

4799043
بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِPhiladelphia Int'l Educational Investment
Company (PLC)شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
المساهمة العامة

التاريخ: 2011/7/21

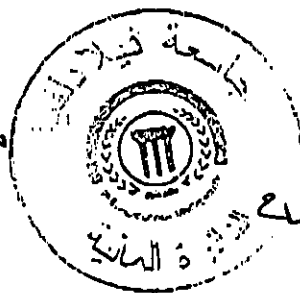
السادة
السيادة

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيبة البيانات المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2011 لشركة فيلادلفيا
الدولية للاستثمارات التعليمية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مدير الدائرة المالية
ياسر قصراوي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية
السديوان
٢١ تموز ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٩٢٢٢
رقسم المسلف: ٣
الجهة المحصلة: ١/١/١٢

٢٠١١ / ١ / ٢٠

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
- ٧ - ١١ - ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرائت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

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 ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر 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. 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)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائت ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٢ تموز ٢٠١١

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٥٥٨,٦٨٥	٢٤,٥٠٦,٨٩٦	الممتلكات والمعدات
٤٥,٨٣٦	٣١٥,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات
٣٥,٠٠٠	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
—	٣٥,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٤,٦٣٩,٥٢١	٢٤,٨٥٦,٨٩٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٨٦,٦٨٤	٨٧,٩٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٤٣,٦٣٩	٨٩٠,٦٨٢	ذمم مدينة
١٤٥,٨٧٨	٦٨,٨٣٨	النقد وما في حكمه
٩٧٦,٢٠١	١,٠٤٧,٤٥٠	مجموع الموجودات المتداولة
٢٥,٦١٥,٧٢٢	٢٥,٩٠٤,٣٤٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٤١٨,١٥٣	٢,٤١٨,١٥٣	احتياطي إجباري
٢,١٠٦,٩٠١	١,٤٦٧,٦٦٥	أرباح مرحلة
١٩,٥٢٥,٠٥٤	١٨,٨٨٥,٨١٨	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
—	٤٠٠,٠٠٠	تسهيلات إئتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٩٦٧,٠١٦	٨٥٣,١٩٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٩١٤,٩٠٧	٢,٢٨٥,٨٨٣	تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل
١,٧٠٤,٤٦٤	١,٠٩٠,٣٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٠٤,٢٨١	٢,٣٨٩,٠٨١	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٠٩٠,٦٦٨	٦,٦١٨,٥٢٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠٩٠,٦٦٨	٧,٠١٨,٥٢٨	مجموع المطلوبات
٢٥,٦١٥,٧٢٢	٢٥,٩٠٤,٣٤٦	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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٧,٤٩٥,٦٢٣	٧,١٨٥,١٢٠	رسوم الساعات
٣٠٢,٩٦٤	٢٧٣,٩٠٢	إيرادات أخرى
٧,٧٩٨,٥٨٧	٧,٤٥٩,٠٢٢	مجموع الإيرادات
(٥,٥٠٩,٩٢٠)	(٥,١٥٤,٦٧١)	مصاريف إدارية
(٧١,٧٤٧)	(٧٥,٧٥٢)	مصاريف تمويل
(٤٧٦,٠٧٦)	(٥٠٨,٥٢٩)	استهلاكات
(٣,٦٤٢)	(٦,٩٧٣)	إيرادات ومصاريف أخرى
(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٢٤,٧٠٢	١,٧٠٠,٥٩٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٤٣,٢٠٨)	(٢٣٩,٨٣٣)	مخصص ضريبة دخل الفترة
١,٤٨١,٤٩٤	١,٤٦٠,٧٦٤	الربح والدخل الشامل للفترة
١,٠٩٩	١,٠٩٧	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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
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
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

"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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٤٨١,٤٩٤	١,٤٦٠,٧٦٤	ربح الفترة
٤٧٦,٠٧٦	٥٠٨,٥٢٩	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١٠٢,٩٩١)	(١٤٧,٠٤٣)	ذمم مدينة
(١٦١,٩٩٤)	(١,٢٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٣,٠٩٨)	(١١٣,٨١٩)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٥٤,٤٢١)	(١١٥,٢٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١,٤٣٤,٠٥٣)	(٦١٤,٠٩٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٨,٩٨٧)	٩٧٧,٨٨٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥٧,٠٨٣)	(٤٥٦,٧٤٠)	الممتلكات والمعدات
(٢٩٥,٧١٦)	(٢٦٩,١٦٤)	مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات
(٥٥٢,٧٩٩)	(٧٢٥,٩٠٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢,٦٠٨,٤٧٠	١,٧٧٠,٩٧٦	تسهيلات إئتمانية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٩١,٥٣٠)	(٣٢٩,٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٩٨٣,٣١٦)	(٧٧,٠٤٠)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٥٩,٨٣١	١٤٥,٨٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦,٥١٥	٦٨,٨٣٨	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 ٢٠١١

(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 ١٢ تموز ٢٠١١.

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 الفترة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

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

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا 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.
- 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 المنوية 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 الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي 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.

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.

الموجودات المالية

يتم إثبات الموجودات المالية عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء وذلك باستثناء الموجودات التي يتم اثبات فروقات تقييمها في بيان الدخل، حيث يتم في هذه الحالة إثبات مصاريف الاقتناء في بيان الدخل.

يتم اظهار الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم بالتكلفة المطفأة، في حين يتم إعادة تقييم جميع الموجودات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بالقيمة العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل، ما لم تقرر إدارة الشركة (بشكل لا يمكن الرجوع عنه) الاعتراف بفروقات التقييم الخاصة بأدوات الملكية غير المحتفظ بها لغايات المتاجرة في بيان الدخل الشامل الآخر، وفي هذه الحالة يتم نقل المبلغ المتحقق من التغير في القيمة العادلة عند بيع أي من هذه الأدوات الى حساب الأرباح (الخسائر) المدورة بشكل مباشر، ويتم الاعتراف بالأرباح المقبوضة على هذه الأدوات في بيان الدخل وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (١٨)، ما لم تمثل هذه الأرباح إسترداداً لجزء من تكلفة الإستثمار.

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 الشامل 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 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

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 استئناف قضايا ضريبة الدخل.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعام ٢٠٠٨ حيث أنه في مرحلة الاعتراض.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩ 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 لعام ٢٠١٠ لدائرة ضريبة الدخل ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ البيانات المالية المرفقة.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل كفالات 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 الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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. يمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة الموجودات 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 بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٨٥٣,١٩٧	—	٨٥٣,١٩٧
تسهيلات ائتمانية	٢,٢٨٥,٨٨٣	٤٠٠,٠٠٠	٢,٦٨٥,٨٨٣
أرصدة دائنة أخرى	١,٠٩٠,٣٦٧	—	١,٠٩٠,٣٦٧
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٣٨٩,٠٨١	—	٢,٣٨٩,٠٨١
	٦,٦١٨,٥٢٨	٤٠٠,٠٠٠	٧,٠١٨,٥٢٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٩٦٧,٠١٦	—	٩٦٧,٠١٦
تسهيلات ائتمانية	٩١٤,٩٠٧	—	٩١٤,٩٠٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٧٠٤,٤٦٤	—	١,٧٠٤,٤٦٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٥٠٤,٢٨١	—	٢,٥٠٤,٢٨١
	٦,٠٩٠,٦٦٨	—	٦,٠٩٠,٦٦٨

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.