



التاريخ : 2016 / 4 / 27

الرقم : 2016 / 111

(Handwritten signature)

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

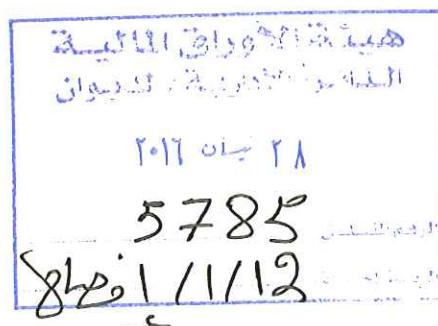
تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة كما في 2016/3/31 ، مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة المهنيون العرب.

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

(Handwritten signature)
سامر الطيب



شركة البتراع للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٦ آذار ٣١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت 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 ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
- ١١ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلًا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقًا 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 وفقًا 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 وفقًا لمعايير التدقيق الدولي، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تتمكننا 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 يتبيّن لنا أية أمور جوهرية تحولنا لنتعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



عمان في ٢٦ نيسان ٢٠١٦

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح	
			الموجودات
٢٨,٥٥٨,٤٨٩	٢٨,٣٠٠,٧٢٢		الموجودات غير المتداولة
١,٣١٧,٩٥١	١,٧٧٦,٤٣٨		ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		مباني تحت التنفيذ
٢٩,٩٣٦,٤٤٠	٣٠,١٣٧,١٦٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٤,٤٢٥	٩٥,٢٠٥		بضاعة
١,١١٦,١٢٩	٧٥٧,٣٥٥		أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٤٨,٨٠٦	٤,٩٩٨,١٩١		ذمم مدينة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطافأة
٤٥٦,٨٧٦	٦١٣,١٠٧		شيكات برس التحصيل
٦,٢٣٨,٧٣٩	٣,٨٤٨,٣٣٦		النقد وما في حكمه
١٣,٦٥٤,٩٧٥	١١,٨١٢,٢٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٥٩١,٤١٥	٤١,٩٤٩,٤٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إيجاري
١٢,٤٦٣,٨٣٢	١١,٠٨٧,٤٦٣	٣	أرباح مرحلة
٣٢,٤٦٣,٨٣٢	٣١,٠٨٧,٤٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٢٨٢,٦٨٤	٢,٠٨٦,٧٨١		ذمم دائنة
٥,٠٨٩,٥٩٢	٤,٥١١,٥٨٤		ايرادات مقبوضة مقدما
٣,٧٥٥,٣٠٧	٤,٢٦٣,٥٧٦		أرصدة دائنة أخرى
١١,١٢٧,٥٨٣	١٠,٨٦١,٩٤١		مجموع المطلوبات
٤٣,٥٩١,٤١٥	٤١,٩٤٩,٤٠٤		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 البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٧,٨٩٩,٥١٨	٨,٥٥٧,٨٥٥	الإيرادات التشغيلية
(٢,٨٢٥,٥٣٩)	(٣,٢٠٣,٠٦٧)	المصاريف التشغيلية
٥,٠٧٣,٩٧٩	٥,٣٥٤,٧٨٨	مجمل الربح التشغيلي
(١,٠٣٤,٢٩٤)	(٩٣٤,٤٩٤)	مصاريف إدارية
(٢٩٥,٢١٣)	(٣٥٥,٠٤٠)	استهلاكات
١٩١,٩٠٦	٢١٨,٣٧٧	إيرادات أخرى
٣,٩٣٦,٣٧٨	٤,٢٨٣,٦٣١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٩٠,٠٠٠)	(٨٦٠,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
٣,١٤٦,٣٧٨	٣,٤٢٣,٦٣١	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٩٧	٠,٢١٤	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 البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
٣٢,٤٦٣,٨٣٢	١٢,٤٦٣,٨٣٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
<u>٣,٤٢٣,٦٣١</u>	<u>٣,٤٢٣,٦٣١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣١,٠٨٧,٤٦٣</u>	<u>١١,٠٨٧,٤٦٣</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٣١,٢٥٥,٢٦٢	١١,٢٥٥,٢٦٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
<u>٣,١٤٦,٣٧٨</u>	<u>٣,١٤٦,٣٧٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢٩,٦٠١,٦٤٠</u>	<u>٩,٦٠١,٦٤٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتنقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(باليدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
٣,١٤٦,٣٧٨	٣,٤٢٣,٦٣١	ربح الفترة
٢٩٥,٢١٣	٣٥٥,٠٤٠	استهلاكات
التغير في رأس المال العامل		
(٣١,٣٤٧)	(١٥٦,٢٣١)	شيكات برسم التحصيل
(١,٢٠٦,٤٢١)	(٧٤٩,٣٨٥)	ذمم مدينة
(٧,٨٠٢)	(٨٣٠)	بضاعة
١٢٢,٨٢٧	٣٥٨,٧٧٤	أرصدة مدينة أخرى
(٣١١,٦٠١)	(١٩٥,٩٠٣)	ذمم دائنة
٨١,٩١٣	(٥٧٨,٠٠٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٢٥,٨٦٨	٥٠٨,٢٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦١٥,٠٢٨	٢,٩٦٥,٣٥٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار		
(٦٤٢,٨٢٩)	(٥٥٥,٧٦٠)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل		
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢,٨٢٧,٨٠١)	(٢,٣٩٠,٤٠٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٧٩١,٦٧٤	٦,٢٣٨,٧٣٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٩٦٣,٨٧٣	٣,٨٤٨,٣٣٦	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 المرفق"

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

%١٠	أجهزة علمية ومختبرات	%٢	مباني وأبنية جاهزة
%١٠.٥	تجهيزات كهروميكانيكية وصحية	%٢٥ - ١٠	أثاث ومفروشات وديكورات
%٢٠.٢	أخرى	%٢٠ - ١٥	وسانط نقل

عندما يقل المبلغ الممكّن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكّن استردادها وتسجل قيمة التدّني في بيان الدخل.

يتـم مراجعة العمر الإنتاجي المتـوقـع للمـمتـلكـاتـ والمـعـدـاتـ فيـ نـهاـيـةـ كـلـ عـامـ،ـ وـفـيـ حـالـ اختـلـافـ العـمـرـ الإـنـتـاجـيـ المتـوقـعـ عـمـاـ تـمـ تقـيـيرـ سـابـقـاـ،ـ يـتـمـ استـهـلاـكـ الـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ المتـبـقـيـ علىـ العـمـرـ الإـنـتـاجـيـ المتـبـقـيـ بـعـدـ إـعادـةـ التـقـيـيرـ اـعـتـبارـاـ مـنـ السـنـةـ الـتـيـ تـمـ فـيـهـ إـعادـةـ التـقـيـيرـ.

مشاريع تحت التنفيذ
تـظـهـرـ الـمـشـارـيعـ تـحـتـ التـنـفـيـذـ بـالـكـلـفـةـ وـالـتـيـ تـنـصـمـ كـلـفـةـ الـإـنـشـاءـاتـ وـالـمـسـارـيفـ الـمـباـشـرـةـ.ـ لـاـ يـتـمـ استـهـلاـكـ الـمـشـارـيعـ تـحـتـ التـنـفـيـذـ إـلـاـ حـينـ يـتـمـ الـإـنـتـهـاءـ مـنـهـاـ وـتـصـبـ جـاهـزـةـ لـلـاسـتـخـادـ.

مـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ
يتـضـمـنـ هـذـاـ الـبـنـدـ الـاسـتـثـمـارـاتـ الـاسـتـراتـيـجـيـةـ الـمـحـتـظـبـ بهاـ عـلـىـ الـمـدىـ الطـوـلـ وـلـيـسـ بـهـدـفـ الـمـتـاجـرـةـ.
يـتـمـ اـثـبـاتـ هـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ عـنـ الشـرـاءـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـضـافـاـ إـلـيـهاـ مـصـارـيفـ الـاقـتـاءـ وـيـعـادـ تـقـيـيـمـهاـ لـاحـقاـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ،ـ وـيـظـهـرـ التـغـيـرـ فيـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـهـاـ فـيـ بـيـانـ الدـخـلـ الشـامـلـ ضـمـنـ حـقـوقـ الـمـلـكـيـةـ بـمـاـ فـيـ ذـلـكـ التـغـيـرـ فيـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ النـاتـجـ عـنـ فـرـوـقـاتـ تـحـوـيلـ الـمـوـجـودـاتـ غـيرـ الـنـقـيـةـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ،ـ وـفـيـ حـالـ بـيعـ هـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ اوـ جـزـءـ مـنـهـاـ يـتـمـ تـحـوـيلـ رـصـيدـ التـغـيـرـ المتـراـكمـ فـيـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ خـاصـاـ بـالـمـوـجـودـاتـ الـمـبـاعـةـ إـلـىـ الـأـرـبـاحـ وـالـخـسـانـرـ الـمـدـوـرـةـ بـشـكـلـ مـباـشـرـ.
يـتـمـ اـثـبـاتـ الـأـرـبـاحـ الـمـوزـعـةـ عـلـىـ هـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ فـيـ بـيـانـ الدـخـلـ.

مـوـجـودـاتـ مـالـيـةـ بـالـكـلـفـةـ الـمـطـفـاةـ
يتـضـمـنـ هـذـاـ الـبـنـدـ الـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ الـمـحـتـظـبـ بهاـ ضـمـنـ نـمـاذـجـ أـعـمـالـ تـهـدـفـ إـلـىـ تـحـصـيلـ التـدـفـقـاتـ الـنـقـيـةـ الـتـعـاـدـلـيـةـ وـالـتـيـ تـمـثـلـ بـدـفـعـاتـ مـنـ أـصـلـ الـدـيـنـ وـالـفـانـدـةـ عـلـىـ رـصـيدـ الـدـيـنـ الـقـائـمـ.
يـتـمـ اـثـبـاتـ هـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ عـنـ الشـرـاءـ بـالـكـلـفـةـ مـضـافـاـ إـلـيـهاـ مـصـارـيفـ الـاقـتـاءـ،ـ وـتـطـفـأـ عـلـوةـ اوـ خـصـمـ الشـرـاءـ باـسـتـخـادـ طـرـيـقـ الـفـانـدـةـ الـفـعـلـيـةـ.
يـتـمـ قـيـدـ التـدـنـيـ فـيـ الـقـيـمـةـ هـذـهـ الـمـوـجـودـاتـ وـالـذـيـ يـمـثـلـ الـفـرقـ بـيـنـ الـقـيـمـةـ الـمـبـثـتـةـ فـيـ السـجـلـاتـ وـالـقـيـمـةـ الـحـالـيـةـ لـلـتـدـفـقـاتـ الـنـقـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ الـمـخـصـومـةـ بـسـعـرـ الـفـانـدـةـ الـفـعـلـيـ فـيـ بـيـانـ الدـخـلـ.

الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ
تـمـثـلـ أـسـعـارـ الـإـغـلاقـ فـيـ أـسـوـاقـ نـشـطـةـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ.ـ فـيـ حـالـ عـدـمـ توـفـرـ أـسـعـارـ مـعـلـنةـ اوـ عـدـمـ وجودـ تـداـولـ نـشـطـ عـلـىـ بـعـضـ الـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ فـيـهـ يـتـمـ تـقـيـيرـ قـيـمـةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ مـقـارـنـتـهاـ بـالـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـأـدـاءـ مـالـيـةـ مشـابـهـ اوـ مـنـ خـلـالـ اـحتـسابـ الـقـيـمـةـ الـحـالـيـةـ لـلـتـدـفـقـاتـ الـنـقـيـةـ الـمـسـتـقـبـلـةـ مـتـعـلـقةـ بـهـاـ.ـ فـيـ حـالـ تـعـذرـ قـيـاسـ الـقـيـمـةـ الـعـادـلـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ بـشـكـلـ يـعـتمـدـ عـلـيـهـ فـيـهـ يـتـمـ إـظـهـارـهـ بـالـكـلـفـةـ بـعـدـ تـنـزـيلـ أـيـ تـدـنـيـ فـيـ قـيـمـةـ الـعـادـلـةـ.

تـارـيخـ الـاعـتـرـافـ بـالـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ
يـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـشـرـاءـ وـبـيعـ الـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ فـيـ تـارـيخـ التـزـامـ الشـرـكـةـ بـبـيعـ اوـ شـرـاءـ الـمـوـجـودـاتـ الـمـالـيـةـ).

الدّمّ المديّنة

تظهر الدّمّ المديّنة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الدّمّ المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الدّمّ في حال عدم إمكانية تحصيلها ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معدومة ويضاف المحصل من الدّمّ الذي تم شطّبها 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.

البضاعة

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على أساس متوسط الكلفة المرجح.

الدّمّ الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الدّمّ 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.

التناقص

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

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.
يتم تتحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحسب 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 للتقليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بند لست خاضعة أو مقبولة للتقليل لأغراض ضريبية.

٣. أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٠٪ من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار أردني عن أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ذار ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥ . الأدوات المالية

تنالف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينية 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.

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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٦ ذار ٣١
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠١٥ كانون الأول ٣١
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	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 أنساب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدنٍ في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للإدامة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر الائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة مع مرافقة 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 بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاوني كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٦ آذار ٣١
٢,٠٨٦,٧٨١	-	٢,٠٨٦,٧٨١	ذمم دائنة
٤,٥١١,٥٨٤	-	٤,٥١١,٥٨٤	أيرادات مقبوضة مقدما
٤,٢٦٣,٥٧٦	-	٤,٢٦٣,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠,٨٦١,٩٤١</u>	<u>-</u>	<u>١٠,٨٦١,٩٤١</u>	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٥ كانون الأول ٣١
٢,٢٨٢,٦٨٤	-	٢,٢٨٢,٦٨٤	ذمم دائنة
٥,٠٨٩,٥٩٢	-	٥,٠٨٩,٥٩٢	أيرادات مقبوضة مقدما
٣,٧٥٥,٣٠٧	-	٣,٧٥٥,٣٠٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١,١٢٧,٥٨٣</u>	<u>-</u>	<u>١١,١٢٧,٥٨٣</u>	

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