

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 2022

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 31 آذار 2022 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر 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 تقرير 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 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 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 25 نيسان 2022

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 آذار 2022
(بالدينار الأردني)

31 كانون الأول 2021 (مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
37,665,300	37,201,090		ممتلكات ومعدات
-	259,404		مشاريع تحت التنفيذ
<u>37,665,300</u>	<u>37,460,494</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
171,188	169,130		بضاعة
927,178	790,831		أرصدة مدينة أخرى
5,321,280	6,582,399		ذمم مدينة
1,500,000	2,000,000		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
363,179	610,110		شيكات برسم التحصيل
5,992,548	7,126,424		النقد وما في حكمه
<u>14,275,373</u>	<u>17,278,894</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>51,940,673</u>	<u>54,739,388</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
4,603,305	4,603,305		احتياطي إجباري
19,345,366	18,782,695	3	أرباح مرحلة
<u>43,948,671</u>	<u>43,386,000</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
1,894,196	2,571,188		ذمم دائنة
2,658,381	5,258,619		إيرادات مقبوضة مقدما
3,439,425	3,523,581		أرصدة دائنة أخرى
<u>7,992,002</u>	<u>11,353,388</u>		مجموع المطلوبات
<u>51,940,673</u>	<u>54,739,388</u>		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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022
(بالدينار الأردني)

31 آذار 2021 (غير مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
7,174,437	6,535,739	الإيرادات التشغيلية
(2,664,447)	(3,164,779)	المصاريف التشغيلية
4,509,990	3,370,960	مجمّل الربح التشغيلي
(922,230)	(1,113,173)	مصاريف إدارية
(531,802)	(544,298)	استهلاكات
39,106	129,268	إيرادات أخرى
3,095,064	1,842,757	ربح الفترة قبل الضريبة
(650,000)	(387,000)	ضريبة الدخل للفترة
(30,950)	(18,428)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
2,414,114	1,437,329	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
0,121	0,072	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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
43,948,671	19,345,366	4,603,305	20,000,000	الرصيد كما في 2022/1/1
1,437,329	1,437,329	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(2,000,000)	(2,000,000)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 3)
43,386,000	18,782,695	4,603,305	20,000,000	الرصيد كما في 2022/3/31
42,532,621	22,532,621	4,000,000	16,000,000	الرصيد كما في 2021/1/1
2,414,114	2,414,114	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
44,946,735	24,946,735	4,000,000	16,000,000	الرصيد كما في 2021/3/31

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022
(بالدينار الأردني)

31 آذار 2021 (غير مدققة)	31 آذار 2022 (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
3,095,064	1,842,757	ربح الفترة قبل الضريبة
531,802	544,298	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(261,283)	(246,931)	شيكات برسم التحصيل
(1,478,697)	(1,261,119)	ذمم مدينة
(14,600)	2,058	بضاعة
139,443	136,347	أرصدة مدينة أخرى
(670,647)	676,992	ذمم دائنة
1,866,829	2,600,238	إيرادات مقبوضة مقدماً
189,080	(136,272)	أرصدة دائنة أخرى
(59,100)	-	شيكات آجلة الدفع
(157,000)	(185,000)	ضريبة الدخل المدفوعة
3,180,891	3,973,368	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(343,770)	(339,492)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	(500,000)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(343,770)	(839,492)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(2,000,000)	توزيعات أرباح
2,837,121	1,133,876	التغير في النقد وما في حكمه
4,364,252	5,992,548	النقد وما في حكمه في بداية السنة
7,201,373	7,126,424	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)
كما في 31 آذار 2022
(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 في 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 25 نيسان 2022.

2 . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد 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 2021، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

3 . توزيعات أرباح
وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ 30 آذار 2022 على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة (10%) من رأس المال البالغ (20) مليون دينار.

4 . الوضع الضريبي
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2019.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي 2020 و 2021 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

Petra Education Company

Public Shareholding Company

Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)

31 March 2022

Petra Education Company
Public Shareholding Company

	<u>Pages</u>
- Report on review of condensed interim financial statements	2
- Interim statement of financial position	3
- Interim statement of comprehensive income	4
- Interim statement of changes in equity	5
- Interim statement of cash flows	6
- Notes to the condensed interim financial statements	7 - 8



Report on Review of Condensed Interim Financial Statements

**To The Board of Directors
Petra Education Company
Public Shareholding Company
Amman - Jordan**

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Petra Education Company PLC**, comprising the interim statement of financial position as at 31 March 2022 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the three months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim financial statement in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements number (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim financial statement consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

25 April 2022
Amman - Jordan



Arab Professionals
Ibrahim Hammoudeh
License No. (606)

Petra Education Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Financial Position
As at 31 March 2022

(In Jordanian Dinar)

	Note	31 March 2022 (Unaudited)	31 December 2021 (Audited)
Assets			
Non - current assets			
Property and equipment		37,201,090	37,665,300
Projects under construction		259,404	-
Total non-current assets		<u>37,460,494</u>	<u>37,665,300</u>
Current assets			
Inventory		169,130	171,188
Other current assets		790,831	927,178
Accounts receivable		6,582,399	5,321,280
Financial assets measured at amortized cost		2,000,000	1,500,000
Checks under collection		610,110	363,179
Cash and cash equivalents		7,126,424	5,992,548
Total current assets		<u>17,278,894</u>	<u>14,275,373</u>
Total assets		<u>54,739,388</u>	<u>51,940,673</u>
Equity and liabilities			
Equity			
Paid - in capital		20,000,000	20,000,000
Statutory reserve		4,603,305	4,603,305
Retained earnings	3	18,782,695	19,345,366
Total equity		<u>43,386,000</u>	<u>43,948,671</u>
Liabilities			
Accounts payable		2,571,188	1,894,196
Unearned revenues		5,258,619	2,658,381
Other current liabilities		3,523,581	3,439,425
Total liabilities		<u>11,353,388</u>	<u>7,992,002</u>
Total equity and liabilities		<u>54,739,388</u>	<u>51,940,673</u>

“The accompanying notes from (1) to (4) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Petra Education Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Comprehensive Income
For the Three Months Ended at 31 March 2022

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2022 (Unaudited)	31 March 2021 (Unaudited)
Operational revenues	6,535,739	7,174,437
Operational costs	(3,164,779)	(2,664,447)
Gross profit	3,370,960	4,509,990
Administrative expenses	(1,113,173)	(922,230)
Depreciation	(544,298)	(531,802)
Other revenues	129,268	39,106
Profit for the period before income tax	1,842,757	3,095,064
Income tax for the period	(387,000)	(650,000)
National Contribution tax for the period	(18,428)	(30,950)
Total comprehensive income for the period	1,437,329	2,414,114
Basic and diluted earnings per share	0.072	0.121

“The accompanying notes from (1) to (4) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Petra Education Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Changes in Equity
For the Three Months Ended at 31 March 2022 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	Paid-in Capital	Statutory Reserve	Retained Earnings	Total Equity
Balance at 1 January 2022	20,000,000	4,603,305	19,345,366	43,948,671
Total comprehensive income for the period	-	-	1,437,329	1,437,329
Paid dividends (Note 3)	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
Balance at 31 March 2022	<u>20,000,000</u>	<u>4,603,305</u>	<u>18,782,695</u>	<u>43,386,000</u>
Balance at 1 January 2021	16,000,000	4,000,000	22,532,621	42,532,621
Total comprehensive income for the period	-	-	2,414,114	2,414,114
Balance at 31 March 2021	<u>16,000,000</u>	<u>4,000,000</u>	<u>24,946,735</u>	<u>44,946,735</u>

“The accompanying notes from (1) to (4) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Petra Education Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Cash Flows
For the Three Months Ended at 31 March 2022

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2022 (Unaudited)	31 March 2021 (Unaudited)
Operating activities		
Profit for the period before income tax	1,842,757	3,095,064
Depreciation	544,298	531,802
Changes in working capital		
Checks under collection	(246,931)	(261,283)
Accounts receivable	(1,261,119)	(1,478,697)
Inventory	2,058	(14,600)
Other current assets	136,347	139,443
Accounts payable	676,992	(670,647)
Unearned revenues	2,600,238	1,866,829
Other current liabilities	(136,272)	189,080
Post-dated checks	-	(59,100)
Income tax paid	(185,000)	(157,000)
Net cash flows from operating activities	<u>3,973,368</u>	<u>3,180,891</u>
Investing activities		
Property and equipment & projects under construction	(339,492)	(343,770)
Financial assets measured at amortized cost	(500,000)	-
Net cash flows used in investing activities	<u>(839,492)</u>	<u>(343,770)</u>
Financing activities		
Paid dividends	(2,000,000)	-
Changes in cash and cash equivalents	1,133,876	2,837,121
Cash and cash equivalents, at beginning of year	5,992,548	4,364,252
Cash and cash equivalents, at end of period	<u>7,126,424</u>	<u>7,201,373</u>

“The accompanying notes from (1) to (4) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Petra Education Company
Public Shareholding Company
Notes to the Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
31 March 2022

(In Jordanian Dinar)

1 . General

Petra Education Company was established and registered as a limited liability Company on 1 August 1990 at the Ministry of Industry and Trade under number (2308) and it was a university for females only, on 5 December 1999 the Company's name was changed to Petra Company and it became a university for both males and females starting from the academic year 1999/2000, on 22 September 2004 the Legal form of the Company was changed to a public shareholding company under number (353). The Company's head office is in the Hashemite Kingdom of Jordan.

The Company's shares are listed in Amman Stock Exchange - Jordan.

The accompanying condensed interim financial statements were authorized for issue by the Company's Audit Committee in its meeting held on the 25 April 2022.

2 . Summary of significant accounting policies

Basis of Preparation

The condensed interim financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2021.

The condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis.

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.

The accounting policies are consistent with those used in the previous period, except for the adoption of new and amended standards effective as at the beginning of the period.

Use of estimates

The preparation of the condensed interim financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim statement of profit or loss.
- The measurement of impairment losses under IFRS 9 requires judgment, in particular, the estimation of the amount and timing of future cash flows and collateral values when determining impairment losses and the assessment of a significant increase in credit risk. These estimates are driven by a number of factors, changes in which can result in different levels of allowances. Elements of the expected credit loss model that are considered accounting judgments and estimates include Probability of default (PD), Loss given default (LGD) and Exposure at default (EAD).
- Inventories are held at the lower of cost or net realizable value. When inventories become old or obsolete, an estimate is made of their net realizable value.

3 . Paid Dividends

The General Assembly has resolved in its meeting held on 30 March 2022 to distribute (10%) cash dividends of the paid in capital amounted to JOD (20) million.

4 . Income Tax

- The Company settled its tax liabilities with the Income Tax Department up to 2019.
- The income tax returns for the years 2020 and 2021 have been filed with the Income Tax Department, but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- The Income and National Contribution tax provision for the three months ended 31 March 2022 was calculated in accordance with the Income Tax Law.