

+962 6 5857497



Petra Education Company
Public Shareholding Co.



شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

F.S - PENC - 5/2/2009

٧

التاريخ : 4 / 2 / 2009

الرقم : 25 / 2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية النهائية للشركة للسنة المنتهية في 2008/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

سامر الطيب



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
٥ شباط ٢٠٠٩
الرقم المتسلسل ٢١٧٨
رقم الملف
الجهة المختصة عملاء بنك

البورصة
١٤٣٢/٣
٤/٢٥

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
وتقرير مدققى الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٧ - ١٥	- إيضاحات حول البيانات المالية



المحليون العرب

أعضاء في جرائد ثورنتون المالية
مستشرق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس: ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخاطر لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي بالمصادقة عليها.

المحليون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

المحليون العرب



مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٩

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٦٥٦,٩٦٥	٢,٧٣٦,٥٨٤	٣	النقد وما في حكمه
٨٩,٨٩٤	١٠١,٣٢٧		شيكات برسم التحصيل
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١,٧٦٩,٢٧٦	١,٨٥٠,٤٦٩	٥	ذمم مدينة، بالصفافي
١٢٠,١٧٩	١٨٧,٩٨٤	٦	بضاعة في المستودعات
٥٩٩,٢٣٤	٥٧٨,٥٥٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٧٣٥,٥٤٨	٦,٤٥٤,٩٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٤٩,٠٤١	١,٣١٥,٩١٨		مباني تحت التنفيذ
١٩,٢٣٣,١٤٦	١٩,٠٢٩,٠٨٦	٨	ممتلكات ومعدات، بالصفافي
١٩,٦٨٢,١٨٧	٢٠,٣٤٥,٠٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤١٧,٧٣٥	٢٦,٧٩٩,٩٢٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥٩٦,٢٣٦	٤٤٦,٠٤٠		ذمم دائنة
١٦٦,٤٣٣	—		مراجعة قيد التنفيذ
٥٨٢,٢٥٢	٦١٥,٨٣٢	٩	الجزء الجاري من التمويل بالمرابحة
١,٦١٦,٥٠١	١,٨٣٦,٥٤٢	١٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٣٥٥,٦٤٩	٢,٦٧٠,١٢٧	١١	أرصدة دائنة أخرى
٥,٣١٧,٠٧١	٥,٥٦٨,٥٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,١٥٩,٦٤٨	٧١٦,٢٦٨	٩	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمرابحة
٦,٤٧٦,٧١٩	٦,٢٨٤,٨٠٩		مجموع المطلوبات
		١٢	حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٩١,١٦٧	١,٢٨٥,٢٧٧		احتياطي إجباري
٧٨٠,٩٦٤	٧٨٠,٩٦٤		احتياطي اختياري
٢,٣٦٨,٨٨٥	٢,٤٤٨,٨٧٧		أرباح مرحلة
١٩,٩٤١,٠١٦	٢٠,٥١٥,١١٨		مجموع حقوق الملكية
٢٦,٤١٧,٧٣٥	٢٦,٧٩٩,٩٢٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
١٢,٢٣٦,٩٣٨	١٤,٣٥٧,٢٣٢	١٣	إيرادات التشغيل
(٦,١٠٠,٩٠٩)	(٧,١٢١,٣٠٤)	١٤	مصاريف التشغيل
٦,١٣٦,٠٢٩	٧,٢٣٥,٩٢٨		مجموع ربح التشغيل
(١,٦٩٠,٠١٨)	(١,٩٤٩,٢٥٢)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٥٥,٥٠٤)	(١,٢٦٩,١٧٠)		استهلاكات
(١١٢,١١٣)	(١١٧,٥٣١)		مربحة البنك الإسلامي
—	(١٣٧,١٩٨)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٩٦,٥٨٤	١٧٨,٣١٨	١٨	إيرادات أخرى
(١٢٨,٤٩٠)	(١٤٦,٩٩٣)	١٩	رسوم ومصاريف أخرى
٣,٠٤٦,٤٨٨	٣,٧٩٤,١٠٢		الربح قبل الضريبة
(٧٥٠,٠٠٠)	(٩٨٠,٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
٢,٢٩٦,٤٨٨	٢,٨١٤,١٠٢		ربح السنة
٠,١٤٤	٠,١٧٦	٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان للتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغيرات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجمالي		
١٩,٩٤١,٠١٦	٢,٢٦٨,٨٨٥	٧٨٠,٩٦٤	٨٩١,١٦٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١
٢,٨١٤,١٠٢	٢,٨١٤,١٠٢	—	—	—	الرصيد كما في
(٢,٢٤٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٠,٠٠٠)	—	—	—	ربح السنة
—	(٣٩٤,١١٠)	—	٣٩٤,١١٠	—	توزيعات أرباح
٢٠,٥١٥,١١٨	٢,٤٤٨,٨٧٧	٧٨٠,٩٦٤	١,٢٨٥,٢٧٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٩,٦٤٤,٥٢٨	٢,٢٨٩,٨٩٥	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١
٢,٢٦٦,٤٨٨	٢,٢٦٦,٤٨٨	—	—	—	الرصيد كما في
—	(٣١٧,٤٩٨)	—	٣١٧,٤٩٨	—	ربح السنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح
١٩,٩٤١,٠١٦	٢,٢٦٨,٨٨٥	٧٨٠,٩٦٤	٨٩١,١٦٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٠٤٦,٤٨٨	٣,٧٩٤,١٠٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٢٥٥,٥٠٤	١,٢٦٩,١٧٠	ربح السنة قبل الضريبة
—	١٣٧,١٩٨	استهلاكات
		مخصص نم مشكوك في تحصيلها
(٣٧,٠٣٧)	(١١,٤٣٣)	التغير في رأس المال العامل
١,١٧٧,٦٩١	(٢١٨,٣٩١)	شيكات برسم التحصيل
(٢٩,٠٧٩)	(٦٧,٨٠٥)	نم مدينة
٨٤,٢٣٤	٢٠,٦٧٥	بضاعة في المستودعات
٤١٤,٧٢٩	(١٥٠,١٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
٩٣,٤١٩	٢٣٠,٠٤١	نم دائنة
١٧٣,٩٩٥	٢١٢,٧٩٦	إيرادات مقبوضة مقدما
(٦١٢,٦٧١)	(٨٧٨,٣١٨)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٦٧,٢٧٣	٤,٣٢٧,٨٣٩	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٩٦٤,٣٨٥)	(١,٠٦٥,١١٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الممتلكات والمعدات
١,٢٨٠,١٣٠	(٨٦٦,٨٧٧)	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(٢,١٨٤,٢٥٥)	(٢,٤٣١,٩٨٧)	مباني تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٦,٢٩٦)	(٥٧٦,٢٣٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٠,٠٠٠)	تمويل بالمرابحة
(٢,٠١٦,٢٩٦)	(٢,٨١٦,٢٣٣)	توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٦٦,٧٢٢	(٩٢٠,٣٨١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٩٠,٢٤٣	٣,٦٥٦,٩٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٦٥٦,٩٦٥	٢,٧٣٦,٥٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(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.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ويتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الاقتراض	كانون الثاني ٢٠٠٩

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية 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.

ولهذا يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التقني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الضم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الضم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

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

الضم المدينة

تظهر الضم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الضم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الضم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الضم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الممتلكات والمعدات

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

مباني وأبنية جاهزة	٢%
تجهيزات كهربوميكانيكية وصحية وكهربائية	١٠-٥%
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع	١٠-٢٥%
أجهزة علمية	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 التقني 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.

الضم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الضم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

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.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة القائدة الفعلية.

