



To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange

Date : 27/04/2017

Ref: 97/2017

Subject: Quarterly Report as of 31/03/2017

السادة هيئة الاوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ : 2017/04/27

الرقم : 2017/97

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/03/31

Attached the Quarterly Report of Petra  
Education Company as of 31/03/2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية  
لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة كما هي بتاريخ  
2017/03/31م

Kindly accept our highly appreciation and  
respect

Petra Education Company

General Manager

Arch. (Mohammad Mazen) El-Ansari

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

المهندس / "محمد مازن" الأنصاري



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ - ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2512
رقم الملف: 31221
الجهة المختصة: 6/1/1/1

# شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣١ آذار ٢٠١٧

المهنيون العرب  
(أعضاء في جرائد 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 ٢٠١٧
- ٤ - بيان الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
- ٦ - بيان التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



# Grant Thornton

An instinct for growth™

**المهنيون العرب**

اعضاء في جرانث ثورنتون العالمية  
سندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن  
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)  
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)  
البريد الإلكتروني : arabprof@gtljordan.com

## 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 ٣١ آذار ٢٠١٧ وكلا 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 وفقاً 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 وفقاً 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 نقل 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 البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

### النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)  
المهنيون العرب  
( أعضاء في جرانث ثورنتون )

عمان في ٢٦ نيسان ٢٠١٧



**المهنيون العرب**  
Grant Thornton

شركة البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣٠,١٠٧,٣٠٥	٢٩,٩١٠,٥٩٩	ممتلكات ومعدات
١,٨١٦,٣٥٣	٢,٦٥٩,٢٤٥	مباني تحت التنفيذ
<u>٣١,٩٢٣,٦٥٨</u>	<u>٣٢,٥٦٩,٨٤٤</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٨٨,٤٠٦	٧٦,٩٥١	بضاعة
٧٥٢,٤٩٨	٧٩٩,٦٨٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٤١١,١٥١	٣,٩٧٠,٤٤٨	ذمم مدينة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦٦٧,٣٣٢	٦٩٩,٩٥٨	شيكات برسم التحصيل
٨,١٠٧,٠٢٤	٣,٨٦٤,١٤٦	النقد وما في حكمه
<u>١٤,٥٢٦,٤١١</u>	<u>١٠,٩١١,١٩٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٦,٤٥٠,٠٦٩</u>	<u>٤٣,٤٨١,٠٣٤</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 إجباري
١٤,٨٣٦,٤٥٣	١٢,٥٤٥,٩٤١	أرباح مرحلة
<u>٣٤,٨٣٦,٤٥٣</u>	<u>٣٢,٥٤٥,٩٤١</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
١,٧٤٣,٢٣١	٢,٢٥٧,٤٦٢	ذمم دائنة
٥,٥٦٥,٦٦٩	٣,٩٨٤,٩٢٤	ايرادات مقبوضة مقدما
٤,٣٠٤,٧١٦	٤,٦٩٢,٧٠٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١١,٦١٣,٦١٦</u>	<u>١٠,٩٣٥,٠٩٣</u>	مجموع المطلوبات
<u>٤٦,٤٥٠,٠٦٩</u>	<u>٤٣,٤٨١,٠٣٤</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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
٨,٥٥٧,٨٥٥	٨,٩١٠,٧٧٤	الإيرادات التشغيلية
( ٣,٢٠٣,٠٦٧ )	( ٣,٥٢٤,٨٣٥ )	المصاريف التشغيلية
٥,٣٥٤,٧٨٨	٥,٣٨٥,٩٣٩	مجمعل الربح التشغيلي
( ٩٣٤,٤٩٤ )	( ١,٠٦٦,٠٠٤ )	مصاريف إدارية
( ٣٥٥,٠٤٠ )	( ٣٧٥,١٤١ )	استهلاكات
٢١٨,٣٧٧	١٩٤,٦٩٤	إيرادات أخرى
٤,٢٨٣,٦٣١	٤,١٣٩,٤٨٨	ربح الفترة قبل الضريبة
( ٨٦٠,٠٠٠ )	( ٨٣٠,٠٠٠ )	ضريبة دخل الفترة
٣,٤٢٣,٦٣١	٣,٣٠٩,٤٨٨	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٢١٤	٠,٢٠٧	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 البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣٤,٨٣٦,٤٥٣	١٤,٨٣٦,٤٥٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
( ٥,٦٠٠,٠٠٠)	( ٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٣,٣٠٩,٤٨٨	٣,٣٠٩,٤٨٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٢,٥٤٥,٩٤١	١٢,٥٤٥,٩٤١	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٣/٣١
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
٣,٤٢٣,٦٣١	٣,٤٢٣,٦٣١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٠٨٧,٤٦٣	١١,٠٨٧,٤٦٣	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١

"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 التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣,٤٢٣,٦٣١	٣,٣٠٩,٤٨٨	ربح الفترة
٣٥٥,٠٤٠	٣٧٥,١٤١	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
( ١٥٦,٢٣١)	( ٣٢,٦٢٦)	شيكات برسم التحصيل
( ٧٤٩,٣٨٥)	( ٥٥٩,٢٩٧)	ذمم مدينة
( ٨٣٠)	١١,٤٥٥	بضاعة
٣٥٨,٧٧٤	( ٤٧,١٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
( ١٩٥,٩٠٣)	٥١٤,٢٣١	ذمم دائنة
( ٥٧٨,٠٠٨)	( ١,٥٨٠,٧٤٥)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٠٨,٢٦٩	٣٨٧,٩٩١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩٦٥,٣٥٧</u>	<u>٢,٣٧٨,٤٤٩</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
( ٥٥٥,٧٦٠)	( ١,٠٢١,٣٢٧)	ممتلكات ومعدات ومباني تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
( ٤,٨٠٠,٠٠٠)	( ٥,٦٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
( ٢,٣٩٠,٤٠٣)	( ٤,٢٤٢,٨٧٨)	التغير في النقد وما في حكمه
٦,٢٣٨,٧٣٩	٨,١٠٧,٠٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣,٨٤٨,٣٣٦</u>	<u>٣,٨٦٤,١٤٦</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 البتراء للتعليم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٩٠ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء للتعليم 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 الرقم (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 المرحلية المختصرة المرفقة من قبل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار 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 المتبعة 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 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 البيانات المالية المرحلية:

- 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 بيان الدخل المرحلي.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي.
- 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 المنوية 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 سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي 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 المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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 بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير 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 المطفاة

يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ 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، وتطفاً 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 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 المرحلية 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود لست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

### ٣ . أرباح موزعة على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١١ آذار ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٥% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

#### 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 آذار ٢٠١٧ 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 والاوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

#### 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 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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ آذار ٢٠١٧
٢,٢٥٧,٤٦٢	-	٢,٢٥٧,٤٦٢	ذمم دائنة
٣,٩٨٤,٩٢٤	-	٣,٩٨٤,٩٢٤	ايرادات مقبوضة مقدما
٤,٦٩٢,٧٠٧	-	٤,٦٩٢,٧٠٧	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٩٣٥,٠٩٣	-	١٠,٩٣٥,٠٩٣	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١,٧٤٣,٢٣١	-	١,٧٤٣,٢٣١	ذمم دائنة
٥,٥٦٥,٦٦٩	-	٥,٥٦٥,٦٦٩	ايرادات مقبوضة مقدما
٤,٣٠٤,٧١٦	-	٤,٣٠٤,٧١٦	أرصدة دائنة أخرى
١١,٦١٣,٦١٦	-	١١,٦١٣,٦١٦	

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.

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