



الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار ش.م.ع

Arab International Co. For Education & Investment P.L.C.

رأس المال المدفوع ٤٠٥٠٠٠٠٠٠ دينار أردني - سجل تجاري ٢٠٨ - Com.Reg:208 - Paid Up Capital: J.D4050000



الرقم : ش م / ١١ / ٢٢ / ٢٠٠٨

التاريخ : ٢٠٠٧ / ٤ / ٢٦

Q.R - AIEI - 26-4-2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

يسرنا أن نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية الربع سنوية كما هي في ٢٠٠٧/٣/٣١ بالإضافة إلى تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

عبدالله أبو خديجة
رئيس مجلس الادارة / المدير العام

هيئة الأوراق المالية
البنك الاداري
الديوان
٢٦ نيسان ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٦٦٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

٣

رئيس مجلس الادارة / المدير العام
٢٦ / ٤ / ٢٠٠٧

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات

للفترة المنتهية في 31 آذار 2007

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2-3	الميزانية العامة الموحدة كما في 31 آذار 2007 (بيان أ)
4	بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 31 آذار 2007 (بيان ب)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للفترة المنتهية في 31 آذار 2007 (بيان ج)
6-7	بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 31 آذار 2007 (بيان د)
8-21	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات

تقرير مراجع الحسابات

587 07 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2007 ، وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية الموحدة ، وأن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

اعدت البيانات المالية الموحدة المرفقة لاغراض بورصة عمان المالية .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، واقتصرت اجراءات المراجعة على الاستفسار بشكل اساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية في الشركة والقيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية المرحلية، ان اجراءات المراجعة تقل بكثير في نطاقها عن اجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند القيام باجراءات التدقيق وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها فانه لم يسترع انتباهنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (34) الخاص بالبيانات المالية المرحلية الموحدة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 15 نيسان 2007

البيانات المالية

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 آذار 2007

الموجودات	ايضاح	31 آذار 2007	31 كانون الاول 2006
الموجودات المتداولة		دينار اردني	دينار اردني
النقد في الصندوق ولدى البنوك	4	282,404	215,202
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	3 ح ، 5	9,665,424	4,255,985
الاستثمارات للمتاجرة	3 ل ، 7	3,637,621	6,251,066
البضاعة بالمستودعات	3 هـ ، 6	981,339	894,551
الحسابات المدينة المتنوعة	8	1,483,751	1,268,793
مجموع الموجودات المتداولة		16,050,539	12,885,597
الاستثمارات في شركات زميلة	3 ط ، 9	21,335,050	19,021,210
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	3 ا ، 10	34,788,713	35,005,968
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		1,037,378	1,388,771
مشاريع تحت التنفيذ		8,300,422	7,547,995
مجموع الموجودات		81,512,102	75,849,541

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 آذار 2007

المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات المتداولة	ايضاح	31 آذار 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
البنوك الدائنة	11	8,984,346	8,248,673
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة	12	1,625,488	1,496,165
الايرادات المقبوضة مقدما	13	6,846,825	3,047,687
تأمينات الطلاب المستردة		193,148	175,499
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	4,882,883	4,434,543
مجموع المطلوبات المتداولة		22,532,690	17,402,567
حقوق الملكية			
رأس المال		40,500,000	40,500,000
الاحتياطي الاجباري		5,569,549	5,569,549
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		6,828,924	4,709,514
اسهم مملوكة من شركة تابعة	16	(4,540,244)	(3,491,286)
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	2,025,000
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)		1,179,122	200,012
حقوق الملكية العائد للمساهمين		49,537,351	49,512,789
حقوق الاقلية	15	9,442,061	8,934,185
مجموع حقوق الملكية		58,979,412	58,446,974
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		81,512,102	75,849,541

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 31 آذار 2007

بيان ب

	ايضاح	31 آذار 2007 دينار اردني	31 آذار 2006 دينار اردني
الايادات	3 ج، د، 17	6,304,825	5,559,461
ينزل : مصاريف التشغيل	18	(4,536,051)	(3,978,382)
مجمل ربح الفترة		1,768,774	1,581,079
المصاريف			
المصاريف الادارية والعمومية	19	(571,920)	(462,459)
الاستهلاكات الادارية		(74,715)	(68,934)
فوائد وعمولات بنكية		(87,987)	(96,872)
ديون مشكوك في تحصيلها		(30,000)	(12,882)
مخصص رسوم واتعاب قضايا		(7,500)	(7,500)
الايادات (المصاريف) الاخرى	20	394,018	(1,156,262)
ربح (خسارة) الفترة قبل حقوق الاقلية		1,390,670	(223,830)
حقوق الاقلية	16	(217,804)	14,075
ربح (خسارة) الفترة بعد حقوق الاقلية		1,172,866	(209,755)
ضريبة دخل سنوات سابقة		(193,756)	(85,000)
المجموع		979,110	(294,755)
		<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>
حصة السهم الاساسية من الربح (الخسارة)		0.024	(0.015)
		<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		40,500,000	20,250,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2006 بيان د

	31 اذار 2007	31 اذار 2006
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح (خسارة) الفترة بعد حقوق الاقلية	1,172,866	(209,755)
الاستهلاكات	706,780	744,425
الديون المشكوك في تحصيلها	30,000	30,000
ضريبة دخل سنوات سابقة	(193,756)	(85,000)
الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل	1,715,890	479,670
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(5,439,439)	(2,249,913)
الاستثمارات للمتاجرة	2,613,445	1,778,337
البضاعة في المستودعات	(86,788)	(80,541)
الحسابات المدينة المتنوعة	(214,958)	(438,548)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	129,323	(153,514)
الايرادات المقبوضة مقدماً	3,799,138	3,557,171
تأمينات الطلاب المستردة	17,649	10,751
الحسابات الدائنة المتنوعة	448,340	549,681
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	2,982,600	3,453,094

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 31 آذار 2007 بيان د

	31 آذار 2007 دينار اردني	31 آذار 2006 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(489,525)	(486,443)
الاستثمارات في شركات زميلة	(194,430)	(1,929,064)
مشاريع تحت التنفيذ	(752,427)	(993,235)
الاستثمار في شركة تابعة	-	(18,873)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	351,393	(6,199)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,084,989)	(3,433,814)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
حقوق الاقلية	507,876	(4,889)
اسهم مملوكة من شركة تابعة	(1,048,958)	(168,220)
البنوك الدائنة	735,673	282,458
أرباح موزعة على المساهمين	(2,025,000)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية	(1,830,409)	109,349
صافي الزيادة في رصيد النقد	67,202	128,629
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	215,202	185,283
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	282,404	313,912

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (208) بتاريخ 20 تشرين الثاني 1989 وتمارس الشركة نشاطها التربوي من خلال جامعة العلوم التطبيقية التي بدأ التدريس فيها اعتباراً من 13 تشرين الاول 1991 .

ان من غايات الشركة انشاء وتأسيس جامعة أهلية لاستيعاب الطلاب من الاردن والخارج واعدادهم كمختصين على المستوى الجامعي في المجالات التكنولوجية اساساً مطعمة بالدراسات الانسانية والاجتماعية التي يمكن أن تساهم في تلبية احتياجات المملكة والاقطار العربية المجاورة .

كما ان من غاياتها انشاء عدد من المراكز والمعاهد لتأهيل الطلاب الملتحقين بها للمراكز القيادية في مختلف الحقول العلمية والتدريبية والادانية .

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقراض واقتراض ورهن وارتهان ، كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والمؤسسات التي تعاونها على تحقيق أغراضها في المملكة الاردنية الهاشمية أو في الخارج .

2- أسس توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وشركة تابعة هي شركة مستشفى ابن الهيثم (ذات مسؤولية محدودة) ، وتشكل مجموع موجودات الشركة التابعة 28,708,648 دينار ومطلوباتها 5,853,709 دينار وإيراداتها 2,473,260 دينار ومصروفاتها 1,946,055 دينار للفترة المنتهية في 31 اذار 2007 .

وتبلغ نسبة حقوق الأقلية 41,310% من حقوق الملكية ومن نتائج أعمال شركة مستشفى ابن الهيثم محدودة المسؤولية ، وقد جرى استبعاد الارصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

3- السياسات المحاسبية الهامة

أ. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

يتم اثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها باستثناء الاراضي وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة .

ب. التدني في قيمة الموجودات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

ج. ايرادات الجامعة

- تقيد رسوم الساعات المعتمدة عند التسجيل وتؤخذ للايرادات في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات التربوية والتعليمية للطلاب .
- تقيد رسوم الخدمات الجامعية ورسوم التسجيل وتؤخذ للايرادات .

د. ايرادات المستشفى

يتم الاعتراف بالايراد عند الانتهاء من تقديم الخدمة واصدار الفاتورة .

هـ. البضاعة - الجامعة والمستشفى

تظهر البضاعة والمواد والمستلزمات على اساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

و. ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى بيان الدخل على اساس الاستحقاق .

ز. تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

ج. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ط. الاستثمارات في شركات زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركة الزميلة عند الاقتناء بالكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد حصة الشركة من الارباح والخسائر في بيان الدخل .

ي. أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الاسهم الموزعة عند الاعلان عنها .

ك. مخصص ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح والتعليمات النافذة ويتم أخذ مخصص للضريبة على اساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما يتم أخذ أية فروقات ضريبة دخل متحققة عن السنوات السابقة في بيان الدخل عند تسديدها .

