



التاريخ : 2012 / 7 / 29

الرقم : 118 / 2012

للاطلاع
- السيد
- السيد
٧/٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

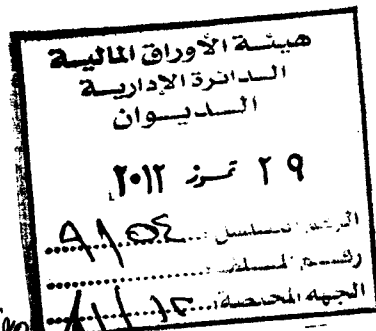
عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المساهمة العامة كما في 2012/6/30 ، مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة
المهنيون العرب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة



سامر الطيب



شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
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 - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة 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 والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للمدة 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم جودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٢



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٠٥٥,٧٤٣	٢٠,٤٦١,٩١١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١,٩٠٢,٦٢٣	٢,٨٦٣,٨٨٥		مباني تحت التنفيذ
—	٦٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٢,٩٥٨,٣٦٦	٢٣,٣٨٥,٧٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٧,١٠٠	٣٩,١٧٤		بضاعة في المستودعات
٣٣٣,٥١٤	٢٤٠,٥٨٧		أرصدة مدينة أخرى
١,٩٧٨,٣٣١	١,٩٧٦,٠٩١		ذمم مدينة، بالصافي
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٨٤,٨٦٧	٢٥١,٢٢٩		شيكات برسم التحصيل
٣,٩٢٢,٨٩٨	٣,٢٧٠,٨٣١		النقد وما في حكمه
٧,٤٨٦,٧١٠	٦,٧٧٧,٩١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٣٠,٤٤٥,٠٧٦	٣٠,١٦٣,٧٠٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٠٤٧,٤٤٠	٣,٠٤٧,٤٤٠		احتياطي إجباري
٦,٤٠٨,٧٦٤	٥,٦٠٠,٣٤٣	٣	أرباح مرحلة
٢٥,٤٥٦,٢٠٤	٢٤,٦٤٧,٧٨٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٩٧,٨٤٧	٧٦٣,٢٠٢		ذمم دائنة
١,٥٨١,٠٣٧	٢,١٥٧,٢٤٨		إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٧٠٩,٩٨٨	٢,٥٩٥,٤٧٥		أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٨٨,٨٧٢	٥,٥١٥,٩٢٥		مجموع المطلوبات
٣٠,٤٤٥,٠٧٦	٣٠,١٦٣,٧٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٨,٨٦٠,٤٤٩	٩,٨٥٢,٢٤٦	٣,٨١٣,٥٠٨	٤,٩٩٦,٨٤٢	الإيرادات التشغيلية
(٣,٧٣٧,٥٣٧)	(٤,٢٦٠,٧٦٥)	(٢,٠٠٠,٢٠٢)	(٢,٢٧٠,٩٠٧)	المصاريف التشغيلية
٥,١٢٢,٩١٢	٥,٥٩١,٤٨١	١,٨١٣,٣٠٦	٢,٧٢٥,٩٣٥	مجمول الربح التشغيلي
(١,٢٦٤,٦٦٧)	(١,٤٦٧,٣٣٥)	(٦٠٤,٨٥٦)	(٦٨٦,٧٢٨)	مصاريف إدارية
(٣١,٨٤٥)	—	(١٤,٥٢٥)	—	مرباحة البنك الإسلامي
(٦٩٢,٧٥٩)	(٧٣٨,٧٤٠)	(٣٤٩,٢٩٠)	(٣٦٦,٩٨٩)	استهلاكات
٢٤٧,٨١٩	٤٠٦,١٧٣	٧٩,٧١٥	١٨٧,٩٣٠	إيرادات أخرى
٣,٣٨١,٤٦٠	٣,٧٩١,٥٧٩	٩٢٤,٣٥٠	١,٨٦٠,١٤٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	(١٨٥,٠٠٠)	(٣١٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٢,٨٣١,٤٦٠	٣,١٩١,٥٧٩	٧٣٩,٣٥٠	١,٥٥٠,١٤٨	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٧٧	٠,١٩٩	٠,٠٤٦	٠,٠٩٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة البتراء للتعليم
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	
٢٥,٤٥٦,٢٠٤	٦,٤٠٨,٧٦٤	٣,٠٤٧,٤٤٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٣,١٩١,٥٧٩	٣,١٩١,٥٧٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٤,٦٤٧,٧٨٣	٥,٦٠٠,٣٤٣	٣,٠٤٧,٤٤٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠
٢٣,٣٥٤,٢١٨	٤,٩٨٤,٤٧٧	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٣,٥٢٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٢,٨٣١,٤٦٠	٢,٨٣١,٤٦٠	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
—	(٣٣٨,١٤٦)	٣٣٨,١٤٦	—	إحتياطي إجباري
٢٢,٦٦٥,٦٧٨	٣,٩٥٧,٧٩١	٢,٧٠٧,٨٨٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	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 البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٣٨١,٤٦٠	٣,٧٩١,٥٧٩	ربح الفترة قبل الضريبة
٦٩٢,٧٥٩	٧٣٨,٧٤٠	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٣٦,١٢٠)	(٦٦,٣٦٢)	شيكات برسم التحصيل
(٤٤٥,١٦٢)	٢,٢٤٠	ذمم مدينة
٥,٧٤٦	٢٧,٩٢٦	بضاعة في المستودعات
٨٤,٦٥٣	٩٢,٩٢٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٢٦	٦٥,٣٥٥	ذمم دائنة
(٣٩,٥٨٣)	١٤٧,٩٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٢٥,٢٤٩	٥٧٦,٢١١	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١,٠١٢,٤٣٩)	(٨٦٢,٥٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٣,٠٥٨,١٨٩	٤,٥١٤,١٠٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٥٣٥,٣٠٨)	(١,١٠٦,١٧٠)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
١,٠٠٠,٠٠٠	—	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
—	(٦٠,٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٥٣٥,٣٠٨)	(١,١٦٦,١٧٠)	صافي التدفقات من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٧٣,٣٧٩)	—	تمويل بالمرابحة
(٣,٥٢٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣,٦٩٣,٣٧٩)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,١٧٠,٤٩٨)	(٦٥٢,٠٦٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٣١١,٨٥٣	٣,٩٢٢,٨٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,١٤١,٣٥٥	٣,٢٧٠,٨٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢
(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. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٢.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

