



التاريخ: 2012/7/25

الرقم: م أ 34/2012

SEMI ANNUAL - PIEC - 25/7/12

[Handwritten signature]

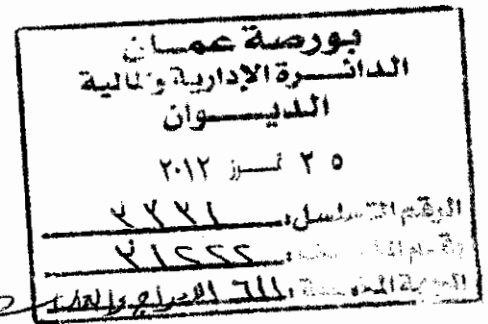
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

أرفق لكم طية البيانات المالية النصف سنوية لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
كما في 30 حزيران 2012 لإجراء اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

رئيس مجلس الإدارة
[Handwritten signature]
سفيان سرطاوي



نسخة:

- السادة مركز ايداع الأوراق المالية .
- السادة بورصة عمان .

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وبيان 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 المختصرة. 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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)

المحاسبون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المحاسبون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٩ تموز ٢٠١٢

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٩٩٢,٦٢٨	٢٤,٨٥٠,٦٢٥	الممتلكات والمعدات
٣٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٥,٠٢٧,٦٢٨	٢٤,٩٢٠,٦٢٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٠٨,٤٣٨	٧٣,٥٦٩	أرصدة مدينة أخرى
٩١٥,٨٦٦	١,٠٥٧,٢٣٣	ذمم مدينة
٢٠٦,٦٣١	١٥٤,٨٠٩	النقد وما في حكمه
١,٢٣٠,٩٣٥	١,٢٨٥,٦١١	مجموع الموجودات المتداولة
٢٦,٢٥٨,٥٦٣	٢٦,٢٠٦,٢٣٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٧٣٨,٧٨٤	٢,٧٣٨,٧٨٤	احتياطي إجباري
٢,٤١٣,٠٩٤	١,٢٩٧,١٦٦	أرباح مرحلة
٢٠,١٥١,٨٧٨	١٩,٠٣٥,٩٥٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
١,٠٣٠,٠٤٧	٨٩٤,١٨٢	ذمم دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٦,٣٤٢	تسهيلات إئتمانية
١,٦٥٤,٨٣٤	١,١٥٤,١٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٢١,٨٠٤	٢,٢٨٥,٦٢٢	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,١٠٦,٦٨٥	٧,١٧٠,٢٨٦	مجموع المطلوبات
٢٦,٢٥٨,٥٦٣	٢٦,٢٠٦,٢٣٦	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 فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٧,١٨٥,١٢٠	٧,٢١٣,٨٢٠	رسوم الساعات
٢٧٣,٩٠٢	٢٩٥,٢٢٨	إيرادات أخرى
٧,٤٥٩,٠٢٢	٧,٥٠٩,٠٤٨	مجموع الإيرادات
(٥,١٥٤,٦٧١)	(٥,٣٦٥,٥٩٠)	مصاريف إدارية
(٧٥,٧٥٢)	(٨٨,٧٧١)	مصاريف تمويل
(٥٠٨,٥٢٩)	(٥٤١,٩٤٣)	استهلاكات
(٦,٩٧٣)	(٧,١٣٧)	إيرادات ومصاريف أخرى
(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٠٠,٥٩٧	١,٤٩٣,١٠٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٣٩,٨٣٣)	(٢٠٩,٠٣٥)	ضريبة دخل الفترة
١,٤٦٠,٧٦٤	١,٢٨٤,٠٧٢	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٩٧	٠,٠٨٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٠,١٥١,٨٧٨	٢,٤١٣,٠٩٤	٢,٧٣٨,٧٨٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١,٢٨٤,٠٧٢	١,٢٨٤,٠٧٢	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٠٣٥,٩٥٠	١,٢٩٧,١٦٦	٢,٧٣٨,٧٨٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠
١٩,٥٢٥,٠٥٤	٢,١٠٦,٩٠١	٢,٤١٨,١٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١,٤٦٠,٧٦٤	١,٤٦٠,٧٦٤	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٨٨٥,٨١٨	١,٤٦٧,٦٦٥	٢,٤١٨,١٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠

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

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٤٦٠,٧٦٤	١,٢٨٤,٠٧٢	ربح الفترة
٥٠٨,٥٢٩	٥٤١,٩٤٣	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٤٧,٠٤٣)	(١٤١,٣٦٧)	ذمم مدينة
(١,٢٤٦)	٣٤,٨٦٩	أرصدة مدينة أخرى
(١١٣,٨١٩)	(١٣٥,٨٦٥)	ذمم دائنة
(١١٥,٢٠٠)	(١٣٦,١٨٢)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٦١٤,٠٩٧)	(٥٠٠,٦٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
٩٧٧,٨٨٨	٩٤٦,٧٧٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٥٦,٧٤٠)	(٣٩٩,٩٤٠)	الممتلكات والمعدات
—	(٣٥,٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٦٩,١٦٤)	—	مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات
(٧٢٥,٩٠٤)	(٤٣٤,٩٤٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٧٧٠,٩٧٦	١,٨٣٦,٣٤٢	تسهيلات إئتمانية
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٢٩,٠٢٤)	(٥٦٣,٦٥٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧٧,٠٤٠)	(٥١,٨٢٢)	التغير في النقد وما في حكمه
١٤٥,٨٧٨	٢٠٦,٦٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٨,٨٣٨	١٥٤,٨٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٢٤٠) في تاريخ ٢٧ شباط ١٩٩١. وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة (الجامعة) إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٤، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن غايات الشركة ما يلي :

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
- ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
- ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
- ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
- ٥ - استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٢.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن أعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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 السنوية المئوية التالية:

المباني والبنية التحتية	٢ - ٢,٥%	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٢٠%
معدات وأجهزة وأثاث	١٠ - ٢٠%	أخرى	٥ - ٢٠%
وسائط نقل	١٥%		

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.

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 مضافا 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.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معنسة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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 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.

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.

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.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة (الجامعة) 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.

التسهيلات الإئتمانية

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات رسوم الساعات عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعام ٢٠٠٧ حيث أن القضية منظورة أمام محكمة تمييز قضايا ضريبة الدخل.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حيث أن القضية منظورة أمام محكمة بداية ضريبة الدخل.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ لدائرة ضريبة الدخل وقامت الدائرة بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ لدائرة ضريبة الدخل ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بقيمة ٢٠,٠٠٠ دينار أردني يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ٤,٠٠٠ دينار.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها اندفترية 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 ووضع حدود ائتمانية لعملائها 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 تسواريح استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها 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 ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٨٩٤,١٨٢	—	٨٩٤,١٨٢
تسهيلات ائتمانية	٢,٨٣٦,٣٤٢	—	٢,٨٣٦,٣٤٢
أرصدة دائنة أخرى	١,١٥٤,١٤٠	—	١,١٥٤,١٤٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٢٨٥,٦٢٢	—	٢,٢٨٥,٦٢٢
	٧,١٧٠,٢٨٦	—	٧,١٧٠,٢٨٦

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٠٣٠,٠٤٧	—	١,٠٣٠,٠٤٧
تسهيلات ائتمانية	١,٠٠٠,٠٠٠	—	١,٠٠٠,٠٠٠
أرصدة دائنة أخرى	١,٦٥٤,٨٣٤	—	١,٦٥٤,٨٣٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٤٢١,٨٠٤	—	٢,٤٢١,٨٠٤
	٦,١٠٦,٦٨٥	—	٦,١٠٦,٦٨٥

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

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 والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والسديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٦,٣٤٢
٢٠,١٥١,٨٧٨	١٩,٠٣٥,٩٥٠
%٥	%١٥

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية