



التاريخ : 2012 / 10 / 18

الرقم : 2012 / 156

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

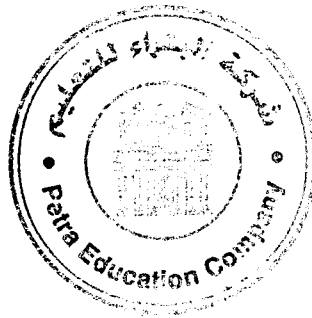
تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2012/9/30 ، مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

سامر الطيب



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الدمشق

٢١ تموز ٢٠١٢

الرقم المسجل ١١٧٣

رقم الملف

الجهة المختصة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٢

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 ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
- ١١ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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 ٢٠١٢ 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 حموي (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٨ تشرين أول ٢٠١٢

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢١,٠٥٥,٧٤٣	٢١,٠٠٨,٢٤٧	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,٩٠٢,٦٢٣	٣,٠٤٧,٢١٤	مباني تحت التنفيذ
—	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٢,٩٥٨,٣٦٦	٢٤,١١٥,٤٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٦٧,١٠٠	٣١,٩٦٦	بضاعة في المستودعات
٣٣٣,٥١٤	٤٢٤,٤٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٧٨,٣٣١	٣,٤٧٠,٣٦١	ذمم مدينة، بالصافي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٨٤,٨٦٧	٤٧٥,٩٦٣	شيكات برسم التحصيل
٣,٩٢٢,٨٩٨	٥,٨٣٢,٣١٤	النقد وما في حكمه
٧,٤٨٦,٧١٠	١١,٢٣٥,٠٠٦	مجموع الموجودات المتداولة
٣٠,٤٤٥,٠٧٦	٣٥,٣٥٠,٤٦٧	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٠٤٧,٤٤٠	٣,٠٤٧,٤٤٠	احتياطي إجباري
٦,٤٠٨,٧٦٤	٦,٦١٥,٢٣٢	أرباح مرحلة
٢٥,٤٥٦,٢٠٤	٢٥,٦٦٢,٦٧٢	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات		
٦٩٧,٨٤٧	٧٢٢,٦٨٥	ذمم دائنة
١,٥٨١,٠٣٧	٥,٩٤٤,٢٢٤	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٧٠٩,٩٨٨	٣,٠٢٠,٨٨٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٨٨,٨٧٢	٩,٦٨٧,٧٩٥	مجموع المطلوبات
٣٠,٤٤٥,٠٧٦	٣٥,٣٥٠,٤٦٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
١٢,٥٦٠,٦٦٨	١٤,٢٧٤,١٢٢	٣,٧٠٠,٢١٩	٤,٤٢١,٨٧٦	الإيرادات التشغيلية
(٥,٩٥٣,٩٩٥)	(٦,٦٤٣,٨٠٢)	(٢,٢١٦,٤٥٨)	(٢,٣٨٣,٠٣٧)	المصاريف التشغيلية
٦,٦٠٦,٦٧٣	٧,٦٣٠,٣٢٠	١,٤٨٣,٧٦١	٢,٠٣٨,٨٣٩	مجمول الربح التشغيلي
(١,٩١٧,٧٢٩)	(٢,٠٥٠,٥٧٧)	(٦٥٣,٠٦٢)	(٥٨٣,٢٤٢)	مصاريف إدارية
(١,٠٤٠,٨٦٩)	(١,٠٩٧,٢٤٩)	(٣٤٨,١١٠)	(٣٥٨,٥٠٩)	استهلاكات
(٤٧,٥٦٩)	—	(١٥,٧٢٤)	—	مرباحة البنك الإسلامي
٣٠٢,١٠٣	٤٧٣,٩٧٤	٥٤,٢٨٤	٦٧,٨٠١	إيرادات أخرى
٣,٩٠٢,٦٠٩	٤,٩٥٦,٤٦٨	٥٢١,١٤٩	١,١٦٤,٨٨٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٦٢,٥٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٣,٢٤٠,١٠٩	٤,٢٠٦,٤٦٨	٤٠٨,٦٤٩	١,٠١٤,٨٨٩	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٢٠٣	٠,٢٦٣	٠,٠٢٦	٠,٠٦٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي 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
٤,٢٠٦,٤٦٨	٤,٢٠٦,٤٦٨	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٥,٦٦٢,٦٧٢	٦,٦١٥,٢٣٢	٣,٠٤٧,٤٤٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٩/٣٠
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
٣,٢٤٠,١٠٩	٣,٢٤٠,١٠٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٠٧٤,٣٢٧	٤,٧٠٤,٥٨٦	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٩/٣٠

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٩٠٢,٦٠٩	٤,٩٥٦,٤٦٨	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٠٤٠,٨٦٩	١,٠٩٧,٢٤٩	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٢٤٠,٠٨٤)	(٢٩١,٠٩٦)	شيكات برسم التحصيل
(١,٤٤٢,٧٢٠)	(١,٤٩٢,٠٣٠)	ذمم مدينة
١٦,٧٩٦	٣٥,١٣٤	بضاعة في المستودعات
(٤٥,٤١٢)	(٩٠,٨٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٢٦٥	٢٤,٨٣٨	ذمم دائنة
٤,١٢٥,٦٤٩	٤,٣٦٣,١٨٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٩٢,٣٥٢	٦٤٨,٣٩٨	أرصدة دائنة أخرى
(١,١٤٩,٩٣٨)	(١,٠٨٧,٥٠٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦,٥٦٣,٣٨٦	٨,١٦٣,٧٦٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٩٦٧,٤٠٢)	(٢,١٩٤,٣٤٤)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
—	(٦٠,٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(١,٩٦٧,٤٠٢)	(٢,٢٥٤,٣٤٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٥٨,٩٩٠)	—	تمويل بالمرايحة
(٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣,٧٧٨,٩٩٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٨١٦,٩٩٤	١,٩٠٩,٤١٦	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٣١١,٨٥٣	٣,٩٢٢,٨٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,١٢٨,٨٤٧	٥,٨٣٢,٣١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول 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 ١٩٩٠ 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 ١٨ تشرين الأول ٢٠١٢.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

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 والمعدلة :

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣٠ أيلول 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 الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الانصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، 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 خسارة 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 علمية ومختبرات	١٠%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠ - ٢٥%	وسائط نقل	١٥ - ٢٠%
تجهيزات كهروميكانيكية وصحية	١٠ - ٥%	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.

يتم 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 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 الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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 بالعملة 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.

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، وتطفاً 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 للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

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

٣. أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها 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 تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ 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 والأوراق 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 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 بتتويع 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 ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٧٢٢,٦٨٥	—	٧٢٢,٦٨٥
إيرادات مقبوضة مقدما	٥,٩٤٤,٢٢٤	—	٥,٩٤٤,٢٢٤
أرصدة دائنة أخرى	٣,٠٢٠,٨٨٦	—	٣,٠٢٠,٨٨٦
	٩,٦٨٧,٧٩٥	—	٩,٦٨٧,٧٩٥

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

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 .