



التاريخ : 2014 / 7 / 24

الرقم : 2014 / 128

للمصاح
الجرح
مكي
٧/٢٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2014/6/30 ، مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

سامر الطيب



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٤ تموز ٢٠١٤

الرقم التسلسلي 18055
الجهة الختامية 12/12

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البترول للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ٤ | - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| 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 المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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. 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 نهيء 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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)



المهنيون العرب
Grant Thornton

عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٤

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠,٤٦٢,١٠٠	٢٠,٩٣٢,٨٩٧		ممتلكات ومعدات
٤,٥٥٢,٧٠٤	٥,٠٢٣,٤٨٣		مباني تحت التنفيذ
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٥,٠٧٤,٨٠٤	٢٦,٠١٦,٣٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٠٥,٣٥٦	٦٤,٢١٣		بضاعة
٥٥١,٦٩٥	٣٧٥,٤٥٥		أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٢٠,٤٩٥	٣,٨١٤,٩٥٩		ذمم مدينة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٩٨,٣٥٧	٣١٣,١١٣		شيكات برسم التحصيل
٥,٧٨٦,٣٩٩	٤,٥١٨,٢٣٠		النقد وما في حكمه
١١,٦٦٢,٣٠٢	١٠,٠٨٥,٩٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٧٣٧,١٠٦	٣٦,١٠٢,٣٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٨,٤٣٥,٦٢٣	٨,٩٩٢,٨٢٣	٣	أرباح مرحلة
٢٨,٤٣٥,٦٢٣	٢٨,٩٩٢,٨٢٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,١٥٣,٣٨٩	١,٢٣٨,٦٠٦		ذمم دائنة
٣,٦٧٦,٦٥١	٢,٤٥٦,٢٢٦		ايرادات مقبوضة مقدما
٣,٤٧١,٤٤٣	٣,٤١٤,٦٩٥		أرصدة دائنة أخرى
٨,٣٠١,٤٨٣	٧,١٠٩,٥٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٧٣٧,١٠٦	٣٦,١٠٢,٣٥٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١٠,٦٠٦,٣٨١	١٢,٩٢٢,٢٤٠	٥,٥٨٠,٢٥٧	٥,٨٣٦,٠٨٣	الإيرادات التشغيلية
(٤,٨٢٨,٩٧٧)	(٥,٣٤٢,٧٦٣)	(٢,٥٤٣,٢٧٨)	(٢,٨٢٨,٢٤٢)	المصاريف التشغيلية
٥,٧٧٧,٤٠٤	٧,٥٧٩,٤٧٧	٣,٠٣٦,٩٧٩	٣,٠٠٧,٨٤١	مجمول الربح التشغيلي
(١,٦٦٧,٧٩٥)	(١,٧٩٣,٤١٦)	(٨١١,١٢٠)	(٩٩١,٢٩٣)	مصاريف إدارية
(٧٥٤,٢٥٤)	(٧٢٥,٢٧٥)	(٣٨١,١٤٠)	(٣١٧,٩٧٠)	استهلاكات
٢٨٣,٠٧٦	٣٢١,٤١٤	١٧٠,٧٠٦	١٢٤,٢٧٤	إيرادات أخرى
٣,٦٣٨,٤٣١	٥,٣٨٢,٢٠٠	٢,٠١٥,٤٢٥	١,٨٢٢,٨٥٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٥٠,٠٠٠)	(٨٢٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٣,٠٨٨,٤٣١	٤,٥٥٧,٢٠٠	١,٧١٥,٤٢٥	١,٥٣٢,٨٥٢	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٩٣	٠,٢٨٥	٠,١٠٧	٠,٠٩٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٨,٤٣٥,٦٢٣	٨,٤٣٥,٦٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٤,٥٥٧,٢٠٠	٤,٥٥٧,٢٠٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٨,٩٩٢,٨٢٣	٨,٩٩٢,٨٢٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠
٢٧,٢٩٥,٤٢٧	٧,٥٤٣,٥٦٥	٣,٧٥١,٨٦٢	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٣,٠٨٨,٤٣١	٣,٠٨٨,٤٣١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٥,٥٨٣,٨٥٨	٥,٨٣١,٩٩٦	٣,٧٥١,٨٦٢	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٦/٣٠

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

شركة البتراء للتطعيم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٣,٦٣٨,٤٣١	٥,٣٨٢,٢٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٥٤,٢٥٤	٧٢٥,٢٧٥	ربح الفترة قبل الضريبة
		استهلاكات
٦٨,٨٥٣	(١٤,٧٥٦)	التغير في رأس المال العامل
٥١٩,٤٤٧	١٠٥,٥٣٦	شيكات برسم التحصيل
٧٤,٤٢٤	٤١,١٤٣	ذمم مدينة
١٣٩,٦٣٩	١٧٦,٢٤٠	بضاعة
(٤٢٠,٧٦٩)	٨٥,٢١٧	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩,٥١١	٨٣,٢٥٢	ذمم دائنة
(٧٩٥,٣٥٧)	(١,٢٢٠,٤٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٩٢٥,٠٠٠)	(٩٦٥,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,٢١٣,٤٣٣	٤,٣٩٨,٦٨٢	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٤٩,٨٦٢)	(١,٦٦٦,٨٥١)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٢,٢٣٦,٤٢٩)	(١,٢٦٨,١٦٩)	أرباح موزعة
٥,١٣٧,٣٧٣	٥,٧٨٦,٣٩٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٩٠٠,٩٤٤	٤,٥١٨,٢٣٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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 ٢٣ تموز ٢٠١٤.

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 المستقبلية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات لمالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإصحاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للفترة الحالية والسنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة للقيام 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 السنوية التالية:

مباني وأبنية جاهزة	٢%	أجهزة علمية ومختبرات	١٠%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠-٢٥%	تجهيزات كهربوميكانيكية 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.

مباني تحت التنفيذ

تظهر المباني تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المباني 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 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.

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 مضافة 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 أو المربحة 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 للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

البضاعة
يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على اساس متوسط سعر 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 يترتب على الشركة التزامات 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.
يتم تحقق إيرادات الفوائد أو المربحة على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر مترakمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني عن أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٣٠ حزيران ٢٠١٤			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٣			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للشامل			

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم من 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.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٢٣٨,٦٠٦	-	١,٢٣٨,٦٠٦
إيرادات مقبوضة مقدما	٢,٤٥٦,٢٢٦	-	٢,٤٥٦,٢٢٦
أرصدة دائنة أخرى	٣,٤١٤,٦٩٥	-	٣,٤١٤,٦٩٥
	٧,١٠٩,٥٢٧	-	٧,١٠٩,٥٢٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,١٥٣,٣٨٩	-	١,١٥٣,٣٨٩
إيرادات مقبوضة مقدما	٣,٦٧٦,٦٥١	-	٣,٦٧٦,٦٥١
أرصدة دائنة أخرى	٣,٤٧١,٤٤٣	-	٣,٤٧١,٤٤٣
	٨,٣٠١,٤٨٣	-	٨,٣٠١,٤٨٣

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.