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.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة 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)	الافصاح 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 إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني وأبنية جاهزة	٢%	أجهزة علمية ومختبرات	١٠%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠ - ٢٥%	وسائط نقل	١٥ - ٢٠%
تجهيزات كهروميكانيكية وصحية	١٠ - ٥%	أخرى	٢ - 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.

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.

مشاريع 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.

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 مضافاً 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.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معدومة ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات الأخرى لاحقاً، هذا ويتم دراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بشكل دوري.

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.

بضاعة في المستودعات

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على اساس متوسط سعر التكلفة.

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.

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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية المازمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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 المعنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣ . أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم 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 مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

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 فإن 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 ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص 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	٧٦٣,٢٠٢	—	٧٦٣,٢٠٢
إيرادات مقبوضة مقدما	٢,١٥٧,٢٤٨	—	٢,١٥٧,٢٤٨
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٩٥,٤٧٥	—	٢,٥٩٥,٤٧٥
	٥,٥١٥,٩٢٥	—	٥,٥١٥,٩٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٩٧,٨٤٧	—	٦٩٧,٨٤٧
إيرادات مقبوضة مقدما	١,٥٨١,٠٣٧	—	١,٥٨١,٠٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٢,٧٠٩,٩٨٨	—	٢,٧٠٩,٩٨٨
	٤,٩٨٨,٨٧٢	—	٤,٩٨٨,٨٧٢

٦ إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.