

Petra Education Company
Public Shareholding Co.



شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

التاريخ : 3 / 5 / 2012

الرقم : 85 / 2012

للافضاح
- الموصى
- السيد جب كرم
2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

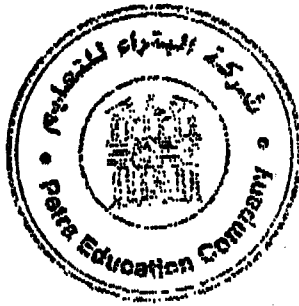
دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

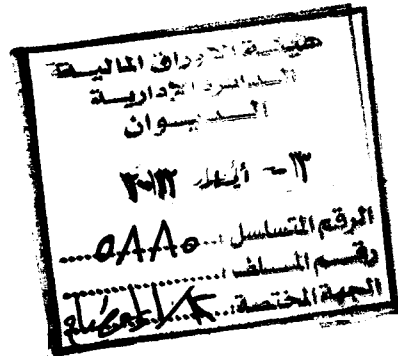
عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2012/3/31 ، مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة



سامر الطيب



شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٢

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتطوير
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



المحاسبون العرب

اعضاء في جرائث ثورنتون العالمية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١١٢ الأردن
تلفون: ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فلكس: 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 والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة 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 تقرير 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 المختصرة. 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، فبنا لا نبدى 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المحاسبون العرب

(اعضاء في جرائث ثورنتون)

المحاسبون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون



عمان في ٣٠ نيسان ٢٠١٢

شركة البتراء للتطوير
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
			مباني تحت التنفيذ
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١,٠٥٥,٧٤٣	٢٠,٧٧١,٧٨١		الموجودات المتداولة
١,٩٠٢,٦٢٣	٢,٣٨٠,١٣٤		بضاعة في المستودعات
	٦٠,٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
			ذمم مدينة
			موجودات مالية بالكلفة المطفأة
			شيكات برسم التحصيل
			النقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٢,٩٥٨,٣٦٦	٢٣,٢١١,٩١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع
			احتياطي إجباري
			أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		المطلوبات
٣,٠٤٧,٤٤٠	٣,٠٤٧,٤٤٠		المطلوبات المتداولة
٦,٤٠٨,٧٦٤	٤,٠٥٠,١٩٥		ذمم دائنة
٢٥,٤٥٦,٢٠٤	٢٣,٠٩٧,٦٣٥		إيرادات مقبوضة مقدما
			أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦٩٧,٨٤٧	٧١٥,٣٠١		
١,٥٨١,٠٣٧	٤,٢٠١,٧٦١		
٢,٧٠٩,٩٨٨	٢,٩٤٦,٨١٥		
٤,٩٨٨,٨٧٢	٧,٨٦٣,٨٧٧		
٣٠,٤٤٥,٠٧٦	٣٠,٩٦١,٥١٢		

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

شركة البتراء للتطعيم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
٥,٠٤٦,٩٤١	٤,٨٥٥,٤٠٤	الإيرادات التشغيلية
(١,٧٣٧,٣٣٥)	(١,٩٨٩,٨٥٨)	المصاريف التشغيلية
٣,٣٠٩,٦٠٦	٢,٨٦٥,٥٤٦	مجموع الربح التشغيلي
(٦٥٩,٨١١)	(٧٨٠,٦٠٧)	مصاريف إدارية
(١٧,٣٢٠)	-	مربحة البنك الإسلامي
(٣٤٣,٤٦٩)	(٣٧١,٧٥١)	استهلاكات
١٦٨,١٠٤	٢١٨,٢٤٣	إيرادات أخرى
٢,٤٥٧,١١٠	١,٩٣١,٤٣١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٦٥,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٢,٠٩٢,١١٠	١,٦٤١,٤٣١	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٣١	٠,١٠٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٥,٤٥٦,٢٠٤	٦,٤٠٨,٧٦٤	٣,٠٤٧,٤٤٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١,٦٤١,٤٣١	١,٦٤١,٤٣١	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٠٩٧,٦٣٥	٤,٠٥٠,١٩٥	٣,٠٤٧,٤٤٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١
٢٣,٣٥٤,٢١٨	٤,٩٨٤,٤٧٧	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٣,٥٢٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢,٠٩٢,١١٠	٢,٠٩٢,١١٠	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٩٢٦,٣٢٨	٣,٥٥٦,٥٨٧	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٣/٣١

