



التاريخ: 2005/7/31

الرقم: ٢٠٠٥/٩٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠٩٣ ٠٥. ٠٧ ٣١ ١٠. ٤١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

J.S.C.

SEMI ANNUAL - PEDC - 31 - 7 - 2005
تحية طيبة وبعد،

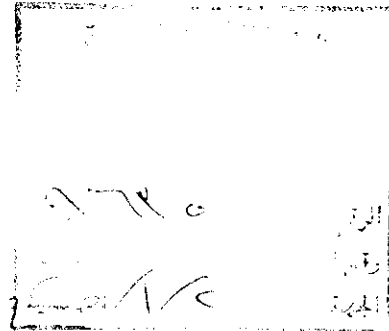
عملاً بتعليمات الإفصاح، نرفق لكم البيانات المالية لحسابات الشركة كما
في 2005/6/30 وتقرير مدقق الحسابات حولها، يرجى التكرم باتخاذ إجراءاتكم
اللازمة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة

المهندس، عونى شاكر

لجنة لوائح
١٠٩٢٠
١١/٧



②

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مراجعة
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
- ٧ - ٩ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائت ثورنتون

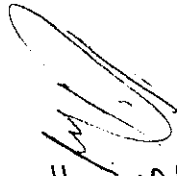
السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إن قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة البتراء للتعليم (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نَقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في بيضاح (٢).

لم يتم إظهار أرقام المقارنة لكل من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية، حيث أن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية نصف سنوية تصدر للشركة بعد تحويلها إلى شركة مساهمة عامة.


المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٧ تموز ٢٠٠٥



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة البتراء للتعليل
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	الموجودات
		موجودات متداولة
٦٥٧,٠٧٦	١,٩٣٢,٦٠١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٠,٢٠٢	٦٤,٢٨٧	شيكات برسم التحصيل
١,٤٢٠,١٠١	٩٦٨,٧٠٢	رسم مدينة - بالأساس
٥٤,٨٢٤	٨٣,٩٦٠	بضاعة
٢٦٢,٨٧٠	٢٨١,٢٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٢٥,٠٧٣	٣,٢٢٧,٦٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
١١١,٤٢٣	١,٢٣٦,٩٣٦	مباني تحت التنفيذ
١٧,٦٨٤,٣٠١	١٧,٤٣٩,٨٢٨	موجودات ثابتة، بالصافي
٢٠,٣٢٠,٧٩٧	٢٢,٠١٤,٤٤١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
—	١٩٩,٧٠٦	مربحة تحت التنفيذ
٢٧٦,٩٦٤	٧٧٥,١٨٩	رسم دائنة
١٨٤,٨٣١	٩٤,٩٧٤	الجزء التجاري من التمويل بالمربحة
٨٩٤,٠٠٣	١,٠١٢,٠٦٧	إيرادات مقبوضة مقدما
٨٥٥,٩٢٥	٩٥٧,١٢٦	رصيد - فئة أخرى
٢,٢١١,٧٢٣	٣,٠٣٣,٧٦٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٥٦,٠١٣	٤٥٦,٧١٣	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمربحة
		حقوق المساهمين
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٥,٥٣٥	٦٥,٥٣٥	احتياطي إجباري
١,١٨٩,٨٧٨	١,١٨٩,٨٧٨	احتياطي اختياري
٣٩٦,٩٤٨	١,٢٦٨,٥٤٧	أرباح مرحلة
١٧,٦٥٢,٣٦١	١٨,٥٢٣,٩٦٠	مجموع حقوق المساهمين
٢٠,٣٢٠,٧٩٧	٢٢,٠١٤,٤٤١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
٤,٥٣٨,٦٥٨	إيرادات التشغيل
(٢,١٦٤,٢٩١)	مصاريف التشغيل
٢,٣٧٤,٣٦٧	مجمول ربح التشغيل
(٦١٦,٨٣٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٥٤٠)	مزاولة البنك الإسلامي
(٥٠٦,٧٥١)	استهلاكات
(٥٢,٧٩١)	تعديلات سنوات سابقة
٢٨,١٧٥	إيرادات أخرى
١,٢١٦,٦٢٨	صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٢٩٠,٥٣٢)	مخصص ضريبي
(١٢,١٦٦)	مخصص رسوم الجمعيات الأردنية
(١٢,١٦٦)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٧,٦٦٥)	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢٢,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٧١,٥٩٩	صافي ربح الفترة
٠,٠٥٤	حصة السهم من صافي ربح الفترة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١٧,٦٥٢,٣٦١	٣٩٦,٩٤٨	١,١٨٩,٨٧٨	٦٥,٥٣٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٨٧١,٥٩٩	٨٧١,٥٩٩	—	—	—	صافي ربح الفترة
١٨,٥٢٣,٩٦٠	١,٢٦٨,٥٤٧	١,١٨٩,٨٧٨	٦٥,٥٣٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠

تقريباً هذه أرقام المبالغ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
١,٢١٦,٦٢٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠٦,٧٥١	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات استهلاكات
٤٥١,٣٩٩	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٣٤,٠٨٥)	ذمم مدينة
(٢٩,٠٣٦)	شيكات برسم التحصيل
٧٤,٦٤٣	بضاعة
	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٨,٢٢٥	الزيادة (النقص) في المطلوبات
(٢٤٩,١٢٢)	ذمم دائنة
١١٨,٠٦٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٥٣,٤٦٧	إيرادات مكبوضة مقدماً
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٦٢,٢٧٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٢٥,٥١٣)	موجودات ثابتة
(١,٣٨٧,٧٦١)	مباني تحت التنفيذ
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٩٩,٧٠٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٩,٨٥٧)	مزاولة تحت التنفيذ
١٠٩,٨٤٩	تمويل بالمزاولة
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٢٧٥,٥٢٥	صافي التغير في النقد
٦٥٧,٠٧٦	النقد في بداية الفترة
١,٩٣٢,٦٠١	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة البتراء للتعليم (جامعة البتراء) محدودة المسؤولية بمقتضى قانون الشركات لسنة ١٩٨٩ ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٩٩ بهدف إنشاء جامعة للبيئات وغايات أخرى باسم شركة جامعة البيئات الأردنية، 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 (٣٥٢) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٥.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة مسوؤة تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت ونسبة مئوية تتراوح بين ٢٪-٢٠٪ سنوياً.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة 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 قيد الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تمويل بالمرابحة

يتم قيد المرابحة المستحقة على التمويل بالمرابحة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما المرابحة المستحقة على التمويل الذي يتم الحصول عليه من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيستم رسالتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة المرابحة على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. وهذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة بتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، 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

مبني 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.