



التاريخ : 30 / 4 / 2013

الرقم : 92 / 2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

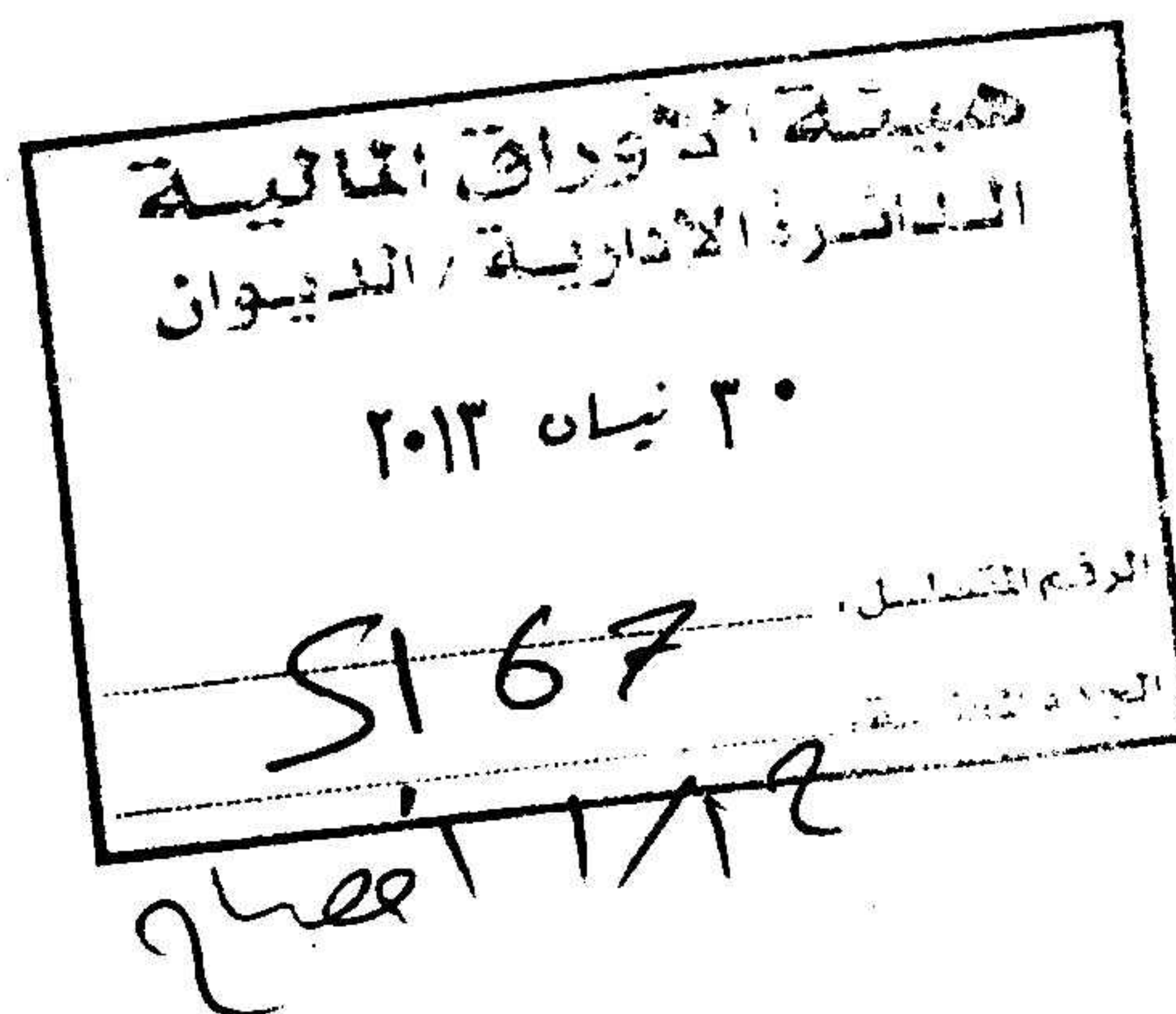
عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2013/3/31 ، مع تقرير مدقي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

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 ٢٠١٣

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٧ - ١١	- 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 والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكلا 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، 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم قصودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ نيسان ٢٠١٣

