



الرقم : م ١٤٥/٢٠١٤

التاريخ : 28/10/2014

للاستثمار
- ابراهيم
١٠ / ٢٨

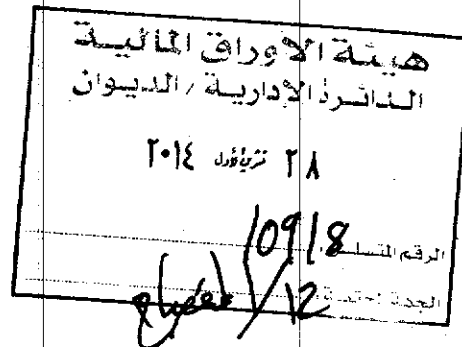
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما في 2014/09/30 لأجراء اللازم وإيداعه في ملف الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
سفيان إبراهيم سرطاوي



شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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 أيلول ٢٠١٤
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
١٢ - ٧	- 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 أيلول ٢٠١٤ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة 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 تقرير 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 معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

لمين سمارة (إجازة ٤٨١)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائنت ثورنتون)



المهنيون العرب
Grant Thornton

عمان في ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٠٥٤,٢٣٤	٢٤,٠٨٧,٩١٨	الممتلكات والمعدات
٧٠,٠٠٠	٩٩,٦٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٤,١٢٤,٢٣٤	٢٤,١٨٧,٥٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤١٦,٠٣٠	٥٨٦,٧٣٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٩١,٥١٨	٢,٤٢٣,٦٧٢	ذمم مدينة
١,٢٦٤,٥٧٩	٢٥٥,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
٥٨,٩٧٧	٢,٩٠٩,٤٨٤	النقد وما في حكمه
٣,٠٣١,١٠٤	٦,١٧٤,٨٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
٢٧,١٥٥,٣٣٨	٣٠,٣٦٢,٤٧١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٤٩٦,٧٣٦	٣,٤٩٦,٧٣٦	احتياطي إجباري
٣,١٥٤,٦٥٩	٢,٠٤٤,٧٨٨	أرباح مرحلة
٢١,٦٥١,٣٩٥	٢٠,٥٤١,٥٢٤	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
١,٣٥٨,٧٤٥	١,١٣٣,٦٩٧	ذمم دائنة
٤٧,٨٧٣	-	تسهيلات إئتمانية
٢,١٦٣,١٠٨	١,٦٧٣,٥٧٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٣٤,٢١٧	٧,٠١٣,٦٧٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥,٥٠٣,٩٤٣	٩,٨٢٠,٩٤٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧,١٥٥,٣٣٨	٣٠,٣٦٢,٤٧١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
١٠,١٦٥,٥٢٨	١٢,١٥٤,١٤٩	٢,٢٧٢,١٩٥	٢,٧٦٢,٥٣٠	رسوم الساعات
٤٢٧,٩٣٧	٣٥٣,١٢٣	٩٧,٤٢٧	٨٢,٢٢٤	إيرادات أخرى
١٠,٥٩٣,٤٦٥	١٢,٥٠٧,٢٧٢	٢,٣٦٩,٦٢٢	٢,٨٤٤,٧٥٤	مجموع الإيرادات
(٨,٧٦٠,١٥٠)	(٩,٥٩١,٦٧٦)	(٢,٨٤٦,١٢١)	(٣,٠٨٣,٣٩٤)	مصاريف إدارية
(١٤٠,٨٠٩)	(١٣,٤١٤)	(٤٧,٩٣٣)	(٤,٨٣٥)	مصاريف تمويل
(٥٦٢,٥٥٦)	(٤٨٢,٢٦٧)	(١٩٠,٠٩٨)	(١٦٥,٣٨٨)	استهلاكات
(١٢,١٣٢)	(٤٤,٧٨٦)	(٣,٨٥٠)	(٨,١٤٣)	إيرادات ومصاريف أخرى
١,١١٧,٨١٨	٢,٣٧٥,١٢٩	(٧١٨,٣٨٠)	(٤١٧,٠٠٦)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٥٦,٤٩٤)	(٣٣٥,٠٠٠)	١٠٠,٥٧٣	٥٦,٠٠٠	ضريبة دخل الفترة
٩٦١,٣٢٤	٢,٠٤٠,١٢٩	(٦١٧,٨٠٧)	(٣٦١,٠٠٦)	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٠,٠٦٤	٠,١٣٦	(٠,٠٤١)	(٠,٠٢٤)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح (الخسارة) للفترة