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 وتسمية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٥٥,٣٢١	٧١٥,١٠٥
٣,٣٠١,٦٤٤	٢,٠٢١,٤٧٩
٣,٦٥٦,٩٦٥	٢,٧٣٦,٥٨٤

حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك

٤. موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة في سندات المقارضة للمحفظة الاستثمارية المدارة من قبل البنك الإسلامي الأردني.

٥. ذمم مدينة، بالصادق

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١,٧٨٤,٩٩٠	١,٨٤٦,٧٥٨
٣٤٧,٠٨٨	٥٠٣,٧١١
٢,١٣٢,٠٧٨	٢,٣٥٠,٤٦٩
(٣٦٢,٨٠٢)	(٥٠٠,٠٠٠)
١,٧٦٩,٢٧٦	١,٨٥٠,٤٦٩

ذمم مطلية
ذمم عامة
المجموع
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تكملة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٦. بضاعة في المستودعات

يمثل هذا البند قيمة مواد تعليمية وقرطاسية للاستخدام في المجال التعليمي في جامعة البتراء الخاصة المملوكة للشركة.

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٢١,١٨٩	٢٤٤,٣٨١
١٦٠,٤٨٦	٢١١,٤٥٩
٩١,١٦٧	٩٠,١٥٥
٢٠,٦٩٣	٢٢,٦٤٣
٥,٦٩٩	٩,٩٢١
<u>٥٩٩,٢٣٤</u>	<u>٥٧٨,٥٥٩</u>

مراوحة موجلة الدفع
مصاريف مدفوعة مقدماً
نعم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

٨. ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	أخرى	تجهيزات كهربائية وصحية	أجهزة طبية	وسائط نقل	آلات ومعدات وإلكترونيات	مباني وأبنية جهازية	أراضي	إجمالي
٢٦,٢٩٢,٢٧٤	٢,٢٧٩,٩٩٠	٢,٩٥٩,٨٠٣	٢,٢٥٨,٨٨٣	١,٣٢٨,٦٠٥	١,٨٥٧,٢١٣	٧,٣١٥,٣٥٣	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١,٠٧١,٣١٤	١٢٢,٣٨٠	٧٣,٣٥٩	١٧٢,١١٤	١١١,٢٤٠	٢٦٤,١١٣	٣٢٨,٠٧٨	—	إضافات
(١٨,١١٧)	—	—	(٥٩٤)	(١٩,٥٠٠)	(٢٨,٠٢٣)	—	—	إستثمارات
٢٧,٢٩٢,٥٧٦	٢,٤٠٢,٠٧٠	٣,٠٣٣,١٦٢	٢,٤٣٠,٨٠٣	١,٤٢٠,٣٤٥	٢,٠٩٣,٢٣٣	٧,٦٤٣,٤٣١	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٧,٠٥٩,٢٣٣	١,٩٨٦,٧٦٠	٨٧٩,٣٦٦	١,٦٢٥,٦٨٣	٦٧٩,٤٣٢	١,٥٢٣,٤٠٥	٣٦٤,٥٨٧	—	إستثمارات المتراكم
١,٢٦٩,١٧٠	٢١٨,٤٦٣	٢٠١,٤١٨	١٦٠,٥٠٣	٢٤٦,٨٥١	١٨٨,٦٩٩	١٥٣,٢٣٦	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
(١١,٩١٣)	—	—	(١٦٣)	(١٥,٤٧٥)	(٢٦,٢٧٥)	—	—	إستثمارات للسنة
٨,٢٨٦,٤٩٠	٢,٢٠٥,٢٢٣	١,٢٨٠,٧٨٤	١,٧٨٦,٠٢٣	٩١٠,٨٠٨	١,٦٨٥,٨٢٩	٥١٧,٨٢٣	—	إستثمارات
١٩,٠٢١,٠٨٦	١,٩٦٨,٨٤٧	١,٨٥٢,٣٧٨	١,٤٤١,٣٨٠	٥٠٩,٤٣٧	٤٠٧,٥٠٤	٧,٢٢٥,٦٠٨	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٢٢,٢٩٢,٢٧٤	٢,٢٧٩,٩٩٠	٢,٩٥٩,٨٠٣	٢,٢٥٨,٨٨٣	١,٣٢٨,٦٠٥	١,٨٥٧,٢١٣	٧,٣١٥,٣٥٣	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٢,٩٦٩,١٠٩	١٤٢,٠٩٦	٢٨٧,٠٧٥	٢٦٠,٩٧٥	٢٢٥,٧٥٠	١٣١,٩٧٠	١,٩١٨,٥٤٣	—	إضافات
(١,٧٢٤)	(٣٩٦)	—	(٣٥٨)	—	(٧٠)	(٩٠٠)	—	إستثمارات
٢٦,٢٩٢,٢٧٤	٢,٢٧٩,٩٩٠	٢,٩٥٩,٨٠٣	٢,٢٥٨,٨٨٣	١,٣٢٨,٦٠٥	١,٨٥٧,٢١٣	٧,٣١٥,٣٥٣	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٥,٨٠٣,٧٢٩	١,٧٠٦,١٠٧	٥٨٠,٥٤٨	١,٤٨٧,٤٢٠	٤٥٦,٩٨٨	١,٣٥٤,٧٢١	٢١٧,٩٣٥	—	إستثمارات المتراكم
١,٢٥٥,٥٠٤	٢٨٠,٩٥٣	٢٩٨,٨١٨	١٣٨,٦٦٣	٢٢٧,٤٤٤	١٦٨,٦٧٤	١٤٦,٦٥٢	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٧,٠٥٩,٢٣٣	١,٩٨٦,٧٦٠	٨٧٩,٣٦٦	١,٦٢٥,٦٨٣	٦٧٩,٤٣٢	١,٥٢٣,٤٠٥	٣٦٤,٥٨٧	—	إستثمارات للسنة
١٩,٢٣٣,١١٦	٢٢٢,١٣٠	٢,٠٨٠,٤٣٧	١,٥٤٣,٢٠٠	١,٤٤١,١٧٢	٢٢٢,٨٠٨	٦,٩٥٠,٧٦٦	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٩. تمويل بالمراوحة

يمثل هذا البند التمويل الممنوح للشركة من البنك الإسلامي الأردني مقابل كفالات شخصية من أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

رقم التمويل	طريقة السداد	قصير الأجل	طويل الأجل
تمويل رقم (١)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ٧,٨٥٩ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ٧,٨٤٦ دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٤/٢٥	٧٨,٤٦٠	—
تمويل رقم (٢)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٣,٣٣٩ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ١٣,٣٤٩ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١/٢٥	١٦٠,١٨٨	٨٠,٠٩٤
تمويل رقم (٣)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٥,٢٠٤ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ١٥,٢١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١٢/٢٥	١٨٢,٥٥٦	٢٥٨,٦٢١
تمويل رقم (٤)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٢,١١٣ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ١٢,١١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٧/٤/٢٥	١٤٥,٣٥٦	٢٥٤,٣٧٣
تمويل رقم (٥)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ٤,٠٩٩ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ٤,٠١٦ دينار اعتباراً من ٢٠٠٨/١/٢٥	٤٩,٢٧٢	١٢٣,١٨٠
		<u>٦١٥,٨٣٢</u>	<u>٧١٦,٢٦٨</u>

١٠. إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١,٥٧٤,٣٩٥	١,٧٨٧,٥٨٩
٤٣,١٠٦	٤٨,٩٥٣
<u>١,٦١٦,٥٠١</u>	<u>١,٨٣٦,٥٤٢</u>

إيرادات مقبوضة مقدماً تخص رسوم دراسية
إيرادات مقبوضة مقدماً تخص إيجارات

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦٤,٦٥٠	٦٣,٣٧٠
١٣,٦٠٧	١٠,٧٢٠
١٧,٨٠٢	١٩,٤٢٣
٩١٧,٢٧٨	١,٠٤٣,٩٣٥
٢٨٥,٤٨١	٢٨٧,١٦٣
٢٠,٠٦١	٢٤,٤٤٤
٦٢,٩٢٦	٣٩,٤١١
٦٢,٩٢٦	٣٩,٤١١
٤٥,٠٠٠	٤٣,٧٢٧
١٥,٧٣١	٣٨,٩٦٨
١٦,٢٩٨	٢٣,٧١٤
١٥٦,٠٣٤	١٩٢,٦٤٨
٦٢٤,١٠٠	٦٨٣,١٠٠
٢٤٨	٨,٩١٧
٩,١٧٤	١٤,٨٩٧
٤٤,٣٣٣	٣٦,٢٧٩
<u>٢,٣٥٥,٦٤٩</u>	<u>٢,٦٧٠,١٢٧</u>

مصاريف مستحقة
أمانات الطلبة
أمانات مختلفة
مخصص ضريبة الدخل
مخصص إجازات ومكافآت
مخصص صندوق التعليم والتشغيل والتدريب المهني والتقني
مخصص صندوق البحث العلمي
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة دخل
صندوق مساعدة الطلبة
تأمينات طلبة مستردة
أمانات ضريبة مبيعات
أمانات اتحاد الطلبة
ذمم موظفين

١٢. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦) مليون دينار أردني مقسم الى (١٦) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

احتياطي إحصائي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سينتقد مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٩ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الملعقد خلال عام ٢٠٠٨ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٤% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

١٣. إيرادات التشغيل

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٩,٧٧٢,٨١٧	١١,٠٣٢,٤٣٢
١,٨٥٦,١٣١	٢,٠٦١,٠١٠
٤٣٢,٨٢٨	٦٧٥,٠٦٠
—	٣٨٤,٨٥٠
١٢٦,٣٥٢	١٢٥,٣٦٠
٤٨,٨١٠	٧٨,٥٢٠
<u>١٢,٢٣٦,٩٣٨</u>	<u>١٤,٣٥٧,٢٣٢</u>

رسوم دراسية

رسوم تسجيل

مواصلات

إيرادات خدمات

إيجارات السكن

رسوم التخرج

١٤. مصاريف التشغيل

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤,٩٤٣,٩٧٥	٥,٦٠٦,٢٠٧
١,٠٥٦,٦٧٦	١,٣٩٠,٠٩٧
١٠٠,٢٥٨	١٢٥,٠٠٠
<u>٦,١٠٠,٩٠٩</u>	<u>٧,١٢١,٣٠٤</u>

مصاريف الكليات (إيضاح ١٥)

مصاريف المراكز والإدارات (إيضاح ١٦)

مصاريف الاعتماد العام والخاص

شركة البترول للتعليم المساهمة العامة
ملاحظات حول البيانات المالية (للمدة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١٥. مصاريف الكليات

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤,٠٥٧,٩٤٤	٤,٧٣٥,٤٤٨
٢٧٨,٨٨٤	٣٣٠,٥٩٧
٢٣٧,٥٦٢	٢٣٥,٥٠٤
١٤٤,٣٤١	١٠٢,٨٥٨
٩٠,٩٧٣	٧٦,٢٩٢
٤٣,١١٦	٤١,٢٢١
١٦,١٢٣	١٢,٢٠١
٣٢,٠٨٣	٣٧,٤٧٦
٤٣,٩٤٩	٣٤,٦١٠
٤,٩٤٣,٩٧٥	٥,٦٠٦,٢٠٧

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
تأمين صحي وحياة
لوازم كمبيوتر ومختبرات
علوم عسكرية
قرطاسية
تدريب وتشغيل
أنشطة وحفلات
متنوعة

١٦. مصاريف المراكز والإدارات

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧٥٨,١٨٠	٩٤٨,٢٢٦
١٥٩,٢٣٢	٢٦٠,٧٠٣
١٣٩,٢٦٤	١٨١,١٦٨
١,٠٥٦,٦٧٦	١,٣٩٠,٠٩٧

المراكز والإدارات
عمادة البحث العلمي
المكتبة

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٥١٢,٤٩٣	٥٩٨,٥٦٧
٢٤,٦٠١	٣٧,٣٣٩
١٤٣,٤٨١	٢١١,٧٠٧
٣١,١٧٣	٣٨,٠٣٣
٢٣٧,٧٣٩	١٩٢,٨٥٨
١٣٢,٩٠٧	١٧٦,١٨١
٣١,٣٤٢	٧١,٨٨٩
١١٤,٣٦١	١٣٦,١٢١
٤٨,٩٥٩	٦٦,٠٦٠
٥١,٥٤٨	١٣,٩٢٠
٥٤,٥٧١	٩٨,٤٥٨
٤,٠٤٨	٤,٣٦٩
٣٦,٥٣٦	٥٦,٩٧١
٣٠,٨٣٩	٢٥,٢٠٢
٧٧,٠٠٠	٧٤,٢٦٩
٤٦,٥٩٢	٤٣,٣٦٧
٢٤,١٧٤	٢٣,٠٧٢
٧,٣٥٦	٩,٧٩١
١٥,١٧٣	٣,٣٣٨
٥,٠٨٥	٥,٠١٠
٢٠,١٣٠	٢٠,١٣٠
١٥,٦٨١	٩,٣٩١
٢٤,٢٢٩	٣٣,٢٠٩
١,٦٩٠,٠١٨	١,٩٤٩,٢٥٢

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
كهرباء ومياه
تأمين صحي وحياة
صيانة مباني
نظافة
دعاية وإعلان
محروقات
بريد وقرق وهاتف
أتعاب مهنية
صيانة
مصاريف بنكية
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
مكافآت مجلس الأمناء
رسوم حكومية واشتراكات
سفر وتنقلات
تصاريح عمل
لوازم زراعية
البحار
ضريبة مستققات
تأمين
متنوعة

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
مضاجات حول البيانات المالية (تمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١٨. إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦٣,٣٩٨	٦٥,٨٣٢
١٤,٥٦١	٥٥,٣١١
١٨,٦٢٥	٥٧,١٧٥
٩٦,٥٨٤	١٧٨,٣١٨

إيجارات
أرباح المحفظة الاستثمارية
مظرفة

١٩. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٩,٩٩٠	٢٤,٤٤٤
٣١,٧٥٠	٣٩,٤١١
٣١,٧٥٠	٣٩,٤١١
٤٥,٠٠٠	٤٣,٧٢٧
١٢٨,٤٩٠	١٤٦,٩٩٣

مخصص صندوق دعم التعليم والتشغيل والتدريب المهني والتقني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص صندوق البحث العلمي
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٠. حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢,٢٩٦,٤٨٨	٢,٨١٤,١٠٢
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٤٤	٠,١٧٦

ربح السنة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢١. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
لا يتقاضى المدير العام أية أتعاب مقابل إدارته للشركة.

٢٢. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٧ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٣. قضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة، هذا ويرأي إدارة الشركة فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لن يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢٤. التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٤,٥٠٠ دينار أردني.

٢٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك الشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتتضمن المطلوبات المالية المراجعة الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تلجم 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 السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية 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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٤٤٦,٠٤٠	—	٤٤٦,٠٤٠	ذمم دائنة
١,٣٣٢,١٠٠	٧١٦,٢٦٨	٦١٥,٨٣٢	التمويل بالمراجعة
١,٨٣٦,٥٤٢	—	١,٨٣٦,٥٤٢	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٦٧٠,١٢٧	—	٢,٦٧٠,١٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٨٤,٨٠٩	٧١٦,٢٦٨	٥,٥٦٨,٥٤١	المجموع

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.

٢٦. 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.