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,٠٩٢,١١٠	١,٦٤١,٤٣١	ربح الفترة
٣٤٣,٤٦٩	٣٧١,٧٥١	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٠٥,١٨٧)	(١٧٥,٨٧٦)	شيكات برسم التحصيل
(١,٥٩٩,٠٧٢)	(١,٢٥٣,١٣٩)	دفع مدينة
١,٧٨٤	١٤,٦٧٦	مضاعفة في المستودعات
(٤٣,١٦٢)	٣٦,٠١٢	أرصدة مدينة أخرى
٩٠,٠٨٤	١٧,٤٥٤	دفع دائنة
١,٥٢٢,٦٤١	٢,٦٢٠,٧٢٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٠,٦٧٨	٢٣٦,٨٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٨٣,٣٤٥	٢,٥٠٩,٨٦٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨٠٢,٣٢٧)	(٥٦٥,٣٠٠)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
١,٠٠٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالكلفة المحلقة
-	(٦٠,٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٩٧,٦٧٣	(٦٢٥,٣٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩٤,٢٩٦)	-	تمويل بالمراجحة
(٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣,٦١٤,٢٩٦)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٠٣٣,٢٧٨)	(١,١١٥,٤٤٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٣١١,٨٥٣	٣,٩٢٢,٨٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٧٨,٥٧٥	٢,٨٠٧,٤٥٨	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 محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

(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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٢.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

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 السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

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 والمعلقة :

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ آذار ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية المرحلية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٢
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	المشتريات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٢
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الإصلاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٢
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة المعادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٢

شركة البترام للتعليم للمساهمة العامة المسجلة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القول ببعض التقديرات والاجتهادات 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 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 أخذ خسائر التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات

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

مباني وأبنية جاهزة	٢%	أجهزة طموه ومختبرات	١٠%
آلات ومفروشات وديكورات	١٠-٢٥%	وسائط نقل	١٥-٢٠%
أجهزة كهربائية ميكانيكية وصحية	١٠-٥٠%	أخرى	٢-٢٠%

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

تم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة تقدير أعمارها من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مصاريع تحت التنفيذ

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

شركة البتراء للتطعيم للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية
يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

موجودات مالية بالكلفة المطفأة
يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ونظفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معدومة ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات الأخرى لاحقاً، هذا ويتم دراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بشكل دوري.

النقد وما في حكمه

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

مضاعاة في المستودعات

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على اساس متوسط سعر التكلفة.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترقب 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.

التقاضي

يتم إجراء تقاضي بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تكون الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاضي أو يكون تحقق الموجودات المالية المطلوبة في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

شركة البتراء للتطوير المساهمة العامة (محدودة)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

ضريبة الدخل

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

٢. أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والموجودات المالية. 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 تنجم 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.

شركة البترام للتعليم المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

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 لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمونة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التقاعدي كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة:

٣١ آذار ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٧١٥,٣٠١	—	٧١٥,٣٠١
إيرادات مقبوضة مقدما	٤,٢٠١,٧٦١	—	٤,٢٠١,٧٦١
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٤٦,٨١٥	—	٢,٩٤٦,٨١٥
	٧,٨٦٣,٨٧٧	—	٧,٨٦٣,٨٧٧

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٩٧,٨٤٧	—	٦٩٧,٨٤٧
إيرادات مقبوضة مقدما	١,٥٨١,٠٣٧	—	١,٥٨١,٠٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٢,٧٠٩,٩٨٨	—	٢,٧٠٩,٩٨٨
	٤,٩٨٨,٨٧٢	—	٤,٩٨٨,٨٧٢

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 حائد مقبول لمساهمي الشركة.