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٣٩,٩١٠	٢٠,٦٢٣,٧٦٣	ممتلكات ومعدات
٤,٢٧٦,٦١٢	٤,٢٨٨,٩٢٦	مباني تحت التنفيذ
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٥,١٧٦,٥٢٢	٢٤,٩٧٢,٦٨٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٠٠,٠٦٨	٤٥,٣٤٠	بضاعة
٣٨٨,١٠٧	٣٠١,٦١٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩١٤,١٤٧	٣,٩٦١,٧٢٦	ذمم مدينة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣٣٧,٤٣٦	٤٢٦,١١٧	شيكات برسم التحصيل
٥,١٣٧,٣٧٣	٢,٤٦٠,١٨٧	النقد وما في حكمه
٩,٨٧٧,١٣١	٨,١٩٤,٩٨٩	مجموع الموجودات المتداولة
٣٥,٠٥٣,٦٥٣	٣٣,١٦٧,٦٧٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٧٥١,٨٦٢	٣,٧٥١,٨٦٢	احتياطي إجباري
٧,٥٤٣,٥٦٥	٤,١١٦,٥٧١	أرباح مرحلة
٢٧,٢٩٥,٤٢٧	٢٣,٨٦٨,٤٣٣	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١,٣٧٣,٤٧٧	٩٩٩,١٨٩	ذمم دائنة
٣,٣٩٧,٣٣٣	٥,١١٧,٦٠١	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٩٨٧,٤١٦	٣,١٨٢,٤٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٧,٧٥٨,٢٢٦	٩,٢٩٩,٢٤٥	مجموع المطلوبات
٣٥,٠٥٣,٦٥٣	٣٣,١٦٧,٦٧٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"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 الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
٤,٨٥٥,٤٠٤	٥,٠٢٦,١٢٤	الإيرادات التشغيلية
(١,٩٨٩,٨٥٨)	(٢,٢٨٥,٦٩٩)	المصاريف التشغيلية
٢,٨٦٥,٥٤٦	٢,٧٤٠,٤٢٥	مجمّل الربح التشغيلي
(٧٨٠,٦٠٧)	(٨٥٦,٦٧٥)	مصاريف إدارية
(٣٧١,٧٥١)	(٣٧٣,١١٤)	استهلاكات
٢١٨,٢٤٣	١١٢,٣٧٠	إيرادات أخرى
١,٩٣١,٤٣١	١,٦٢٣,٠٠٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٩٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
١,٦٤١,٤٣١	١,٣٧٣,٠٠٦	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٠٣	٠,٠٨٦	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 البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مرحلة	المجموع	
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥١,٨٦٢	٧,٥٤٣,٥٦٥	٢٧,٢٩٥,٤٢٧	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
—	—	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
—	—	١,٣٧٣,٠٠٦	١,٣٧٣,٠٠٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥١,٨٦٢	٤,١١٦,٥٧١	٢٣,٨٦٨,٤٣٣	الرصيد كما في ٢٠١٣/٣/٣١
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٤٤٠	٦,٤٠٨,٧٦٤	٢٥,٤٥٦,٢٠٤	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
—	—	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
—	—	١,٦٤١,٤٣١	١,٦٤١,٤٣١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٤٤٠	٤,٠٥٠,١٩٥	٢٣,٠٩٧,٦٣٥	الرصيد كما في ٢٠١٢/٣/٣١

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
١,٦٤١,٤٣١	١,٣٧٣,٠٠٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٧١,٧٥١	٣٧٣,١١٤	ربح الفترة
		استهلاكات
(١٧٥,٨٧٦)	(٨٨,٦٨١)	التغير في رأس المال العامل
(١,٢٥٣,١٣٩)	(١,٠٤٧,٥٧٩)	شيكات برسم التحصيل
١٤,٦٧٦	٥٤,٧٢٨	ذمم مدينة
٣٦,٠١٢	٨٦,٤٨٨	بضاعة
١٧,٤٥٤	(٣٧٤,٢٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٢٠,٧٢٤	١,٧٢٠,٢٦٨	ذمم دائنة
٢٣٦,٨٢٧	١٩٥,٠٣٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,٥٠٩,٨٦٠	٢,٢٩٢,٠٩٥	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٦٥,٣٠٠)	(١٦٩,٢٨١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٠,٠٠٠)	—	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
(٦٢٥,٣٠٠)	(١٦٩,٢٨١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
		أرباح موزعة
(١,١١٥,٤٤٠)	(٢,٦٧٧,١٨٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٢٢,٨٩٨	٥,١٣٧,٣٧٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٨٠٧,٤٥٨	٢,٤٦٠,١٨٧	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 ٢٠١٣

(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 الاردنية 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 ٢٩ نيسان ٢٠١٣.

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 الكلفة 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.

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 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 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%	تجهيزات كهروميكانيكية وصحية	٥ - 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 المرحلي.

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 المرحلي 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 المرحلي.

البضاعة

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على اساس متوسط الكلفة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة 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.

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى 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، وتطفا 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 المرحلي.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

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 مستحقة 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣ . أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٠% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني عن أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ، ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والاوراق 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 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 المختصرة:

٣١ آذار ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٩٩٩,١٨٩	—	٩٩٩,١٨٩
إيرادات مقبوضة مقدما	٥,١١٧,٦٠١	—	٥,١١٧,٦٠١
أرصدة دائنة أخرى	٣,١٨٢,٤٥٥	—	٣,١٨٢,٤٥٥
	٩,٢٩٩,٢٤٥	—	٩,٢٩٩,٢٤٥

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٣٧٣,٤٧٧	—	١,٣٧٣,٤٧٧
إيرادات مقبوضة مقدما	٣,٣٩٧,٣٣٣	—	٣,٣٩٧,٣٣٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٨٧,٤١٦	—	٢,٩٨٧,٤١٦
	٧,٧٥٨,٢٢٦	—	٧,٧٥٨,٢٢٦

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.