفالة الشركة وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن (LIBOR) يضاف إليها ما نسبته ٢٪ وتسدد شهرياً. تم تسديد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية استحق القسط الأول والبالغ ٢٠٨,٣٣٣ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٤٧,٧٠٨ دينار أردني خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٢ واستحق القسط الأخير خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٥.

٢٣ الإيرادات

٢٠٠٤ آلاف الديناتير	٢٠٠٥ آلاف الديناتير	
		الإيرادات
		خدمات منتظمة
٢٥٥,٣٨٢	٢٨٥,٩١٣	مسافرون
٥٣,٢٩٩	٤٥,٩٤٤	شحن
٤,٣٠٦	٤,٤١٣	أمتعة زائدة
٢,٦٤٣	٢,٣٦٤	بريد جوي
٣١٥,٦٣٠	٣٣٨,٦٣٤	مجموع الخدمات المنتظمة (إيضاح ٢٣)
١٢,٣٣٤	١٤,٧٥٨	تأجير طائرات ورحلات خاصة (إيضاح ٢٣)
٦,٤٥٠	١١,٢٩١	الإيرادات التجارية لاستقبال وترحيل طائرات الشركات الأخرى
٤,٧٧٤	٢,٤٧٤	إيرادات الخدمات الفنية والصيانة المقدمة للشركات الأخرى
٥,٧٦٩	٥,٧٤٤	إيرادات خدمات تسليم أذونات شحن
٦٩٦	٢٢,١٧١	إيرادات بدل وقود مضافة على أثمان التذاكر
٩,٨٠٧	٩,٥١٥	إيرادات بدل تأمين مضافة على أثمان التذاكر
٥٠٧	٦٤٠	إيرادات بدل خدمات المناولة
٥٤١	٦٧٦	إيرادات بدل خدمات الدرجة الأولى
١٨٨	٢٠٧	إيرادات من خدمات الحاسوب للشركات الأخرى
٢٨٠	١٠٠	إيرادات خدمات شركات الطيران الأخرى
٥,٨٦٤	٦,٩٥٦	إيرادات متنوعة
٣٦٢,٨٤٠	٤١٣,١٦٦	

		٢٤ تكاليف الإيرادات
٢٠٠٤ آلاف الدينائر	٢٠٠٥ آلاف الدينائر	
		المصاريف التشغيلية
١٠٨,٦١٣	١٤٣,٨٧٧	عمليات الطيران
٥٢,٩٨١	٤٩,٠١٣	صيانة وتصليلات
٣٣,٣٦٠	٣٦,٩٣٣	بدل استئجار طائرات
١٦,٤٨٨	١٩,٠٤١	استهلاك الطائرات والمحركات
٣٤,٤٢٤	٣٣,٤٢٠	المحطات والخدمات الأرضية
٧,٦٢٥	٧,٦٢٨	وحدة المناولة الأرضية
٣٤,١٥٩	٣٦,١٣٢	خدمات المسافرين
٤٢,٢٧٤	٤٤,٩٦٩	مبيعات، إعلان وترويج
٣٢٩,٩٢٤	٣٧١,٠١٣	
		٢٥ صافي إيرادات أخرى
٢٠٠٤ آلاف الدينائر	٢٠٠٥ آلاف الدينائر	
١,٤٧٣	١,٠٤٣	إيرادات أخرى غير تشغيلية
٥٦١	٢,١٦٧	إيرادات خدمات متنوعة
٢,٠٦٧	(١,٢٠٩)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
٤,١٠١	٢,٠٠١	
		٢٦ مصاريف إدارية وعمومية
٢٠٠٤ آلاف الدينائر	٢٠٠٥ آلاف الدينائر	
٣,٩٥٣	٤,٥٧٠	رواتب واجور ومنافع أخرى
١,٠٩٢	١,٣٨٣	مصاريف طبية
٨٦١	١,٢٧٧	تعويض نهاية الخدمة
٣٩٧	٤٣٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٤٩	٢٦٥	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٣٠	١٤١	التأمين الصحي
٥٤٧	٥٦٢	إيجارات
٢٠٤	١٩٧	صيانة وتنظيفات
٣٢٧	٣٢١	مياه، كهرباء وتدفئة
٢٢٤	٣٠١	مصاريف الحاسب الآلي
٧٧٩	٧٧٨	استهلاكات
٣,٣٢٥	٤,٧٢٢	أخرى
١٢,٠٨٨	١٤,٩٥٤	

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٧	مخصصات مختلفة	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	٢٠٠٤ آلاف الدنانير
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٠٩٤	٢,٥٦٧
	مخصص بضاعة بطينة الحركة	-	٢٨٠
	مخصص تدني قطع غيار رئيسة معدة للبيع	٤٤٠	١٠٠
	مخصصات أخرى	-	٤٧٢
	مخصص مكافآت الموظفين	١,٢٥٦	١,٣٠٠
		<u>٣,٧٩٠</u>	<u>٤,٧١٩</u>

