

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

31 آذار 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 31 آذار 2021 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 معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (606)



عمان في 25 نيسان 2021

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 آذار 2021
(بالدينار الأردني)

31 كانون الأول 2020 (مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
38,769,377	38,254,808	ممتلكات ومعدات
108,513	435,050	مشاريع تحت التنفيذ
38,877,890	38,689,858	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
211,998	226,598	بضاعة
989,510	850,067	أرصدة مدينة أخرى
4,928,182	6,406,879	ذمم مدينة
1,500,000	1,500,000	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
389,457	650,740	شيكات برسم التحصيل
4,364,252	7,201,373	النقد وما في حكمه
12,383,399	16,835,657	مجموع الموجودات المتداولة
51,261,289	55,525,515	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
16,000,000	16,000,000	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
4,000,000	4,000,000	احتياطي إجباري
22,532,621	24,946,735	أرباح مرحلة
42,532,621	44,946,735	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
2,347,568	1,676,921	ذمم دائنة
59,100	-	شيكات آجلة الدفع
2,997,486	4,864,315	ايرادات مقبوضة مقدما
3,324,514	4,037,544	أرصدة دائنة أخرى
8,728,668	10,578,780	مجموع المطلوبات
51,261,289	55,525,515	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (3) 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 2021
(بالدينار الأردني)

31 آذار 2020 (غير مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
8,580,107	7,174,437	الإيرادات التشغيلية
(3,301,079)	(2,664,447)	المصاريف التشغيلية
5,279,028	4,509,990	مجمّل الربح التشغيلي
(1,212,714)	(922,230)	مصاريف إدارية
(510,412)	(531,802)	استهلاكات
128,075	39,106	إيرادات أخرى
3,683,977	3,095,064	ربح الفترة قبل الضريبة
(750,000)	(650,000)	ضريبة الدخل للفترة
(36,840)	(30,950)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
2,897,137	2,414,114	الربح والدخل الشامل للفترة
0,181	0,151	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (3) 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 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
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
40,314,198	20,314,198	4,000,000	16,000,000	الرصيد كما في 2020/1/1
2,897,137	2,897,137	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
43,211,335	23,211,335	4,000,000	16,000,000	الرصيد كما في 2020/3/31

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (3) 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 2021
(بالدينار الأردني)

31 آذار 2020 (غير مدققة)	31 آذار 2021 (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
3,683,977	3,095,064	ربح الفترة قبل الضريبة
510,412	531,802	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(153,317)	(261,283)	شيكات برسم التحصيل
(959,071)	(1,478,697)	ذمم مدينة
14,504	(14,600)	بضاعة
193,362	139,443	أرصدة مدينة أخرى
(413,231)	(670,647)	ذمم دائنة
(229,215)	1,866,829	إيرادات مقبوضة مقدماً
(198,336)	189,080	أرصدة دائنة أخرى
(59,100)	(59,100)	شيكات آجلة الدفع
(368,000)	(157,000)	ضريبة الدخل المدفوعة
2,021,985	3,180,891	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(450,363)	(343,770)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
1,571,622	2,837,121	التغير في النقد وما في حكمه
4,236,302	4,364,252	النقد وما في حكمه في بداية السنة
5,807,924	7,201,373	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (3) 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 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 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 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 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2017.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (2018 و 2019) 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 2021 وفقاً لقانون ضريبة الدخل.