



التاريخ : 2010/7/25

الرقم : م أ/ 29/2010

SEMI ANNUAL - PIEC - 29/7/2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

بعد التحية ،

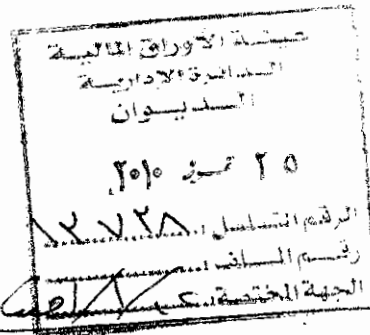
نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية للشركة كما في 2010/6/30 .

لإجراء اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

سفيان سرطاوي



البورصة
٧/٢٥

- البيانات المالية 2010/6/30

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة ٢
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٣
- بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٥
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة ١١ - ٧

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 ٢٠١٠ 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 وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استنادا إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقا 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 وفقا 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

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢١ تموز ٢٠١٠

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إيضاح
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	٧٦,٥١٥	١,٠٥٩,٨٣١	
ذمم مدينة، بالصادفي	٨٠١,٨٣٧	٦٩٨,٨٤٦	
أرصدة مدينة أخرى	٢٨٨,٩٨٧	١٢٦,٩٩٣	
مجموع الموجودات المتداولة	١,١٦٧,٣٣٩	١,٨٨٥,٦٧٠	
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	
الممتلكات والمعدات، بالصادفي	٢٣,٥١٣,٧٦٨	٢٣,٧٣٢,٧٦١	
مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين	١,١٠٨,٥٤٠	٨١٢,٨٢٤	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٤,٦٥٧,٣٠٨	٢٤,٥٨٠,٥٨٥	
مجموع الموجودات	٢٥,٨٢٤,٦٤٧	٢٦,٤٦٦,٢٥٥	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
تسهيلات إئتمانية	٢,٦٠٨,٤٧٠	—	
ذمم دائنة	٩٧٦,٦٩٩	١,٢١٩,٧٩٧	
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٤٦٥,٩٦١	٢,٥٢٠,٣٨٢	
أرصدة دائنة أخرى	١,١٤٨,٦٨٦	٢,٥٨٢,٧٣٩	
مجموع المطلوبات المتداولة	٧,١٩٩,٨١٦	٦,٣٢٢,٩١٨	
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي إجباري	٢,١٣٥,٥٠٥	٢,١٣٥,٥٠٥	
أرباح مرحلة	١,٤٨٩,٣٢٦	٣,٠٠٧,٨٣٢	
مجموع حقوق الملكية	١٨,٦٢٤,٨٣١	٢٠,١٤٣,٣٣٧	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٥,٨٢٤,٦٤٧	٢٦,٤٦٦,٢٥٥	

