

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 حزيران 2021

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- 2 - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
- 3 - قائمة المركز المالي المرحلية
- 4 - قائمة الدخل الشامل المرحلية
- 5 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- 6 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية
- 8 - 7 - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2021 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم 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 رقم (2410). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.


المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (606)



عمان في 24 تموز 2021

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2021
(بالدينار الأردني)

| 31 كانون الأول 2020 (مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| 38,769,377 | 37,756,218 | ممتلكات ومعدات |
| 108,513 | 699,191 | مشاريع تحت التنفيذ |
| 38,877,890 | 38,455,409 | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة |
| 211,998 | 201,373 | بضاعة |
| 989,510 | 719,936 | أرصدة مدينة أخرى |
| 4,928,182 | 4,883,352 | ذمم مدينة |
| 1,500,000 | 1,500,000 | موجودات مالية بالكلفة المطفأة |
| 389,457 | 325,800 | شيكات برسم التحصيل |
| 4,364,252 | 4,862,957 | النقد وما في حكمه |
| 12,383,399 | 12,493,418 | مجموع الموجودات المتداولة |
| 51,261,289 | 50,948,827 | مجموع الموجودات |
| | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | حقوق الملكية |
| 16,000,000 | 20,000,000 | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع |
| 4,000,000 | 4,000,000 | احتياطي إجباري |
| 22,532,621 | 18,784,443 | أرباح مرحلة |
| 42,532,621 | 42,784,443 | مجموع حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| 2,347,568 | 2,977,375 | ذمم دائنة |
| 59,100 | - | شيكات آجلة الدفع |
| 2,997,486 | 2,009,209 | ايرادات مقبوضة مقدما |
| 3,324,514 | 3,177,800 | أرصدة دائنة أخرى |
| 8,728,668 | 8,164,384 | مجموع المطلوبات |
| 51,261,289 | 50,948,827 | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021
(بالدينار الأردني)

| للسنة أشهر المنتهية في | | لثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | |
| 13,359,064 | 12,815,854 | 4,778,957 | 5,641,417 | الإيرادات التشغيلية |
| (6,313,310) | (5,775,990) | (3,012,231) | (3,111,543) | المصاريف التشغيلية |
| 7,045,754 | 7,039,864 | 1,766,726 | 2,529,874 | مجمّل الربح التشغيلي |
| (1,903,053) | (1,653,227) | (690,339) | (730,997) | مصاريف إدارية |
| (1,023,185) | (1,061,610) | (512,773) | (529,808) | استهلاكات |
| 228,758 | 101,056 | 100,683 | 61,950 | إيرادات أخرى |
| 4,348,274 | 4,426,083 | 664,297 | 1,331,019 | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (915,000) | (930,000) | (165,000) | (280,000) | ضريبة دخل الفترة |
| (43,483) | (44,261) | (6,643) | (13,311) | ضريبة المساهمة الوطنية للفترة |
| 3,389,791 | 3,451,822 | 492,654 | 1,037,708 | الربح والدخل الشامل للفترة |
| 0,170 | 0,173 | 0,025 | 0,052 | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021 (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

| المجموع | أرباح مرحلة | إحتياطي إجباري | رأس المال المدفوع | |
|-------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| 42,532,621 | 22,532,621 | 4,000,000 | 16,000,000 | الرصيد كما في 2021/1/1 |
| (3,200,000) | (3,200,000) | - | - | أرباح موزعة (إيضاح 3) |
| - | (4,000,000) | - | 4,000,000 | زيادة رأس المال (إيضاح 3) |
| 3,451,822 | 3,451,822 | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 42,784,443 | 18,784,443 | 4,000,000 | 20,000,000 | الرصيد كما في 2021/6/30 |
| 40,314,198 | 20,314,198 | 4,000,000 | 16,000,000 | الرصيد كما في 2020/1/1 |
| (2,400,000) | (2,400,000) | - | - | أرباح موزعة |
| 3,389,791 | 3,389,791 | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| 41,303,989 | 21,303,989 | 4,000,000 | 16,000,000 | الرصيد كما في 2020/6/30 |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021
(بالدينار الأردني)

| 30 حزيران 2020 (غير مدققة) | 30 حزيران 2021 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| 4,348,274 | 4,426,083 | ربح الفترة قبل الضريبة |
| 1,023,185 | 1,061,610 | استهلاكات |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| 236,108 | 63,657 | شيكات برسم التحصيل |
| (335,369) | 44,830 | ذمم مدينة |
| 14,901 | 10,625 | بضاعة |
| 407,924 | 269,574 | أرصدة مدينة أخرى |
| (145,175) | 629,807 | ذمم دائنة |
| 1,349,680 | (177,455) | أرصدة دائنة أخرى |
| (1,775,440) | (988,277) | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| (118,200) | (59,100) | شيكات آجلة الدفع |
| (1,428,534) | (943,520) | ضريبة دخل مدفوعة |
| 3,577,354 | 4,337,834 | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| (619,723) | (639,129) | ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (2,400,000) | (3,200,000) | أرباح موزعة |
| 557,631 | 498,705 | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| 4,236,302 | 4,364,252 | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| 4,793,933 | 4,862,957 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
30 حزيران 2021
(بالدينار الأردني)

1 . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست **شركة البتراء للتعليم** بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (2308) بتاريخ 1 آب 1990 بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء للتعليم بتاريخ 5 كانون الأول 1999 لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي 2000/1999، وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (353) بتاريخ 2004/9/22. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 24 تموز 2021.

2 . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية الفترة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2020، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم 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 القوائم 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 قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

3 . توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد خلال عام 2021 على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة (20%) وأسهم مجانية بنسبة (25%) من رأس المال البالغ (16) مليون دينار.

4 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2019.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2020 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 وفقاً لقانون ضريبة الدخل.