



التاريخ : 30 / 10 / 2011

الرقم : 135 / 2011

السادة
السادة
السادة

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2011/9/30 ، مع تقرير مدقي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة



سامر الطيب

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان
٣٠ تموز ٢٠١١
الرقم المتسلسل : ١١١١١١١١
رقسم المسلف : ١١١١١١١١
الجهة المختصة : ١١١١١١١١

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
- ٧ - ١١ إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المحليون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة 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 المرفقة.

النتيجة

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

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المحليون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٦ تشرين الأول ٢٠١١

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢١,٣٥٠,٨٥٣	٢٠,٨٧٥,٥٧٣	ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٩٣٠	١,٦٢٥,٧٤٣	مباني تحت التنفيذ
٢١,٥٧٤,٧٨٣	٢٢,٥٠١,٣١٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٨١,٨٧٦	١٦٥,٠٨٠	بضاعة في المستودعات
٣٢٣,٧٧٩	٣٦٩,١٩١	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٦١,٨٣٥	٢,٧٠٤,٥٥٥	ذمم مدينة
١,٠٠٠,٠٠٠	—	موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
—	١,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٢٧,٦٢٢	٣٦٧,٧٠٦	شيكات برسم التحصيل
٤,٣١١,٨٥٣	٥,١٢٨,٨٤٧	النقد وما في حكمه
٧,٢٠٦,٩٦٥	٩,٧٣٥,٣٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,٧٨١,٧٤٨	٣٢,٢٣٦,٦٩٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,٣٦٩,٧٤١	٢,٧٦٠,٠٠١	احتياطي إجباري
٤,٩٨٤,٤٧٧	٤,٣١٤,٣٢٦	أرباح مرحلة
٢٣,٣٥٤,٢١٨	٢٣,٠٧٤,٣٢٧	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٦٣٦	—	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمرابحة
		المطلوبات المتداولة
٦٤٤,٩٥٢	٧٠٨,٢١٧	ذمم دائنة
٢٣٤,٣٥٤	—	الجزء الجاري من التمويل بالمرابحة
١,٩٢٧,٩٨٤	٦,٠٥٣,٦٣٣	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٥٩٥,٦٠٤	٢,٤٠٠,٥١٨	أرصدة دائنة أخرى
٥,٤٠٢,٨٩٤	٩,١٦٢,٣٦٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٢٧,٥٣٠	٩,١٦٢,٣٦٨	مجموع المطلوبات
٢٨,٧٨١,٧٤٨	٣٢,٢٣٦,٦٩٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
١٢,٤٤٣,١٣١	١٢,٥٦٠,٦٦٨	٣,٢٢٠,٥٦٨	٣,٧٠٠,٢١٩	إيرادات التشغيل
(٦,١٤٩,١٢٧)	(٥,٩٥٣,٩٩٥)	(٢,٢٥٧,٠٤١)	(٢,٢١٦,٤٥٨)	مصاريف التشغيل
٦,٢٩٤,٠٠٤	٦,٦٠٦,٦٧٣	٩٦٣,٥٢٧	١,٤٨٣,٧٦١	مجمّل ربح التشغيل
(١,٨٦٩,٠٨٤)	(١,٩١٧,٧٢٩)	(٦٥٩,١٩٧)	(٦٥٣,٠٦٢)	مصاريف إدارية
(٦٦,٦٧٠)	(٤٧,٥٦٩)	(١٧,٣٢٠)	(١٥,٧٢٤)	مربحة البنك الإسلامي
(١,٠١١,١٥٨)	(١,٠٤٠,٨٦٩)	(٣٦٩,٤٠٥)	(٣٤٨,١١٠)	استهلاكات
١٦٩,٥٠٢	٣٠٢,١٠٣	٢٦,٣٧٥	٥٤,٢٨٤	إيرادات أخرى
(٧٦,٤١٦)	—	(١٣,١٩٠)	—	رسوم ومصاريف أخرى
٣,٤٤٠,١٧٨	٣,٩٠٢,٦٠٩	(٦٩,٢١٠)	٥٢١,١٤٩	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٤٩٢,٣٢٣)	(٦٦٢,٥٠٠)	٧,٨٤٣	(١١٢,٥٠٠)	(مصرف) منافع ضريبة الدخل
٢,٩٤٧,٨٥٥	٣,٢٤٠,١٠٩	(٦١,٣٦٧)	٤٠٨,٦٤٩	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٠,١٨٤	٠,٢٠٣	(٠,٠٠٤)	٠,٠٢٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٣,٣٥٤,٢١٨	٤,٩٨٤,٤٧٧	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٢,٥٢٠,٠٠٠)	(٢,٥٢٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢,٢٤٠,١٠٩	٢,٢٤٠,١٠٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
—	(٣٩٠,٢٦٠)	٣٩٠,٢٦٠	—	احتياطي إجباري
٢٣,٠٧٤,٣٢٧	٤,٣١٤,٣٢٦	٢,٧٦٠,٠٠١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٩/٣٠
٢١,٧٥٠,٣٠٥	٢,٩٦٠,٢٥٢	١,٧٩٠,٠٥٣	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢,٩٤٧,٨٥٥	٢,٩٤٧,٨٥٥	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
—	(٣٥١,٦٥٨)	٣٥١,٦٥٨	—	احتياطي إجباري
٢١,٤٩٨,١٦٠	٣,٣٥٦,٤٤٩	٢,١٤١,٧١١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٩/٣٠

* 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 محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٤٤٠,١٧٨	٣,٩٠٢,٦٠٩	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٠١١,١٥٨	١,٠٤٠,٨٦٩	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٩٠,٩٦٥)	(٢٤٠,٠٨٤)	شيكات برسم التحصيل
(١,٠٤٢,٣٩٧)	(١,٤٤٢,٧٢٠)	ذمم مدينة
٣٦,٢٦٥	١٦,٧٩٦	بضاعة في المستودعات
١١٢,٩٢٨	(٤٥,٤١٢)	أرصدة مدينة أخرى
٥٤٨,٠٠٧	٦٣,٢٦٥	ذمم دائنة
٣,٤٢٣,٠٨٩	٤,١٢٥,٦٤٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٨,٨٢٢	٢٩٢,٣٥٢	أرصدة دائنة أخرى
(١,٢٢٤,٧٠٤)	(١,١٤٩,٩٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٦,٢٠٢,٣٨١</u>	<u>٦,٥٦٣,٣٨١</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٥٤٥,٥٣٤)	(١,٩٦٧,٤٠٢)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٦٢,٩٨٢)	(٢٥٨,٩٩٠)	تمويل بالمرابحة
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٢٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣,٥٦٢,٩٨٢)	(٣,٧٧٨,٩٩٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٠٩٣,٨٦٥	٨١٦,٩٩٤	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٨٠,٤٧٧	٤,٣١١,٨٥٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٥,٠٧٤,٣٤٢</u>	<u>٥,١٢٨,٨٤٧</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١١
(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 تشرين الأول ٢٠١١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

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 ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية- التصنيف والقياس
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

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

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات. وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- 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 اخذ 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.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.

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 المؤية 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 اختلاف 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.

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

يتم إثبات الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وذلك باستثناء الموجودات التي يتم اثبات فروقات تقييمها في بيان الدخل الشامل، حيث يتم في هذه الحالة إثبات مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الشامل.

يتم اظهار الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم بالتكلفة المطفأة، في حين يتم إعادة تقييم جميع الموجودات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بالقيمة العادلة كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل، ما لم تقرر إدارة الشركة (بشكل لا يمكن الرجوع عنه) الاعتراف بفروقات التقييم الخاصة بأدوات الملكية غير المحتفظ بها لغايات المتاجرة في بيان الدخل الشامل، وفي هذه الحالة يتم نقل المبلغ المتحقق من التغير في القيمة العادلة عند بيع أي من هذه الأدوات الى حساب الأرباح (الخسائر) المدورة بشكل مباشر، ويتم الاعتراف بالأرباح المقبوضة على هذه الأدوات في بيان الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨)، ما لم تمثل هذه الأرباح استرداداً لجزء من تكلفة الإستثمار.

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.

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 الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

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 بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

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.

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٦ آذار ٢٠١١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٢% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١، 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. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم 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.

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

٣٠ أيلول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٧٠٨,٢١٧	—	٧٠٨,٢١٧
إيرادات مقبوضة مقدما	٦,٠٥٣,٦٣٣	—	٦,٠٥٣,٦٣٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,٤٠٠,٥١٨	—	٢,٤٠٠,٥١٨
	٩,١٦٢,٣٦٨	—	٩,١٦٢,٣٦٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٤٤,٩٥٢	—	٦٤٤,٩٥٢
التمويل بالمرابحة	٢٣٤,٣٥٤	٢٤,٦٣٦	٢٥٨,٩٩٠
إيرادات مقبوضة مقدما	١,٩٢٧,٩٨٤	—	١,٩٢٧,٩٨٤
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٩٥,٦٠٤	—	٢,٥٩٥,٦٠٤
	٥,٤٠٢,٨٩٤	٢٤,٦٣٦	٥,٤٢٧,٥٣٠

٦ . 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 .