



التاريخ : 2013 / 7 / 29

الرقم : 2013 / 127

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

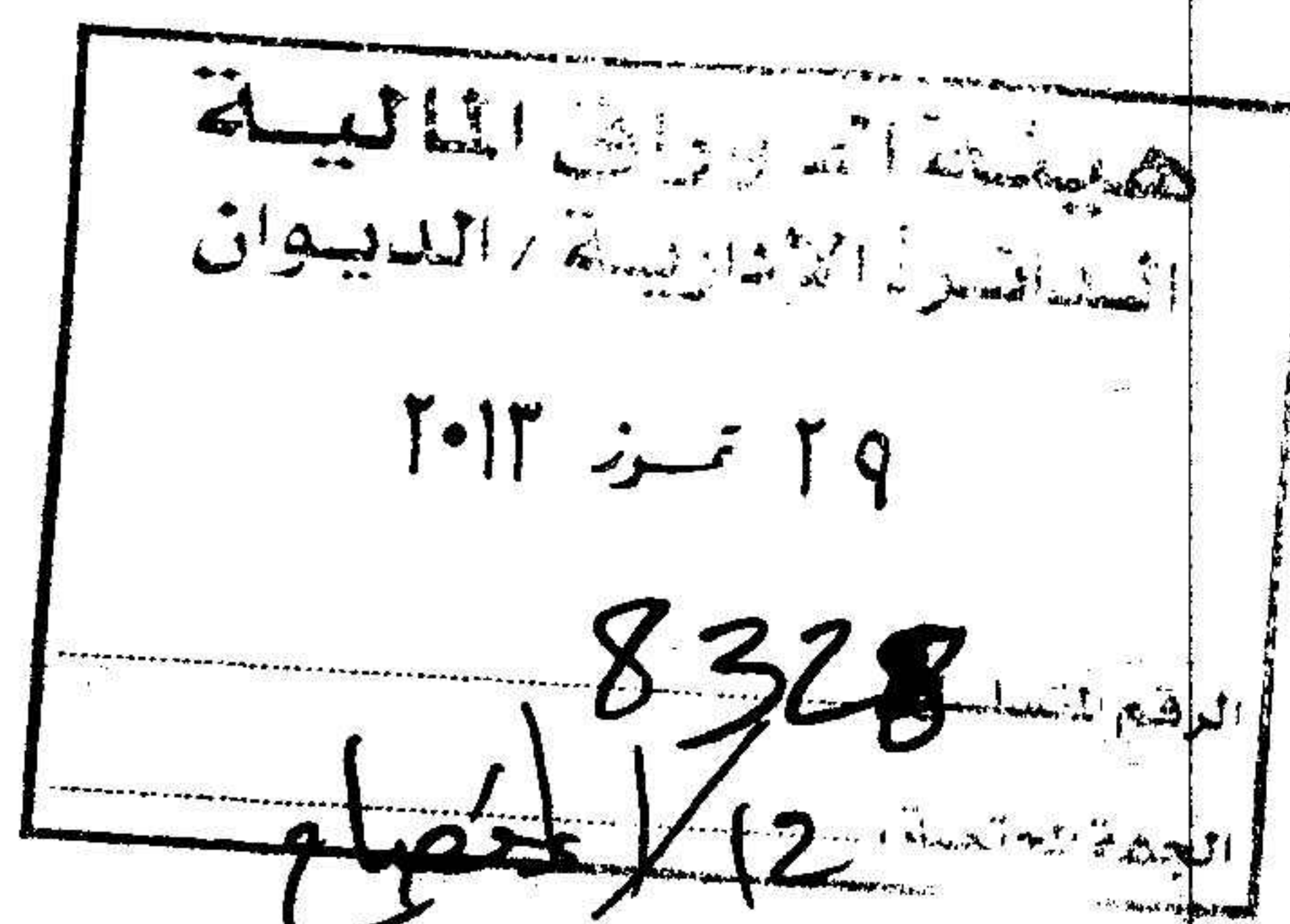
تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2013/6/30 ، 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)
٣٠ حزيران ٢٠١٣

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 حزيران ٢٠١٣ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ |
| ١٠ - 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 حزيران ٢٠١٣ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المحاسبون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المحاسبون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	
٢٠,٨٣٩,٩١٠	٢٠,٣٦٣,٥٤١		الموجودات
٤,٢٧٦,٦١٢	٤,٦٤٨,٥٨٩		الموجودات غير المتداولة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		ممتلكات ومعدات
٢٥,١٧٦,٥٢٢	٢٥,٠٧٢,١٣٠		مباني تحت التنفيذ
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٠٦٨	٢٥,٦٤٤		الموجودات المتداولة
٣٨٨,١٠٧	٢٤٨,٤٦٨		بضاعة
٢,٩١٤,١٤٧	٢,٣٩٤,٧٠٠		أرصدة مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة
٣٣٧,٤٣٦	٢٦٨,٥٨٣		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥,١٣٧,٣٧٣	٢,٩٠٠,٩٤٤		شيكات برسم التحصيل
٩,٨٧٧,١٣١	٦,٨٣٨,٣٣٩		النقد وما في حكمه
٣٥,٠٥٣,٦٥٣	٣١,٩١٠,٤٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٧٥١,٨٦٢	٣,٧٥١,٨٦٢		حقوق الملكية
٧,٥٤٣,٥٦٥	٥,٨٣١,٩٩٦	٣	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٧,٢٩٥,٤٢٧	٢٥,٥٨٣,٨٥٨		احتياطي إجباري
			أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
١,٣٧٣,٤٧٧	٩٥٢,٧٠٨		المطلوبات
٣,٣٩٧,٣٣٣	٢,٦٠١,٩٧٦		ذمم دائنة
٢,٩٨٧,٤١٦	٢,٧٧١,٩٢٧		ايرادات مقبوضة مقدما
٧,٧٥٨,٢٢٦	٦,٣٢٦,٦١١		أرصدة دائنة أخرى
٣٥,٠٥٣,٦٥٣	٣١,٩١٠,٤٦٩		مجموع المطلوبات
			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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٩,٨٥٢,٢٤٦	١٠,٦٠٦,٣٨١	٤,٩٩٦,٨٤٢	٥,٥٨٠,٢٥٧	الإيرادات التشغيلية
(٤,٢٦٠,٧٦٥)	(٤,٨٢٨,٩٧٧)	(٢,٢٧٠,٩٠٧)	(٢,٥٤٣,٢٧٨)	المصاريف التشغيلية
٥,٥٩١,٤٨١	٥,٧٧٧,٤٠٤	٢,٧٢٥,٩٣٥	٣,٠٣٦,٩٧٩	مجموع الربح التشغيلي
(١,٤٦٧,٣٣٥)	(١,٦٦٧,٧٩٥)	(٦٨٦,٧٢٨)	(٨١١,١٢٠)	مصاريف إدارية
(٧٣٨,٧٤٠)	(٧٥٤,٢٥٤)	(٣٦٦,٩٨٩)	(٣٨١,١٤٠)	استهلاكات
٤٠٦,١٧٣	٢٨٣,٠٧٦	١٨٧,٩٣٠	١٧٠,٧٠٦	إيرادات أخرى
٣,٧٩١,٥٧٩	٣,٦٣٨,٤٣١	١,٨٦٠,١٤٨	٢,٠١٥,٤٢٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	(٣١٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٣,١٩١,٥٧٩	٣,٠٨٨,٤٣١	١,٥٥٠,١٤٨	١,٧١٥,٤٢٥	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٩٩	٠,١٩٣	٠,٠٩٧	٠,١٠٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
-	-	٣,٠٨٨,٤٣١	٣,٠٨٨,٤٣١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥١,٨٦٢	٥,٨٣١,٩٩٦	٢٥,٥٨٣,٨٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٣/٦/٣٠
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
-	-	٣,١٩١,٥٧٩	٣,١٩١,٥٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٤٧,٤٤٠	٥,٦٠٠,٣٤٣	٢٤,٦٤٧,٧٨٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠

"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 محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٣,٧٩١,٥٧٩	٣,٦٣٨,٤٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٣٨,٧٤٠	٧٥٤,٢٥٤	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
(٦٦,٣٦٢)	٦٨,٨٥٣	التغير في رأس المال العامل
٢,٢٤٠	٥١٩,٤٤٧	شيكات برسم التحصيل
٢٧,٩٢٦	٧٤,٤٢٤	ذمم مدينة
٩٢,٩٢٧	١٣٩,٦٣٩	بضاعة
٦٥,٣٥٥	(٤٢٠,٧٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٤٧,٩٨٧	١٥٩,٥١١	ذمم دائنة
٥٧٦,٢١١	(٧٩٥,٣٥٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٨٦٢,٥٠٠)	(٩٢٥,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٥١٤,١٠٣	٣,٢١٣,٤٣٣	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,١٠٦,١٧٠)	(٦٤٩,٨٦٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٦٠,٠٠٠)	-	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
(١,١٦٦,١٧٠)	(٦٤٩,٨٦٢)	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
(٦٥٢,٠٦٧)	(٢,٢٣٦,٤٢٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٢٢,٨٩٨	٥,١٣٧,٣٧٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٧٠,٨٣١	٢,٩٠٠,٩٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران 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 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 ٢٨ تموز ٢٠١٣.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

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 متقلبة 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 التثني (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	١٠ - ٥٠%
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 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 المرحلي.

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 إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ 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).

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.

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.

البضاعة

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على أساس متوسط الكلفة.

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 يتوجب على الشركة للترامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية 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

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل 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 المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 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.

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 بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣			
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٩٥٢,٧٠٨	-	٩٥٢,٧٠٨	ذمم دائنة
٢,٦٠١,٩٧٦	-	٢,٦٠١,٩٧٦	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٧٧١,٩٢٧	-	٢,٧٧١,٩٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٦,٣٢٦,٦١١	-	٦,٣٢٦,٦١١	
٣١ كانون الأول ٢٠١٢			
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٣٧٣,٤٧٧	-	١,٣٧٣,٤٧٧	ذمم دائنة
٣,٣٩٧,٣٣٣	-	٣,٣٩٧,٣٣٣	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٩٨٧,٤١٦	-	٢,٩٨٧,٤١٦	أرصدة دائنة أخرى
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.