٢٨	تكاليف تمويل	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	٢٠٠٤ آلاف الدنانير
	فوائد عقود استئجار رأسمالي	١,٤٠٦	٣,٢٠٦
	فوائد قروض طويلة الاجل	٤٧	١٩٧
	فوائد ذمة شركة الملكية الأردنية الاستثمارية الدائنة	٢١٥	٣٨٢
	فوائد اسناد القرض	٢,٤١٤	٩٥٦
	فوائد ومصاريف بنكية، بالصافي	٣٨٢	٥١٠
		<u>٤,٤٦٤</u>	<u>٥,٢٥١</u>

٢٩ عقود استئجار تشغيلية للطائرات

على شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية (الملكية الأردنية) بتاريخ البيانات المالية التزامات مستقبلية تتمثل في عقود إستئجار تشغيلية لطائرة إيربص A-310، ثلاث طائرات إيربص A-320، أربع طائرات إيربص A-340، طائرتي إيربص A-321، وطائرتي داش- ٨ (Q400) وذلك على النحو التالي:

السنة	آلاف الدنانير
٢٠٠٦	٣٠,٥٥٨
٢٠٠٧	٢٢,٥٨٢
٢٠٠٨	٨,١٤٣
٢٠٠٩ وما بعد	٩,٠٥٩

٣٠ حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٥ آلاف الدنانير	٢٠٠٤ آلاف الدنانير	ربح السنة
٢٠,٥١٦	١٥,٣٢٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦٦,٠٠٠	٦١,٨٥٣	حصة السهم من ربح السنة
<u>٠,٣١١</u>	<u>٠,٢٤٨</u>	

٣١ ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) للسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

قامت الشركة بتقديم الكشوف الضريبية للاعوام ٢٠٠١، ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة.

تمثل ضريبة الدخل المستحقة الظاهرة في البيانات المالية قيمة ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال شركة الأجنحة الملكية محدودة المسؤولية.

قامت شركة الأجنحة الملكية بتقديم كشوفات التقدير الذاتي الى دائرة ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٠٠، ٢٠٠١، ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ إلا انه لم يتم الانتهاء من تقديرها الضريبية.

قامت شركة الاجنحة الملكية بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ١٩٩٩.

٣٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة، صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة. ان الأرصدة المستحقة من/ لأطراف ذات العلاقة وردت في الإيضاح رقم (١٤) و (٢٠) للبيانات المالية الموحدة.

- فيما يلي ملخص المعاملات مع الشركات الحليفة الظاهرة في بيان الدخل الموحد:

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
		الشركة الأردنية لصيانة الطائرات:
١٥٩	٥٨٥	ايرادات خدمات منتظمة
١٠٧	١١٥	ايرادات من خدمات الحاسوب
٣٧١	٣٩٨	ايرادات متنوعة
٨٧٠	٢٦٠	ايرادات الخدمات الفنية والصيانة
١,٥٠٧	١,٣٥٨	
٣٠١	٣٤١	ايرادات اخرى
(٩,٢٧٩)	(٨,٤٥٥)	مصاريف صيانة وتصليلات
		الشركة الأردنية لتمويل الطائرات:
(٨,٤٠٧)	(٧,٦٦٧)	مصاريف خدمات المسافرين

كما ورد بالإيضاح رقم (١٠)، قامت الشركة خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٥ بتوقيع عقد صيانة مدته ٤ سنوات مع الشركة الأردنية لصيانة الطائرات وبالمقابل منحت الشركة حصة بلغت ٢٠٪ في الشركة الأردنية لصيانة الطائرات.

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٣٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة - تتمة

- فيما يلي ملخص المعاملات مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الظاهرة في الدخل الموحد:

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
٦,١١٤	٦,٣٦٨	إيرادات خدمات منتظمة - مسافرون
٩٥٠	١,٥١٩	إيرادات خدمات منتظمة - شحن
<u>٧,٠٦٤</u>	<u>٧,٨٨٧</u>	
<u>٢٤٣</u>	<u>-</u>	تأجير طائرات ورحلات خاصة

- تمثل المبالغ المستحقة الى وزارة المالية الواردة بالايضاح رقم (٢٠) الضريبة الإضافية على تذاكر السفر والتي يتم تحصيلها من قبل الشركة وتوريدها الى وزارة المالية لاحقاً.

- بلغت مساهمة الشركة في صندوق ادخار موظفي ومستخدمي الشركة ١,٤٠٦,٠٠٠ دينار و ١,٢٩٥,٠٠٠ للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على التوالي.