٣

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٨,٣٣٧,٢٨٤	٧,٤٩٥,٦٢٣	رسوم الساعات
٢٩٨,٢٩٥	٣٠٢,٩٦٤	إيرادات أخرى
٨,٦٣٥,٥٧٩	٧,٧٩٨,٥٨٧	مجموع الإيرادات
(٥,٢٠٥,٢٤٦)	(٥,٥٠٩,٩٢٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٠,٤٠٧)	(٧١,٧٤٧)	مصاريف تمويل
(٤٧٠,٥٦٢)	(٤٧٦,٠٧٦)	استهلاكات
—	(٣,٦٤٢)	إيرادات ومصاريف أخرى
(٧,٢١٣)	—	تعديلات سنوات سابقة
(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٢,٩١٩,٦٥١	١,٧٢٤,٧٠٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٢٢,٨١٧)	(٢٤٣,٢٠٨)	مخصص ضريبة الدخل
٢,١٩٦,٨٣٤	١,٤٨١,٤٩٤	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٤٦	٠,٠٩٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٠,١٤٣,٣٣٧	٣,٠٠٧,٨٣٢	٢,١٣٥,٥٠٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١,٤٨١,٤٩٤	١,٤٨١,٤٩٤	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٦٢٤,٨٣١	١,٤٨٩,٣٢٦	٢,١٣٥,٥٠٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠
١٩,٤٥٧,١٨٣	٢,٧٧٢,٣٢٠	١,٦٨٤,٨٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢,١٩٦,٨٣٤	٢,١٩٦,٨٣٤	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٩٥٤,٠١٧	٢,٢٦٩,١٥٤	١,٦٨٤,٨٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٢,١٩٦,٨٣٤	١,٤٨١,٤٩٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٧٠,٥٦٢	٤٧٦,٠٧٦	ربح الفترة
		استهلاكات
٩٩,٩٩٦	(١٠٢,٩٩١)	التغير في رأس المال العامل
(٢٤٢,٨٤٩)	(١٦١,٩٩٤)	ذمم مدينة
(٢٨٠,٢٩٤)	(٢٤٣,٠٩٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٤٥,٥٦٩)	(٥٤,٤٢١)	ذمم دائنة
(٩١٥,٧٤٠)	(١,٤٣٤,٠٥٣)	إيرادات مقبوضة مقدما
٨٨٢,٩٤٠	(٣٨,٩٨٧)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٧٩,٠١٨)	(٢٥٧,٠٨٣)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٧٩,٦٩٩)	(٢٩٥,٧١٦)	الممتلكات والمعدات
(٣٥٨,٧١٧)	(٥٥٢,٧٩٩)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٧٧,٧٣٢	٢,٦٠٨,٤٧٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	تسهيلات إئتمانية
(١,٨٢٢,٢٦٨)	(٣٩١,٥٣٠)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٢٩٨,٠٤٥)	(٩٨٣,٣١٦)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٤١,٨٧٨	١,٠٥٩,٨٣١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٣,٨٣٣	٧٦,٥١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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
٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 في 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 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 ٢١ تموز ٢٠١٠ .

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 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 :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية - الاعتراف والقياس

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفتترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما 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 ٢٠١٠، وتتوقع 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 (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١

استخدام التقديرات

إن اعداد 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. وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل للفترة .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

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 المدينة

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

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل.

الممتلكات والمعدات، بالصافي

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 التالية:

المباني والبنية التحتية	٢-٢٠.٥%
معدات وأجهزة وأثاث	١٠-٧٩%
وسائط نقل	١٥%
أخرى	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 الشامل.

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.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

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 (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.

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 الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
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 بالعملة 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 الشامل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.
تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ والنسب الضريبية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

٣ . توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٠ على توزيع أرباح نقدية للمساهمين ما قيمتها (٣) مليون دينار بواقع ٢٠% من رأس المال البالغ (١٥) مليون دينار/ سهم.

٤ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٧ لدائرة ضريبة الدخل وقامت الدائرة بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لدائرة ضريبة الدخل ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٢٦٠,١٩٠ دينار أردني يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ٦٤,٠٤٨ دينار.

٦ . 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 الدفترية 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 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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها وتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٢,٦٠٨,٤٧٠	—	٢,٦٠٨,٤٧٠
ذمم دائنة	٩٧٦,٦٩٩	—	٩٧٦,٦٩٩
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٤٦٥,٩٦١	—	٢,٤٦٥,٩٦١
أرصدة دائنة أخرى	١,١٤٨,٦٨٦	—	١,١٤٨,٦٨٦
	٧,١٩٩,٨١٦	—	٧,١٩٩,٨١٦
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٢١٩,٧٩٧	—	١,٢١٩,٧٩٧
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٥٢٠,٣٨٢	—	٢,٥٢٠,٣٨٢
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٨٢,٧٣٩	—	٢,٥٨٢,٧٣٩
	٦,٣٢٢,٩١٨	—	٦,٣٢٢,٩١٨

٧ 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.