



التاريخ : 28 / 7 / 2010

الرقم : 106 / 2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة البتراء
للتعليم المساهمة العامة كما في 2010/6/30 ، مع تقرير المراجعة للسادة المهنيون
العرب مدققي حسابات الشركة ، يرجى التكرم باتخاذ إجراءاتكم اللازمة .

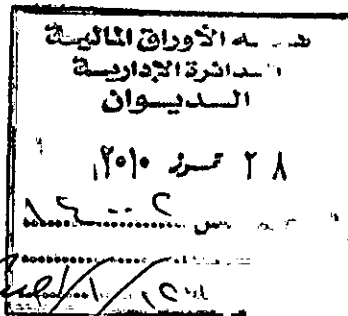
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة



سامر الطيب

البورصة
٥١٢٨



شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٧ - ١١	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

أعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : عمان ٩٢١٨٧٩ الأردن
تلفون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٦ تموز ٢٠١٠



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٩٨٠,٤٧٧	٢,٤٥٠,٥٣١		النقد وما في حكمه
١١١,٧٩٤	١٣٤,١٠٠		شيكات برسم التحصيل
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١,٤٧٢,٣٢٦	١,٨٦٤,٩٥٣		ذمم مدينة، بالصافي
١٨٦,١١٨	١٧٤,٨١٤		بضاعة في المستودعات
٤٨٢,٤٨٣	٢٢٥,٣٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٧,٢٣٣,١٩٨	٥,٨٤٩,٧٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٠٢,٣٧٦	٧٩٧,٩١٩		مباني تحت التنفيذ
٢٠,٢٤٧,٥٧٠	٢٠,٤٧١,٥٢٨		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢١,٠٤٩,٩٤٦	٢١,٢٦٩,٤٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,٢٨٣,١٤٤	٢٧,١١٩,١٨٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٩٢,٩٩٩	٥١١,٠٣٢		ذمم دائنة
٤٥٧,٢٧٨	٣٦١,٩٧١		الجزء الجاري من التمويل بالمربحة
٢,٤٩٤,٧٥٩	٢,٤٢٩,٥٢٣		ايرادات مقبوضة مقدما
٢,٩٢٨,٨١٣	٢,١٧١,٥٢٠		أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٧٣,٨٤٩	٥,٤٧٤,٠٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٨,٩٩٠	٨٥,٦١١		الجزء طويل الأجل من التمويل بالمربحة
٦,٥٣٢,٨٣٩	٥,٥٥٩,٦٥٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١,٧٩٠,٠٥٣	٢,١٤٧,٣١٣		احتياطي إجباري
٣,٩٦٠,٢٥٢	٣,٤١٢,٢١٤	٣	أرباح مرحلة
٢١,٧٥٠,٣٠٥	٢١,٥٥٩,٥٢٧		مجموع حقوق الملكية
٢٨,٢٨٣,١٤٤	٢٧,١١٩,١٨٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة البترول للتعليم

شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٨,٤٥٢,٩٣٥	٩,٢٢٢,٥٦٣	٣,٥٨٤,٤٣٥	٤,١٨٧,١٤٢	إيرادات التشغيل
(٣,٤٦٢,٥١٧)	(٣,٨٩٢,٠٨٦)	(١,٧٦٢,٨٨٢)	(١,٩٩٩,٦١٨)	مصاريف التشغيل
٤,٩٩٠,٤١٨	٥,٣٣٠,٤٧٧	١,٨٢١,٥٥٣	٢,١٨٧,٥٢٤	مجمول ربح التشغيل
(١,٠٦٧,٩٣٠)	(١,٢٠٩,٨٨٧)	(٤٦٣,٠٢٣)	(٥٩٢,٤٦٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٧,٨٢٤)	(٤٩,٣٥٠)	(٢٨,٩١٢)	(٢٤,٦٧٥)	مربحة البنك الإسلامي
(٦٦٢,٣٥٧)	(٦٤١,٧٥٣)	(٣٢١,٠٩٨)	(٣١٣,٢٥٢)	استهلاكات
٩٩,٩٥٠	١٤٣,١٢٧	٣٢,٣٢٦	٤٠,٨٠٦	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(١١٤,١٣٠)	(٦٣,٢٢٦)	(١١٤,١٣٠)	(٣١,٦١٣)	رسوم ومصاريف أخرى
٣,١٨٨,١٢٧	٣,٥٠٩,٣٨٨	٩٢٦,٧١٦	١,٢٦٦,٣٢٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٨٢٠,٠٠٠)	(٥٠٠,١٦٦)	(٢٥٤,٦٤٧)	(١٨١,٧١١)	مخصص ضريبة دخل الفترة
٢,٣٦٨,١٢٧	٣,٠٠٩,٢٢٢	٦٧٢,٠٦٩	١,٠٨٤,٦١١	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٤٨	٠,١٨٨	٠,٠٤٢	٠,٠٦٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	الاحتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٢١,٧٥٠,٣٠٥ (٢,٢٠٠,٠٠٠) ٢,٠٠٩,٢٢٢ — ٢١,٥٥٩,٥٢٧	٣,٩٦٠,٢٥٣ (٢,٢٠٠,٠٠٠) ٢,٠٠٩,٢٢٢ (٢٥٧,٢٦٠) ٣,٤١٢,٢١٤	— — — —	١,٧٩٠,٠٥٣ — — ٢٥٧,٢٦٠ ٢,١٤٧,٣١٣	١٦,٠٠٠,٠٠٠ — — — ١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ أرباح موزعة إجمالي الدخل للفترة احتياطات الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
٢٠,٥١٥,١١٨ (٢,٤٠٠,٠٠٠) ٢,٣٦٨,١٢٧ — ٢٠,٤٨٣,٢٤٥	٢,٤٤٨,٨٧٧ (٢,٤٠٠,٠٠٠) ٢,٣٦٨,١٢٧ (٣٣٠,٢٢٦) ٢,٠٨٦,٧٧٨	٧٨٠,٩٦٤ — — — ٧٨٠,٩٦٤	١,٢٨٥,٢٧٧ — — ٣٣٠,٢٢٦ ١,٦١٥,٥٠٣	١٦,٠٠٠,٠٠٠ — — — ١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ أرباح موزعة إجمالي الدخل للفترة احتياطات الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

* إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,١٨٨,١٢٧	٣,٥٠٩,٣٨٨	ربح الفترة قبل الضريبة
٦٦٢,٣٥٧	٦٤١,٧٥٣	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٧٥,٧٩٨)	(٢٢,٣٠٦)	شيكات برسم التحصيل
٣٢٠	(٣٩٢,٦٢٧)	ذمم مدينة
(٢٣,٠٥٠)	١١,٣٠٤	بضاعة في المستودعات
٢٣٢,٣٦٢	٢٥٧,١٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٥١,٠٧٩	١١٨,٠٣٣	ذمم دائنة
(١٢٤,٨٣٢)	(٧٠,٢٦٨)	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٣,٧١٥	(٦٥,٢٣٦)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩٠٠,٠٠٠)	(١,١٨٧,١٩١)	ضريبة دخل مدفوعة
٣,٤٦٤,٢٨٠	٢,٧٩٩,٩٩٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩٣٩,٦٠٠)	(٨٦١,٢٥٤)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣١٥,٧٦٢)	(٢٦٨,٦٨٦)	تمويل بالمرابحة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢,٧١٥,٧٦٢)	(٣,٤٦٨,٦٨٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٩١,٠٨٢)	(١,٥٢٩,٩٤٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٣٦,٥٨٤	٣,٩٨٠,٤٧٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٥٤٥,٥٠٢	٢,٤٥٠,٥٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها
تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٨٩ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء للتعليم بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٩٩ لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي ٢٠٠٠/١٩٩٩، وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة
أسس اعداد البيانات المالية المرحلية
لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

موضوع المعيار	رقم المعيار
الأدوات المالية - الإعراف والقياس	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفتترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وأبنية جاهزة	٢%
تجهيزات كهروميكانيكية وصحية وكهربائية	١٠-٥%
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع	١٠-٢٥%
أجهزة علمية	١٠%
وسائط نقل	١٥-٢٠%
أخرى	٢-٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بنسبة على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

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

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي.

٣ . أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠، وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتتضمن المطلوبات المالية المرابحة الممنوحة من البنوك، والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٥١١,٠٣٢	—	٥١١,٠٣٢
التمويل بالمراوحة	٣٦١,٩٧١	٨٥,٦١١	٤٤٧,٥٨٢
إيرادات مقبوضة مقدما	٢,٤٢٩,٥٢٣	—	٢,٤٢٩,٥٢٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,١٧١,٥٢٠	—	٢,١٧١,٥٢٠
	٥,٤٧٤,٠٤٦	٨٥,٦١١	٥,٥٥٩,٦٥٧
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٣٩٢,٩٩٩	—	٣٩٢,٩٩٩
التمويل بالمراوحة	٤٥٧,٢٧٨	٢٥٨,٩٩٠	٧١٦,٢٦٨
إيرادات مقبوضة مقدما	٢,٤٩٤,٧٥٩	—	٢,٤٩٤,٧٥٩
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٢٨,٨١٣	—	٢,٩٢٨,٨١٣
	٦,٢٧٣,٨٤٩	٢٥٨,٩٩٠	٦,٥٣٢,٨٣٩

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة من خلال تحقيق التوازن الأمثل يبين حقوق الملكية والدين. ويوضح الجدول التالي مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤٤٧,٥٨٢	٧١٦,٢٦٨
٢١,٥٥٩,٥٢٧	٢١,٧٥٠,٣٠٥
%٢,١	%٣,٣

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية الى حقوق الملكية