

الإشارة : م ح / ر ق م / 44 / 2013

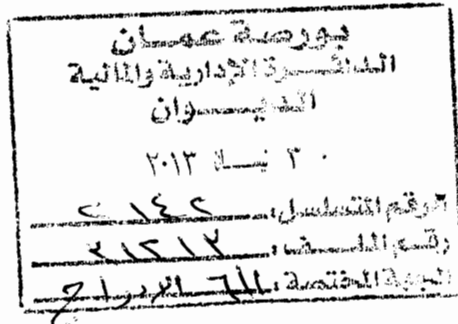
التاريخ : 30 / 4 / 2013

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 31 آذار 2013.

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)
٣١ آذار ٢٠١٣

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 ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر 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 إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديثها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
وضاح حمام برقأوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٣

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣
(آلاف الدنانير)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٨٣,٩٦٤	١٧٩,١٦٢	٤	موجودات غير متداولة
٢,٠٣٦	٤,٧٠٥		ممتلكات ومعدات
٢٣,٨٩١	٣٠,٦٦٢		مشاريع تحت التنفيذ
١,٩٣٦	١,٩٣٦		دفعات على حساب شراء وتعديل طائرات
١٥,٤٢٥	١٥,٨٥٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨,١٩٠	١٨,١٢٦		استثمار في شركات حليفة
٢٤٥,٤٤٢	٢٥٠,٤٤٩		مبالغ محتجزة مقابل عقود استئجار تشغيلي
٦,٢٣٤	٤,٠١٩	٥	موجودات متداولة
٣٢,٨١٧	٤٤,٢٦٨		موجودات مشتقات مالية - خيارات عقود شراء وقود
١٣,٧٤٢	١٢,٩٠٨		أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٣٩٥	٥٢,٤٩٦		قطع غيار ولوازم، بالصافي
٥٠,٠٦٢	٦٩,٩٨٦	٦	ذمم مدينة، بالصافي
١٤٥,٢٥٠	١٨٣,٦٧٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٩٠,٦٩٢	٤٣٤,١٢٦		مجموع الموجودات
٨٤,٣٧٣	٨٤,٣٧٣		حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٣٨٠	١١,٣٨٠		حق ملكية حملة الاسهم
-	(١,٩٥٣)		رأس المال
(٣٦,٤٠٨)	(٥٠,٨١٠)		الاحتياطي الإجمالي
٥٩,٣٤٥	٤٢,٩٩٠		تحوطات التدفقات النقدية
٧٩	٧٨		الخسائر المتراكمة
٥٩,٤٢٤	٤٣,٠٦٨		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
٦٨,٨٧٣	١٠٢,٨٧٠	٧	المطلوبات
٣٠,٥٢١	٢٨,٩٢٣		مطلوبات غير متداولة
١,٦٧٩	٢,٧٣١		قروض طويلة الأجل
١٠١,٠٧٣	١٣٤,٥٢٤		إلتزامات بموجب عقود استئجار تمويلي طويلة الأجل
			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
١٤,٨٧١	١٣,٨٥١	٦ و ٨	مطلوبات متداولة
٢٢,١٠١	٢٧,٥٢٣	٧	بنوك دائنة
٦٠,٢٣٠	٦٣,٨٦٩		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٩٦,٥١٧	١٠١,٢٥٢		مصاريف مستحقة
٣٠,٢٨٦	٤٣,٧٦٤		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦,١٩٠	٦,٢٧٥		إيرادات مؤجلة
٢٣٠,١٩٥	٢٥٦,٥٣٤		إلتزامات بموجب عقود استئجار تمويلي قصيرة الأجل
٣٣١,٢٦٨	٣٩١,٠٥٨		مجموع المطلوبات
٣٩٠,٦٩٢	٤٣٤,١٢٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية - الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

(آلاف الدنانير)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٧٢,٨٣١	١٧٢,٥٦١	٩	الإيرادات
(١٧٢,٧٧٩)	(١٧٠,٩٦٢)		تكاليف الإيرادات
٥٢	١,٥٩٩		
٢٦٨	٤٥٢		حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٥١١	٤٠٤		صافي إيرادات أخرى
٣٩٧	٢١٠	٥	الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود
-	(٧٠)	٧	الجزء غير الفعال من عقود مقايضة أسعار الفوائد
(٥,٠٠١)	(٥,٠٧٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(١١,٠٥١)	(١٠,٢٦١)		مصاريف بيع وتسويق
(٦)	٧		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٨٥)	(١٨٤)		خسائر فروقات عملة
(٩٨١)	(١,٤٨١)		تكاليف التمويل
(١٥,٨٩٦)	(١٤,٤٠٣)		
(٦٠٣)	-		خسائر ممتلكات ومعدات معدة للبيع
(١٦,٤٩٩)	(١٤,٤٠٣)		خسارة الفترة
			العائد إلى:
(١٦,٥٠٤)	(١٤,٤٠٢)		مساهمي الشركة
٥	(١)		حقوق غير المسيطرين
(١٦,٤٩٩)	(١٤,٤٠٣)		
دينار (٠,٢٠)	دينار (٠,١٧)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)
(آلاف الديناتير)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
(١٦,٤٩٩)	(١٤,٤٠٣)
(١٤)	(١,٩٥٣)
(١٦,٥١٣)	(١٦,٣٥٦)
(١٦,٥١٨)	(١٦,٣٥٥)
٥	(١)
(١٦,٥١٣)	(١٦,٣٥٦)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة:

صافي الخسارة من تحوطات التدفقات النقدية

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)
(آلاف الديناري)

رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	التدفقات النقدية	تحويلات	الخسائر المتراكمة	حق ملكية حملة الأسهم		مجموع حقوق الملكية
					المجموع	حقوق غير المسيطرين	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٨٤,٣٧٣	١١,٣٨٠	-	(٣٦,٤٠٨)	٥٩,٣٤٥	٧٩	٥٩,٤٢٤
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	(١,٩٥٣)	(١,٩٥٣)	(١٤,٤٠٢)	(١٦,٣٥٥)	(١)	(١٦,٣٥٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	٨٤,٣٧٣	١١,٣٨٠	(١,٩٥٣)	(٥٠,٨١٠)	٤٢,٩٩٠	٧٨	٤٣,٠٦٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	(١٨٦)	(٣٧,٣٩٨)	٥٨,٠٥٩	٦٥	٥٨,١٢٤
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	(١٤)	(١٦,٥٠٤)	(١٦,٥١٨)	٥	(١٦,٥١٣)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢	٨٤,٣٧٣	١١,٢٧٠	(٢٠٠)	(٥٣,٩٠٢)	٤١,٥٤١	٧٠	٤١,٦١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة عالية- الخطوط الجوية الملكية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٢	
الانشطة التشغيلية		
خسارة الفترة		
(١٦,٤٩٩)	(١٤,٤٠٣)	
تعديلات:		
استهلاكات ممتلكات ومعدات		
٦,١١٧	٧,٧٥٥	
(٢٦٨)	(٤٥٢)	
٩٨١	١,٤٨١	
٦	(٧)	
٦٠٣	-	
٢٩٨	٩	
(٧٥)	(٧٥)	
(٣٩٧)	(٢١٠)	٥
-	٧٠	٧
اطفاء ايراد مؤجل - الشركة الأردنية لتمويل الطائرات		
الجزء غير الفعال من عقود خيارات شراء وقود		
الجزء غير الفعال من عقود مقايضة أسعار الفوائد		
تغيرات رأس المال العامل		
ذمم مدينة		
(٣,١٦٦)	(١٠,١٠١)	
٤٩٧	٨٣٤	
٢,١٠٢	(١١,٤٥١)	
(١,٠٦٨)	١,٥٨٥	
١٢,٧٠٦	١٣,٥٥٣	
٤,٤٧٢	٤,٧٣٥	
(٦,٦٨٤)	٣,٦٣٩	
(٥١١)	(١٤٠)	
(٧٤)	-	
(٩٦٠)	(٣,١٧٨)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
(٦٧)	-	
٦٨٣	١٩	
(٣,٩٢١)	(١,٢١١)	٤
-	٩	
(٩٤٤)	(٤,٤١٣)	
٢١٥	٦٤	
-	(٦,٧٧١)	
(٤,٠٣٤)	(١٢,٣٠٣)	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
المتحصل من قروض		
٥٣,٠٤٥	٤١,٩٩٦	
(١,٩٠٨)	(٢,٥٧٧)	
(١,٤٢١)	(١,٥١٣)	
(٩٨١)	(١,٤٨١)	
٤٨,٧٣٥	٣٦,٤٢٥	
٤٣,٧٤١	٢٠,٩٤٤	
٢١,٨٤٣	٣٥,١٩١	
٦٥,٥٨٤	٥٦,١٣٥	٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق