



التاريخ: 2007/7/30

الرقم: 129 / 2007

SEMI ANNUAL - PEDC - 29-7-2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية لشركة البتراء للتعليم -
المساهمة العامة كما في 2007/6/30 وتقرير مدقق الحسابات حولها ، يرجى التكرم
باتخاذ إجراءاتكم اللازمة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عوني الأسير



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسل ٥٤٤٥
رقم الملف
الجهة المختصة

(2)

شركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٤ - بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير المراجعة حول 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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية 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 تقريرنا 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.


المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ١٧ تموز ٢٠٠٧



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٣١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية
تلفون : ٥١٥١١٣٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٣٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون أول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٢,٢٩٠,٢٤٣	٢,٦٦٢,١٥٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢,٨٥٧	٧٢,٦٤٧	شيكات برسم التحصيل
٢,٩٤٦,٩٦٧	١,٦٣٩,٨٨١	ذمم مدينة، بالصافي
٩١,١٠٠	١٢٠,١١٢	مواد تعليمية وقرطاسية
٦٨٣,٤٦٨	٥٦٨,٥٤٦	أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٦٤,٦٣٥	٥,٠٦٣,٣٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٢٩,١٧١	٢٨٠,٢٣١	مباني تحت التنفيذ
١٧,٥٢٤,٢٦٥	١٩,٤٧٣,٧٠١	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٥,٣١٨,٠٧١	٢٤,٨١٧,٢٧٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٦٨٨,٤٣٦	٢٦٩,٥٠٠	ذمم دائنة
٢٤٦,٢٥٥	٩٧,٤٦٦	مرابحة قيد التنفيذ
٤٨١,٥٥٩	٣٠٦,٢٩٩	الجزء الجاري من التمويل بالمرابحة
١,٠١٦,١٥٣	١,٥١٩,٦٤٨	ايرادات مقبوضة مقدما
٢,٠٤٤,٣٢٥	١,٩٧٢,٦٦٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٤٧٦,٧٢٨	٤,١٦٥,٥٧٥	مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٩٦,٨١٥	١,٧٤١,٩٠٠	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمرابحة
٥,٦٧٣,٥٤٣	٥,٩٠٧,٤٧٥	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٧٣,٦٦٩	٥٧٣,٦٦٩	احتياطي إجباري
٧٨٠,٩٦٤	٧٨٠,٩٦٤	احتياطي اختياري
٢,٢٨٩,٨٩٥	١,٥٥٥,١٦٦	أرباح مرحلة
١٩,٦٤٤,٥٢٨	١٨,٩٠٩,٧٩٩	مجموع حقوق الملكية
٢٥,٣١٨,٠٧١	٢٤,٨١٧,٢٧٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٥,٢٥٤,٨٢٢	٥,٩٧٣,٢١٦	إيرادات التشغيل
(٢,٥٣٨,٥٦٠)	(٢,٧٦٩,٢١١)	مصاريف التشغيل
٢,٧١٦,٢٦٢	٣,٢٠٤,٠٠٥	مجمّل ربح التشغيل
(٦٤٧,٩٧٢)	(٧٨٠,٥٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٠,٩٣٢)	(٥٤,٣٧١)	مربحة البنك الإسلامي
(٥١٧,٨٥٦)	(٦٢٠,٨٣٦)	استهلاكات
٨٤,٩٤٨	٣٠,٨١٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١,٦٠٤,٤٥٠	١,٧٧٩,١١٤	الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٤٠١,١١٣)	(٤٤٤,٧٧٨)	مخصص ضريبة دخل
(١٦,٠٤٥)	(١٧,٧٩١)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٦,٠٤٥)	(١٧,٧٩١)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٩,٨٨٣)	(١٠,٩٨٣)	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٣٨,٨٦٤	١,٢٦٥,٢٧١	ربح الفترة
٠,٠٧١	٠,٠٧٩	حصة السهم من ربح الفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	الاحتياطيات			رأس المال المدفوع	
		خاص	اختياري	إجباري		
١٩,٦٤٤,٥٢٨	٢,٢٨٩,٨٩٥	—	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	أرباح موزعة
١,٢٦٥,٢٧١	١,٢٦٥,٢٧١	—	—	—	—	ربح الفترة
١٨,٩٠٩,٧٩٩	١,٥٥٥,١٦٦	—	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
١٩,٠٣٢,٨٧٣	١,١٩١,٠٨٦	٣٩٠,٠٠٠	١,١٨٩,٨٧٨	٢٦١,٩٠٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٩١,٠٨٦)	—	(٤٠٨,٩١٤)	—	—	أرباح موزعة
١,١٣٨,٨٦٤	١,١٣٨,٨٦٤	—	—	—	—	ربح الفترة
١٨,٥٧١,٧٣٧	١,١٣٨,٨٦٤	٣٩٠,٠٠٠	٧٨٠,٩٦٤	٢٦١,٩٠٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١,١٣٨,٨٦٤	١,٢٦٥,٢٧١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥١٧,٨٥٦	٦٢٠,٨٣٦	ربح الفترة
		استهلاكات
١٦,٣٦٤	(١٩,٧٩٠)	التغير في رأس المال العامل
٣٥٧,٦٥٣	١,٣٠٧,٠٨٦	شيكات برسم التحصيل
(٥,٢٨٦)	(٢٩,٠١٢)	ذمم مدينة
(٤٨,٩٨١)	١١٤,٩٢٢	مواد تعليمية وقرطاسية
٤٩٥,٣٨٤	(٤١٨,٩٣٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٠٧٢)	(٧١,٦٦٣)	ذمم دائنة
(١,٠٣٢,٥٣٤)	٥٠٣,٤٩٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٠٩,٢٤٨	٣,٢٧٢,٢٠٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٩٦,٨٩٧)	(١,١٢١,٣٣٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		موجودات ثابتة ومشاريع تحت التنفيذ
(٩٤,١٣٨)	(١٤٨,٧٨٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٦٤,٨٤٣	٣٦٩,٨٢٥	مربحة قيد التنفيذ
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	تمويل بالمربحة
(١,٠٢٩,٢٩٥)	(١,٧٧٨,٩٦٤)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣١٦,٩٤٤)	٣٧١,٩١٣	صافي التغير في النقد
٢,٣٠١,٢٦٢	٢,٢٩٠,٢٤٣	النقد في بداية الفترة
١,٩٨٤,٣١٨	٢,٦٦٢,١٥٦	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(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.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية 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 اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

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.

المشاريع 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.

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 وبنسبة تتراوح بين ٢% و ٢٠% سنوياً.

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 إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الوضع الضريبي

٣ .

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.