



التاريخ : 2016 / 7 / 26
الرقم : 2016 / 158

للأخضراء
* بورصة عمان
* المسند للإلكترونيات
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
لأنه آن

٢٠١٦

تحية طيبة وبعد،،

عملاً بتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية لشركة البتراء للتعليم
المشاركة العامة كما في 2016/6/30 ، مع تقرير مدقق حسابات الشركة السيد
ابراهيم حمودة (إجازة رقم 606) من السادة المهنيون العرب.

وتفضوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

المدير المالي للشركة

سامر الطيب



شركة البتارع للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٢٠١٦ حزيران ٣٠

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ١١ - ٧ - 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 المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلام من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لستة 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 والتقييم بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقلب بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً 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 جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ابراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهندرون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٠ تموز ٢٠١٦

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	ايضاح	
			الموجودات
٢٨,٥٥٨,٤٨٩	٢٨,٣٣٤,٨٤٠		الموجودات غير المتداولة
١,٣١٧,٩٥١	٢,٦٠٤,٧٣٠		ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		مباني تحت التنفيذ
<u>٢٩,٩٣٦,٤٤٠</u>	<u>٣٠,٩٩٩,٥٧٠</u>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٤,٤٢٥	٧١,٤٧٢		بضاعة
١,١١٦,١٢٩	٩١٠,٧٥٧		أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٤٨,٨٠٦	٣,٢٠٩,٤٠٩		ذمم مدينة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالكاففة المطافأة
٤٥٦,٨٧٦	٣٣٨,٦٩٤		شيكات برس التحصيل
٦,٢٢٨,٧٣٩	٣,٧٦٣,٤٧٠		النقد وما في حكمه
<u>١٣,٦٥٤,٩٧٥</u>	<u>٩,٧٩٣,٨٠٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٣,٥٩١,٤١٥</u>	<u>٤٠,٧٩٣,٣٧٢</u>		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 اجباري
١٢,٤٦٣,٨٣٢	١١,٧٥٢,٣٧٢	٣	أرباح مرحلة
<u>٣٢,٤٦٣,٨٣٢</u>	<u>٣١,٧٥٢,٣٧٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٢٨٢,٦٨٤	٢,١٣٩,٨٧٨		ذمم دائنة
٥,٠٨٩,٥٩٢	٣,٠٨٣,٦٢٤		ايرادات مقبوضة مقدما
٣,٧٥٥,٣٠٧	٣,٨١٧,٤٩٨		أرصدة دائنة أخرى
١١,١٢٧,٥٨٣	٩,٠٤١,٠٠٠		مجموع المطلوبات
<u>٤٣,٥٩١,٤١٥</u>	<u>٤٠,٧٩٣,٣٧٢</u>		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 البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		
الإيرادات التشغيلية	١٢,٩٦٨,٦١٥	١٣,٤٧٦,٢٦٨	٥,٠٦٩,٠٩٧	٤,٩١٨,٤١٣	
المصاريف التشغيلية	(٥,٨٠٢,٦٦٣)	(٦,٣٥٨,٧٤٨)	(٢,٩٧٧,١٢٤)	(٣,١٥٥,٦٨١)	
مجمل الربح التشغيلي	٧,١٦٥,٩٥٢	٧,١١٧,٥٢٠	٢,٠٩١,٩٧٣	١,٧٦٢,٧٣٢	
مصاريف إدارية	(١,٩٥٤,٩٥٢)	(١,٧٠٦,٥٣٥)	(٩٢٠,٦٥٨)	(٧٧٢,٠٤١)	
استهلاكات	(٥٩٣,٩٧٧)	(٧١٠,٤٧٥)	(٢٩٨,٧٦٤)	(٣٥٥,٤٣٥)	
إيرادات أخرى	٣٧٣,٠٤٢	٤١٠,٠٣٠	١٨١,١٣٦	١٩١,٦٥٣	
ربح الفترة قبل الضريبة	٤,٩٩٠,٠٦٥	٥,١١٠,٥٤٠	١,٠٥٣,٦٨٧	٨٢٦,٩٠٩	
ضريبة دخل الفترة	(٩٩٨,٠٠٠)	(١,٠٢٢,٠٠٠)	(٢٠٨,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠)	
الربح والدخل الشامل للفترة	٣,٩٩٢,٠٦٥	٤,٠٨٨,٥٤٠	٨٤٥,٦٨٧	٦٦٤,٩٠٩	

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

٠,٢٥٠ ٠,٢٥٥ ٠,٠٥٣ ٠,٠٤٢

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

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣٢,٤٦٣,٨٣٢	١٢,٤٦٣,٨٣٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦/١/١ الرصيد كما في
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٤,٠٨٨,٥٤٠	٤,٠٨٨,٥٤٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣١,٧٥٢,٣٧٢</u>	<u>١١,٧٥٢,٣٧٢</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٦/٦/٣٠</u> الرصيد كما في
٣١,٢٥٥,٢٦٢	١١,٢٥٥,٢٦٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥/١/١ الرصيد كما في
(٤,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٣,٩٩٢,٠٦٥	٣,٩٩٢,٠٦٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣٠,٤٤٧,٣٢٧</u>	<u>١٠,٤٤٧,٣٢٧</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠١٥/٦/٣٠</u> الرصيد كما في

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

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلية لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(باليورو الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤,٩٩٠,٠٦٥	٥,١١٠,٥٤٠	ربح الفترة قبل الضريبة
٥٩٣,٩٧٧	٧١٠,٤٧٥	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
١٨٧,٦٢٧	١١٨,١٨٢	شيكات برس التحصيل
١,٠٨٩,١٥٠	١,٠٣٩,٣٩٧	ذمم مدينة
(١,٨٢٧)	٢٢,٩٥٣	بضاعة
(٤٦,١٠٠)	٢٠٥,٣٧٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣٤,٨٦٠)	(١٤٢,٨٠٧)	ذمم دائنة
١,١٤١,٤٧٤	(١٥٩,٨٠٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٢,١٥٠,٥٦٨)	(٢,٠٠٥,٩٦٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١,٨٣٥,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
<u>٣,٧٣٣,٩٣٨</u>	<u>٤,٠٩٨,٣٣٦</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
<u>(١,٥٦١,٩٩٩)</u>	<u>(١,٧٧٣,٦٠٥)</u>	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
<u>(٤,٨٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٤,٨٠٠,٠٠٠)</u>	أرباح موزعة
<u>(٢,٦٢٨,٠٦١)</u>	<u>(٢,٤٧٥,٢٦٩)</u>	صافي التغير في النقد وما في حكمه
<u>٥,٧٩١,٦٧٤</u>	<u>٦,٢٣٨,٧٣٩</u>	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣,١٦٣,٦١٣</u>	<u>٣,٧٦٣,٤٧٠</u>	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 المراجعة المرفق"

شركة البراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٢٠١٦ حزيران ٣٠

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (٢٢٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٩٠ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البراء للتعليم بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٩٩ لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي ١٩٩٩ / ٢٠٠٠، وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٢٢. 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 مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتتبعة 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية 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 متقارنة من الدقة واليقن، 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:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول المملوسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لنقدر أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.

- 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 الأرضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسبة المئوية التالية:

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدنى 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 المتبقى 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 المحفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد 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 بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر الدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

موجودات مالية بالكلفة المطافأة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم. يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفأ علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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 تدنى في قيمتها.

تاريخ الإعتراف بالموجودات المالية

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

الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بالكافحة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معودمة وبضاف 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 ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

البضاعة
يتم شعير المواد التعليمية والقرطاسية على أساس متوسط الكلفة المرجح.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة 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 بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التضارص
يتم إجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التضارص 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 الضريبة 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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بند لست خاضعة أو مقبولة للتزيل 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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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.

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	٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

تعكس القيمة المبنية 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 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 الائتمان 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 حية مع مراعبة الديون غير المسدة. 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 لتغطية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتوسيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانئه آجالها والاحتفاظ برصد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢,١٣٩,٨٧٨	-	٢,١٣٩,٨٧٨	ذمم دائنة
٣,٠٨٣,٦٢٤	-	٣,٠٨٣,٦٢٤	إيرادات مقبوضة مقدما
٣,٨١٧,٤٩٨	-	٣,٨١٧,٤٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٩,٠٤١,٠٠٠	-	٩,٠٤١,٠٠٠	

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

ادارة 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.