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢١,٦٥١,٣٩٥	٣,١٥٤,٦٥٩	٣,٤٩٦,٧٣٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٢,٠٤٠,١٢٩	٢,٠٤٠,١٢٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٥٤١,٥٢٤	٢,٠٤٤,٧٨٨	٣,٤٩٦,٧٣٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠
٢٠,٦٧١,٠٨٠	٢,٥٨٧,٨٧٦	٣,٠٨٣,٢٠٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(٢,٥٥٠,٠٠٠)	(٢,٥٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٩٦١,٣٢٤	٩٦١,٣٢٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٠٨٢,٤٠٤	٩٩٩,٢٠٠	٣,٠٨٣,٢٠٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٩٦١,٣٢٤	٢,٠٤٠,١٢٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٦٢,٥٥٦	٤٨٢,٢٦٧	ربح الفترة
		استهلاكات
-	١,٠٠٩,٥٧٩	التغير في رأس المال العامل
(١,٣٧١,٨٣٦)	(١,١٣٢,١٥٤)	شيكات برسم التحصيل
(٢١٤,٢٨٦)	(١٧٠,٧٠٦)	ذمم مدينة
(١٢٣,٨٩١)	(٢٢٥,٠٤٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٤٣,٧٥٤	٥,٠٧٩,٤٦١	ذمم دائنة
(٦٩٩,٨٨٨)	(٤٨٩,٥٣٦)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٩٥٧,٧٣٣	٦,٥٩٣,٩٩٢	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣١٣,٣٤٢)	(٥١٥,٩٥١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
-	(٢٩,٦٦١)	الممتلكات والمعدات
(٣١٣,٣٤٢)	(٥٤٥,٦١٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٣٦,٢١٣)	(٤٧,٨٧٣)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٢,٥٥٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	تسهيلات إئتمانية
(٢,٥٨٦,٢١٣)	(٣,١٩٧,٨٧٣)	أرباح موزعة
٥٨,١٧٨	٢,٨٥٠,٥٠٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
١٩٠,٨٠٧	٥٨,٩٧٧	التغير في النقد وما في حكمه
٢٤٨,٩٨٥	٢,٩٠٩,٤٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(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 للتطبيقية 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 ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤.

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 الكلفة 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 للفترة 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

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٤ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الإفصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية والسنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 اوضاع 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 اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل المرحلي.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار 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 السنوية المعنوية التالية:

المباني والبنية التحتية	١%	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٢٠%
معدات وأجهزة وأثاث	٥ - ٢٠%	أخرى	٥ - ١٥%
وسائط نقل	٥ - ٧,٥%		

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 المرحلي.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي 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 مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل المرحلي 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 المرحلي.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة 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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة 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 (الجامعة) 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التسهيلات الإنتمانية

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

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات رسوم الساعات الدراسية 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 المرحلية المختصرة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي.

ضريبة الدخل

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

٣. ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- لم يتم تسوية الوضع الضريبي لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حيث يوجد قضية في محكمة البداية.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها بعد.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته.

٤. الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والإيرادات المقبوضة مقدماً.

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.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١
٣٠ أيلول ٢٠١٤			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٣			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل			

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

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 تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,١٣٣,٦٩٧	-	١,١٣٣,٦٩٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٦٧٣,٥٧٢	-	١,٦٧٣,٥٧٢
إيرادات مقبوضة مقدماً	٧,٠١٣,٦٧٨	-	٧,٠١٣,٦٧٨
	٩,٨٢٠,٩٤٧	-	٩,٨٢٠,٩٤٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٣٥٨,٧٤٥	-	١,٣٥٨,٧٤٥
تسهيلات إئتمانية	٤٧,٨٧٣	-	٤٧,٨٧٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,١٦٣,١٠٨	-	٢,١٦٣,١٠٨
إيرادات مقبوضة مقدماً	١,٩٣٤,٢١٧	-	١,٩٣٤,٢١٧
	٥,٥٠٣,٩٤٣	-	٥,٥٠٣,٩٤٣

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.

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، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
٤٧,٨٧٣	-
٢١,٦٥١,٣٩٥	٢٠,٥٤١,٥٢٤
% ٠,٢	% ٠

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية