



التاريخ : 2017 / 2 / 8  
الرقم : 2017 / 40

للايفساح  
\* بورصات  
\* البتراء  
السادة  
السيد فؤاد

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية النهائية للشركة للسنة المنتهية في  
2016/12/31 مع تقرير مدققي حسابات الشركة السادة المهنيون العرب .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة



موسى عبد العزيز شحادة



نسخة : 1. مركز إيداع الأوراق المالية  
2. بورصة عمان

# شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب  
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة

---

فهرس

<u>صفحة</u>	
٣-٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٤	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٧	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١٦ - ٨	- إيضاحات حول البيانات المالية



## تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي  
شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية

#### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

#### أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للبيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق البيانات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم التزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

#### أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق مهمة يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية للسنة الحالية.

#### المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف البيانات المالية وتقريرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات المالية للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع البيانات المالية للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول البيانات المالية للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية للسنة الحالية.

#### مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في البيانات المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالإستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

### مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها الى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف الى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول البيانات المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في البيانات المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي البيانات المالية.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراعاة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.

إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.

إبلاغ إدارة الشركة بأمر التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

( أعضاء في جرائنت ثورنتون )

عمان في ٥ شباط ٢٠١٧

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٨,٥٥٨,٤٨٩	٣٠,١٠٧,٣٠٥	٣	ممتلكات ومعدات
١,٣١٧,٩٥١	١,٨١٦,٣٥٣		مباني تحت التنفيذ
٦٠,٠٠٠	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٩,٩٣٦,٤٤٠	٣١,٩٢٣,٦٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٤,٤٢٥	٨٨,٤٠٦	٤	بضاعة
١,١١٦,١٢٩	٧٥٢,٤٩٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٤٨,٨٠٦	٣,٤١١,١٥١	٦	ذمم مدينة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٥٦,٨٧٦	٦٦٧,٣٣٢		شيكات برسم التحصيل
٦,٢٣٨,٧٣٩	٨,١٠٧,٠٢٤	٨	النقد وما في حكمه
١٣,٦٥٤,٩٧٥	١٤,٥٢٦,٤١١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٥٩١,٤١٥	٤٦,٤٥٠,٠٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
١٢,٤٦٣,٨٣٢	١٤,٨٣٦,٤٥٣		أرباح مرحلة
٣٢,٤٦٣,٨٣٢	٣٤,٨٣٦,٤٥٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,٢٨٢,٦٨٤	١,٧٤٣,٢٣١		ذمم دائنة
٥,٠٨٩,٥٩٢	٥,٥٦٥,٦٦٩	١٠	ايرادات مقبوضة مقدما
٣,٧٥٥,٣٠٧	٤,٣٠٤,٧١٦	١١	أرصدة دائنة أخرى
١١,١٢٧,٥٨٣	١١,٦١٣,٦١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣,٥٩١,٤١٥	٤٦,٤٥٠,٠٦٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٥,٠٤٥,٩٢٠	٢٥,٨٧٠,٨١٤	١٢	الإيرادات التشغيلية
( ١٢,٨٩٨,٢٤٧)	( ١٢,٤٠١,٩٤٠)	١٣	المصاريف التشغيلية
١٢,١٤٧,٦٧٣	١٣,٤٦٨,٨٧٤		مجمل الربح التشغيلي
( ٣,٨٢٩,٠٩٠)	( ٣,٥٩٠,٦٥٣)	١٦	مصاريف إدارية
( ١,٢٨٨,٧٠٤)	( ١,٤٩٤,٥٠٦)	٣	استهلاكات
( ١٥٠,٠٠٠)	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧١٣,٦٩١	٦٦٥,٩٠٦	١٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
( ٥٥,٠٠٠)	( ٥٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧,٥٣٨,٥٧٠	٨,٩٩٤,٦٢١		الربح قبل الضريبة
( ١,٥٣٠,٠٠٠)	( ١,٨٢٢,٠٠٠)	٢١	ضريبة دخل السنة
٦,٠٠٨,٥٧٠	٧,١٧٢,٦٢١		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٣٧٦	٠,٤٤٨	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	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 )	-	-	توزيعات أرباح
٧,١٧٢,٦٢١	٧,١٧٢,٦٢١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>٣٤,٨٣٦,٤٥٣</u>	<u>١٤,٨٣٦,٤٥٣</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣١,٢٥٥,٢٦٢	١١,٢٥٥,٢٦٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
( ٤,٨٠٠,٠٠٠ )	( ٤,٨٠٠,٠٠٠ )	-	-	توزيعات أرباح
٦,٠٠٨,٥٧٠	٦,٠٠٨,٥٧٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>٣٢,٤٦٣,٨٣٢</u>	<u>١٢,٤٦٣,٨٣٢</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧,٥٣٨,٥٧٠	٨,٩٩٤,٦٢١	ربح السنة قبل الضريبة
١,٢٨٨,٧٠٤	١,٤٩٤,٥٠٦	استهلاكات
١٠١,٩٩٧	١٠٠,٠٠٠	ديون معدومة
١٥٠,٠٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٦٠,٠٠٠	خسائر تدني قيمة موجودات مالية
		التغير في رأس المال العامل
٣,٧٠٦	( ٢١٠,٤٥٦)	شيكات برسم التحصيل
٤٤٤,٢٠٩	٧٣٧,٦٥٥	ذمم مدينة
( ١٧,٥٣٨)	٦,٠١٩	بضاعة
( ٣٨٥,٨٠٩)	٣٦٣,٦٣١	أرصدة مدينة أخرى
٧٨٤,٥١٩	( ٥٣٩,٤٥٣)	ذمم دائنة
٢١٧,٦٣٥	٤٧٦,٠٧٧	إيرادات مقبوضة مقدما
( ٢٦١,٣٠٢)	( ١١٧,٥٩١)	أرصدة دائنة أخرى
( ١,٢٣٧,٠٠٠)	( ١,٢١٠,٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٨,٦٨٢,٦٩١	١٠,٢١٠,٠٠٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
( ١,٤٧٢,٤٩١)	( ٣,٠٤٣,٣٢٢)	ممتلكات ومعدات
( ١,٩٦٣,١٣٥)	( ٤٩٨,٤٠٢)	مباني تحت التنفيذ
( ٣,٤٣٥,٦٢٦)	( ٣,٥٤١,٧٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
( ٤,٨٠٠,٠٠٠)	( ٤,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٤٤٧,٠٦٥	١,٨٦٨,٢٨٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٧٩١,٦٧٤	٦,٢٣٨,٧٣٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,٢٣٨,٧٣٩	٨,١٠٧,٠٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٩٠ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٩٩ لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي ٢٠٠٠/١٩٩٩، وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت رقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

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

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٧، وتتطلب هذه البيانات مصادقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩

#### 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 متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغيير 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 الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

#### 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 المئوية التالية:

مباني وأبنية جاهزة	٢%	أجهزة علمية ومختبرات	١٠%
أثاث ومفروشات وديكورات	١٠-٢٥%	تجهيزات كهربوميكانيكية وصحية	٥-١٠%
وسائط نقل	١٥-٢٠%	أخرى	٢-٢٠%

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.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغيير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغيير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغيير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

#### موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم. يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ونظفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم قيد التدني 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 تدني في قيمتها.

#### تاريخ الاعتراف 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 ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معدومة ويضاف 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 الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

#### البضاعة

يتم تسعير المواد التعليمية والقرطاسية على اساس 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 بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### التقاص

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

#### الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

### ضريبة الدخل

تسبب 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر مترakمة مقبولة ضريبياً أو بنود لست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

### ٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	تجهيزات كهروميكانكية وصحية	أجهزة علمية ومختبرات	وسائط نقل	اثاث ومفروشات وديكورات	مباني وأبنية جاهزة	أراضي	الكلفة:
٤٥,٨٣٥,٤٣٨	١,٧٤٣,٥٩٥	٥,٩٦٤,٥٠٥	٧,٢٠٧,٧٣٠	٢,٠١٠,٥٢٤	٣,٥٩٦,٣١٣	١٧,٠١٩,٩٣٩	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٢,٠٧٥,٢٨٣	-	١,٧٢٥,٣٥٢	-	-	-	٣٣٩,٩٣١	-	تحويلات من مباني تحت التنفيذ
١,٠٦٧,٧٤١	٦٧,٨٨٠	-	٦٦,٥١٦	١٩٨,٠٠٠	١٤١,٣٤٥	-	-	إضافات
( ١١١,٩٨٥)	-	-	( ٩٩,٩٨٥)	( ١٢,٠٠٠)	-	-	-	استيعادات
٤٨,٨٦٦,٤٧٧	١,٨١١,٤٧٥	٧,٦٩٩,٨٥٧	٧,٢٦٨,٢٦١	٢,١٩٦,٥٢٤	٣,٧٣٧,٦٥٨	١٧,٣٥٩,٨٧٠	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٧,٢٧٦,٩٤٩	١,٦١٠,٤٥١	٣,٧٧١,٧٨٤	٥,٠٨٧,٢٢٧	١,٦٤٧,٩٣٣	٣,٠٣١,٩٤٥	٢,١٢٧,٦٠٩	-	الاستهلاك المترakم:
١,٤٩٤,٥٠٦	٧١,٠٤٥	٤٩٧,٤٦٨	٣٨٨,٦٦٤	٦٦,٧٠٩	١٢٨,٥٠٥	٣٤٢,١١٥	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
( ١٢,٢٨٣)	-	-	( ٢٨٥)	( ١١,٩٩٨)	-	-	-	استهلاك السنة
١٨,٧٥٩,١٧٢	١,٦٨١,٤٩٦	٤,٢٦٩,٣١٦	٥,٤٧٥,٦٠٦	١,٧٠٩,٦٤٤	٣,١١٠,٤٥٠	٢,٤٦٩,٧٢٤	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٣,٠١٠,٧٣٠	١٢٩,٩٧٩	٣,٤٣٠,٦٠٥	٢,٢٩٢,٦٥٥	٤٩٢,٨٨٠	٥٧٧,٢٠٨	١٤,٨٩٠,١٤٦	٨,٢٩٢,٨٣٢	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٤٠,٨١٣,٤٩١	١,٦٩٥,٦٣٩	٤,٧٩٩,٦٤٤	٦,٢٩٨,٣٧٦	١,٨٥٨,٦٢٤	٣,٢٤٥,٧٢٤	١٤,٢٢٢,٦٥٢	٨,٢٩٢,٨٣٢	الكلفة:
٣,٥٦٢,١٤٨	-	١,١٦٤,٨٦١	-	-	-	٢,٣٩٧,٢٨٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١,٤٧٣,٩٥٦	٤٩,٦١٣	-	٩٠٩,٣٥٤	١٦٤,٤٠٠	٣٥٠,٥٨٩	-	-	تحويلات من مباني تحت التنفيذ
( ١٤,١٥٧)	( ١,٦٥٧)	-	-	( ١٢,٥٠٠)	-	-	-	إضافات
٤٥,٨٣٥,٤٣٨	١,٧٤٣,٥٩٥	٥,٩٦٤,٥٠٥	٧,٢٠٧,٧٣٠	٢,٠١٠,٥٢٤	٣,٥٩٦,٣١٣	١٧,٠١٩,٩٣٩	٨,٢٩٢,٨٣٢	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٦,٠٠٠,٩٣٧	١,٥٥٦,٣٩٢	٣,٢٩٦,٩٥٩	٤,٧٨٨,٠١١	١,٦٠٢,٦٦١	٢,٩٤١,٨٩٧	١,٨١٥,٠١٧	-	الاستهلاك المترakم:
١,٢٨٨,٧٠٤	٥٤,٢٥١	٤٧٤,٨٢٥	٢٩٩,٢١٦	٥٧,٧٧٢	٩٠,٠٤٨	٣١٢,٥٩٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
( ١٢,٦٩٢)	( ١٩٢)	-	( ١٢,٥٠٠)	-	-	-	-	استهلاك السنة
١٧,٢٧٦,٩٤٩	١,٦١٠,٤٥١	٣,٧٧١,٧٨٤	٥,٠٨٧,٢٢٧	١,٦٤٧,٩٣٣	٣,٠٣١,٩٤٥	٢,١٢٧,٦٠٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٨,٥٥٨,٤٨٩	١٣٣,١٤٤	٢,١٩٢,٧٢١	٢,١٢٠,٥٠٣	٣٦٢,٥٩١	٥٦٤,٣٦٨	١٤,٨٩٢,٣٣٠	٨,٢٩٢,٨٣٢	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

### ٤. بضاعة

يمثل هذا البند كلفة مواد تعليمية وقرطاسية للاستخدام في المجال التعليمي.

### ٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦٢,٩٩٧	٤٩٦,٣٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٧٣,٨٢٨	٣٦,٦٤٣	تأمينات كفالات
١٣٩,٥٤٦	٧٦,٧٠٢	ذمم موظفين
١٩,٩٤٤	٢١,٤٤٣	تأمينات مستردة
١١٩,٨١٤	١٢١,٣٦٨	أخرى
١,١١٦,١٢٩	٧٥٢,٤٩٨	

٦ . ذمم مدينة		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٤٨١,٨٦٨	٣,٣٥٤,٤٠١	ذمم طلبية
١,٤١٦,٩٣٨	٧٠٦,٧٥٠	ذمم عامة
٤,٨٩٨,٨٠٦	٤,٠٦١,١٥١	المجموع
( ٦٥٠,٠٠٠ )	( ٦٥٠,٠٠٠ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤,٢٤٨,٨٠٦	٣,٤١١,١٥١	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة والتي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل جيد.

#### ٧ . موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يمثل هذا البند كلفة استثمار الشركة في سندات المقارضة المدارة من قبل البنك الإسلامي الأردني.

#### ٨ . النقد وما في حكمه

٨ . النقد وما في حكمه		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٥٥٣,٨٧١	٧,٠٣٩,٦٤٦	حسابات جارية لدى البنوك
٦٨٤,٨٦٨	١,٠٦٧,٣٧٨	وديعة لأجل لدى البنوك
٦,٢٣٨,٧٣٩	٨,١٠٧,٠٢٤	

تستحق الوديعة لأجل خلال شهر وتستحق عليها أرباح حسب مبلغ ومدة وشروط الوديعة.

#### ٩ . حقوق الملكية

##### رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦) مليون دينار أردني مقسم الى (١٦) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

##### احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة، وتم التوقف عن إقتطاعه عندما بلغ ٢٥% من رأس مال الشركة المدفوع وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

##### أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٠% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

١٠. إيرادات مقبوضة مقدماً

يمثل هذا البند إيرادات مقبوضة مقدماً تخص رسوم دراسية.

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣١٦,٤٥٣	١,٩٢٨,٤٥٣	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٢١)
٨٨٦,٥٠٠	٨٧٩,٤٠٠	تأمينات طلبية مستردة
٨٤٢,٠١٨	٩٨٥,٩١٩	مخصص إجازات وتعويض نهاية الخدمة
١٦٢,٦٧٢	١٥٠,٤٣٤	صندوق مساعدة الطلبة
٤٦,٦٩٨	٣٥,٢٠١	مصاريف مستحقة
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠١,٥٥٧	٥٩,٠٩٨	ذمم موظفين
٢٣٧,٣٤٩	١٢١,٠٥٤	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٧,٠١٤	٣٥,٩١٧	أمانات مختلفة
١,٦٩٩	٧٩٨	أمانات ضريبة مبيعات
٣٣,٢٠٦	١٦,٧٥٥	أمانات ضريبة دخل
٣٥,١٤١	٣٦,٦٨٧	أمانات اتحاد الطلبة
<u>٣,٧٥٥,٣٠٧</u>	<u>٤,٣٠٤,٧١٦</u>	

١٢. الإيرادات التشغيلية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨,٧٢٧,٧٨٨	١٩,١٦١,٠١٣	رسوم دراسية
٣,٦٣٣,٩٠٦	٣,٧٢٦,٤١٦	رسوم تسجيل
١,٦٩٥,٦٩٣	١,٩٥٤,١٠٨	إيرادات خدمات
٦٧٩,٥٦٠	٧١٢,٩٦٠	إيراد المواصلات
٢١٢,٨٨٤	٢١١,٠٨٨	إيجارات السكن
٩٦,٠٨٩	١٠٥,٢٢٩	رسوم التخرج
<u>٢٥,٠٤٥,٩٢٠</u>	<u>٢٥,٨٧٠,٨١٤</u>	

١٣. المصاريف التشغيلية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٩٧٥,٢٩٤	٩,٠١٢,١٥٤	مصاريف الكليات (إيضاح ١٤)
٣,٧٩٦,٩٥٣	٣,٢٦٤,٧٨٦	مصاريف المراكز والإدارات (إيضاح ١٥)
١٢٦,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مصاريف الاعتماد العام والخاص
<u>١٢,٨٩٨,٢٤٧</u>	<u>١٢,٤٠١,٩٤٠</u>	

١٤ . مصاريف الكليات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٦٧٧,٣٠٥	٧,٦٢٩,٠٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٦٢,١٢٦	٦٧٢,٣٥٦	ضمان اجتماعي
٢٢٤,٨٨٨	٢٤٧,٣٢٠	علوم عسكرية
٦١,٤٤١	٦٠,٩٠٠	لوازم كمبيوتر ومختبرات
١٩٠,٢٠٨	٢٣٥,٠٥٥	تأمين صحي وحياة
٣٧,١٤٨	٤٢,٦٥٨	قرطاسية
٤٣,٥٥٧	٣٢,٥٨٤	تدريب وتشغيل
٧٨,٦٢١	٩٢,٢٨١	متنوعة
<u>٨,٩٧٥,٢٩٤</u>	<u>٩,٠١٢,١٥٤</u>	

١٥ . مصاريف المراكز والإدارات

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٧١١,٩٠٨	١,٧٣٩,٦٨٧	المراكز والإدارات
١,٨١٨,١٣٠	١,٣٨٨,٥٣٩	عمادة البحث العلمي
٢٦٦,٩١٥	١٣٦,٥٦٠	المكتبة
<u>٣,٧٩٦,٩٥٣</u>	<u>٣,٢٦٤,٧٨٦</u>	

١٦ . مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٢٣,٥١٦	١,٣٩٤,١٠١	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٩,٩٩٨	٢٢٠,٥١٨	مستلزمات صيانة
١٠٩,٨٩٥	١٤٣,٣٩٠	أجور عمالة ميالومة
٣٠٣,٩١٠	٣١٥,٨٩٠	نظافة
١٩٩,٧١٣	١٨٥,٢٤٢	صيانة مباني
١٢٦,٥٣٧	١٤١,٧٣٥	محروقات
١٢١,٨٧٦	١٣١,٤٣٩	تأمين صحي وحياة
١٠١,٩٩٧	١٠٠,٠٠٠	ديون معدومة
٩٧,١٣٩	٩٨,٤٣٥	ضمان اجتماعي
٨٥,٣٣٧	٨٥,٣٣٧	ضريبة مسقفات
٧٥,٨١٤	٧٧,٢٤٢	مكافآت مجلس الأمناء
٧٢,٢٢٢	١٠٣,٨٢٤	أتعاب مهنية
٥١,١٨٨	٤٥,٠٢٥	قرطاسية ومطبوعات
٤٩,٣٥٢	٥٣,٠٠٤	بريد وهاتف
٤٨,٦٢٩	٢٤,١٢٥	صيانة
٤٧,١٧٢	٦٦,٤٦٧	ضيافة
٤٦,٩٨٧	٤٨,٥٧٢	سفر وتنقلات
٤٦,٧٧١	٣٨,٠٦٣	دعاية وإعلان
٤٥,٥٩٩	٥٦,٦١٠	مصاريف بنكية
٤٠,١١٢	٣٤,٣٢٨	رسوم حكومية واشتركاك
٣٥,٨١٠	٣٥,٦٧٢	ماء
٥٢٤,٨٩٦	٢٦,٧٤٢	كهرباء
١٨,٠٧٠	٢٤,٦٠٣	لوازم زراعية
٩,٧٦٢	١٣,١٠٥	تأمين
٦,٠٧٥	٦,٠٦٥	إيجار
١٢٠,٧١٣	١٢١,١١٩	متنوعة
<u>٣,٨٢٩,٠٩٠</u>	<u>٣,٥٩٠,٦٥٣</u>	

١٧ . صافي إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٨٤,٠٢٧	٢٤٧,٠٠٠	إيجارات
٢١٨,٤٣٩	٢٣٠,٢٠٩	دورات تدريبية
٥٣,٧٧٨	٥٠,٤١٣	أرباح المحفظة الاستثمارية
٢١,٢٢٢	٣٦,٥٠٨	إسترداد مصاريف ابتعاث
٢٨,٢٨٧	٢٩,٩١٥	مربحة ودائع بنكية
٢٨,٧٦٣	٣٨,٧٣٧	إسترداد ديون معدومة
-	( ٦٠,٠٠٠ )	خسائر تدني قيمة موجودات مالية
٧٩,١٧٥	٩٣,١٢٤	متنوعة
<u>٧١٣,٦٩١</u>	<u>٦٦٥,٩٠٦</u>	

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٠٠٨,٥٧٠	٧,١٧٢,٦٢١	ربح السنة بعد الضريبة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٣٧٦</u>	<u>٠,٤٤٨</u>	

١٩ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

لا يتقاضى المدير العام أية أتعاب مقابل إدارته للشركة.

٢٠ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم الخدمة التعليمية ، وتقوم الشركة بتقديم خدماتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

٢١ . الوضع الضريبي

تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٠٢٣,٤٥٣	١,٣١٦,٤٥٣	الرصيد كما في بداية السنة
١,٥٣٠,٠٠٠	١,٨٢٢,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
( ١,٢٣٧,٠٠٠ )	( ١,٢١٠,٠٠٠ )	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>١,٣١٦,٤٥٣</u>	<u>١,٩٢٨,٤٥٣</u>	الرصيد كما في نهاية السنة (ايضاح ١١)
		ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:
٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٥٣٨,٥٧٠	٨,٩٩٤,٦٢١	الربح المحاسبي
١٥٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
<u>٧,٦٨٨,٥٧٠</u>	<u>٩,١٠٩,٦٢١</u>	الربح الضريبي

نسبة الضريبة القانونية %٢٠  
نسبة الضريبة الفعلية %٢٠,٣

- 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

## ٢٢. التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٢١٥,٤٣٤) دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٣٨,١٤٣) دينار أردني.

## ٢٣. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة.

### 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 مع مراقبة 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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	١,٧٤٣,٢٣١	-	١,٧٤٣,٢٣١
ايرادات مقبوضة مقدما	٥,٥٦٥,٦٦٩	-	٥,٥٦٥,٦٦٩
أرصدة دائنة أخرى	٤,٣٠٤,٧١٦	-	٤,٣٠٤,٧١٦
	١١,٦١٣,٦١٦	-	١١,٦١٣,٦١٦
٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٢,٢٨٢,٦٨٤	-	٢,٢٨٢,٦٨٤
ايرادات مقبوضة مقدما	٥,٠٨٩,٥٩٢	-	٥,٠٨٩,٥٩٢
أرصدة دائنة أخرى	٣,٧٥٥,٣٠٧	-	٣,٧٥٥,٣٠٧
	١١,١٢٧,٥٨٣	-	١١,١٢٧,٥٨٣

## ٢٤. إدارة رأس المال

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