منافع الإدارة التنفيذية العليا:

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

٢٠٠٤ آلاف الدنانير	٢٠٠٥ آلاف الدنانير	
<u>٢٤٧</u>	<u>٣٩٧</u>	رواتب ومنافع أخرى

٣٣ التوزيع الجغرافي للإيرادات

٢٠٠٤ آلاف الدنانير				٢٠٠٥ آلاف الدنانير				
تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة		تأجير الطائرات والرحلات الخاصة		الخدمات المنتظمة		
شحن	مسافرون	شحن	مسافرون	شحن	مسافرون	شحن	مسافرون	
١٠٤,٦١١	٢,٧٠١	٣,١٣٠	٩٨,٧٨٠	٥٨,٧٦٣	٦٦٥	٤,٠٧١	٥٤,٠٢٧	الشرق الاوسط
٩٧,٩١١	٤٦٩	٣,٢٥١	٩٤,١٩١	١٠٣,٦٣٣	١,١٥٧	٤,٣٦٦	٩٨,١١٠	اوربا
١,٢١٧	١٨١	١,٠٣٦	-	٥٣,٩٥١	-	٢,٠٥٠	٥١,٩٠١	الخليج العربي
٦١,٠٤٩	٤٠٤	٥٦٢	٦٠,٠٨٣	٧٤,٣٢٧	-	١,٠٥٩	٧٣,٢٦٨	اميركا
٥٢,١٥٤	-	-	٥٢,١٥٤	٤٧,٩٠٠	-	-	٤٧,٩٠٠	اسيا
١٠,٨٢٧	-	٥٥٥	١٠,٢٧٢	١٣,١٣٣	-	١,٢٤٨	١١,٨٨٥	افريقيا
١٩٥	٤٥	-	١٥٠	١,٦٨٥	١٤٢	-	١,٥٤٣	اخرى
<u>٣٢٧,٩٦٤</u>	<u>٣,٨٠٠</u>	<u>٨,٥٣٤</u>	<u>٣١٥,٦٣٠</u>	<u>٣٥٣,٣٩٢</u>	<u>١,٩٦٤</u>	<u>١٢,٧٩٤</u>	<u>٣٣٨,٦٣٤</u>	مجموع الايرادات

٣٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل هذه الأدوات المالية النقد والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة، موجودات مالية متوفرة للبيع، الالتزامات بموجب عقود الاستثمار الرأسمالي، إسناد القرض طويل الأجل، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية باستثناء الالتزامات بموجب عقود الاستثمار الرأسمالي وإسناد القرض طويل الأجل.

٣٥ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفوائد

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء إسناد القرض طويل الأجل والالتزامات بموجب عقود استثمار رأسمالي، هذا وقد بلغت معدلات أسعار الفوائد كما يلي:

معدل أسعار الفائدة على الدولار الأمريكي	أسعار الفائدة على الدينار الأردني	
٤,٩٩٪ - ٥,٩٨٪	٦٪	إسناد القرض
٥,٢٥٪	-	الالتزامات بموجب عقد استثمار رأسمالي - ٣٢٢٠
٥,٩٩٪	-	الالتزامات بموجب عقد استثمار رأسمالي - ٣١٠
٨,١٨٪ - ٩,٦٨٪	-	الالتزامات بموجب عقد استثمار رأسمالي - داش - ٨

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالعملاء من خلال مراقبة الذمم القائمة.

مخاطر تقلبات العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، الدولار الأمريكي وعملة النقد الأوروبي الموحدة (يورو).

إن سعر صرف الدينار الأردني مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

٣٦ الالتزامات المحتملة

- كفالات بنكية واعتمادات مستندية:

على الشركة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ التزامات محتملة فيما يتعلق بكفالات بنكية بمبلغ ٢,٨٤٤ ألف دينار أردني واعتمادات مستندية بمبلغ ٢,٦٩٠ ألف دينار أردني تتعلق بالمعاملات الاعتيادية للشركة.

- القضايا المقامة على الشركة:

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٩٠٥ ألف دينار أردني وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها. بالرغم أنه لا يمكن تحديد نتائج هذه القضايا بدقة فإن الإدارة ومستشاريها القانونيون يعتقدون أنه لن ينتج عنها أي التزامات مادية.

٣٧ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة اضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة وتفسيرات لمعايير التقارير المالية الدولية والمبينة تاليا والسارية المفعول اعتبارا من اول كانون الثاني ٢٠٠٧:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ (الأدوات المالية - الإفصاح)
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (الأدوات المالية - العرض)

٣٨ الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لنتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥، ولم ينتج عن اعادة التبويب أي اثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٤.