ل. الاستثمارات للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات للمتاجرة بالقيمة العادلة ويؤخذ فرق التقييم الى بيان الدخل .

4- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	177,011	104,244
الحسابات الجارية	102,954	108,528
حسابات الودائع	2,439	2,430
المجموع	<u>282,404</u>	<u>215,202</u>

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

5- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم طلاب	1,603,133	1,156,637
ذمم مدينة	3,131,070	2,629,603
ذمم شركات زميلة	5,151,482	1,041,346
شيكات مستحقة	414,075	10,458
شيكات برسم التحصيل	40,079	71,758
ذمم قضايا	100,900	100,900
شيكات معادة	94,825	85,423
المجموع	10,535,564	5,096,125
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(870,140)	(840,140)
الصافي	9,665,424	4,255,985

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
أدوية ومستلزمات طبية	498,509	506,709
مستودع اللوازم والآخرى	442,547	353,009
مستودع الكافيتريا	40,283	34,833
المجموع	981,339	894,551

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

الاستثمارات للمتاجرة

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	31 اذار 2007 دينار اردني	31 كانون الاول 2006 دينار اردني
البنك العربي	117,160	2,876,278	-
حديد الاردن	-	-	880,608
التجمعات الاستثمارية المتخصصة	-	-	1,051,485
الانماء العربية للتجارة	-	-	206,696
العمد وحمدى للاسكان	-	-	2,329,818
مصفاء البترول الاردنية	-	-	301,000
مناجم الفوسفات الاردنية	-	-	165,871
التجمعات للمشاريع السياحية	123,404	156,723	23,800
الاردنية للاستثمارات المتخصصة	-	-	316,845
الوطنية لصناعة الكوابل	-	-	233,753
الاتحاد لتطوير الاراضي	9,500	21,375	-
العربية الامريكية للتأمين	381,206	583,245	741,190
القيمة العادلة		<u>3,637,621</u>	<u>6,251,066</u>

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

8- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	367,310	293,643
التأمينات المستردة	300,852	291,240
ايرادات مستحقة القبض	615,776	444,700
دفعات مقدمة واخرى	199,813	239,210
المجموع	1,483,751	1,268,793

9- الاستثمارات في شركات زميلة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	31 اذار 2007	31 كانون الاول 2006
		دينار اردني	دينار اردني
الشركات المساهمة العامة			
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	4,402,755	11,293,303	9,190,885
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2,252,034	2,341,603	2,034,801
شركة مدارس الاتحاد	3,395,515	3,938,456	4,158,893
مجموع الاستثمار في الشركات المساهمة العامة		17,573,362	15,384,579
الشركات محدودة المسؤولية			
شركة عبر العالم للتكنولوجيا	45,810	71,295	71,295
الشركة الجامعة للبحث العلمي	6,000	6,000	6,000
الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ	4,000,000	3,546,713	3,546,713
الشركة التطبيقية للمستحضرات العلاجية	25,000	12,623	12,623
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان	67,500	125,057	-
مجموع الاستثمار في الشركات محدودة المسؤولية		3,761,688	3,636,631
المجموع		21,335,050	19,021,210

ب. تم تقييم شركة المصانع العربية والشركة الدولية للاستثمارات الطبية وفق طريقة حقوق الملكية على أساس البيانات المالية المراجعة في 31 اذار 2007، أما مدارس الاتحاد فبقيت بالتكلفة نظراً لاختلاف تاريخ البيانات المالية معها حيث لا يصدر لها ميزانية مراجعة في 31 اذار 2007، أما الشركات محدودة المسؤولية فبقيت بالتكلفة نظراً لعدم امكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة.

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

10- الممتلكات والمعدات بعد الإستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2007			31 كانون الأول 2006		
	التكلفة في بداية الفترة	إضافات الفترة	حذفات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الإستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	بالمائة	دينار أردني
الأراضي	3,967,570	-	-	3,967,570	-	3,967,570
المباني والإنشاءات	31,557,936	70,964	-	31,628,900	2-12	10,884,827
أجهزة مخبرية وآلات ومكتبية	22,070,221	261,998	2,540	22,329,679	7-20	15,520,971
أثاث ومفروشات	5,258,889	22,057	-	5,280,946	9-2.5	4,508,612
عدد والدوات	222,498	624	-	223,122	20	211,817
سيارات وباصات	2,674,331	18,026	-	2,692,357	15	1,302,795
تجهيزات المختبرات	23,401	-	-	23,401	20	23,394
البسة جامعية	23,573	8	20	23,561	20	14,452
وسائل إيضاح	335,154	1,278	775	335,657	7	276,226
برامج حاسوب	538,527	11,700	-	550,227	20	446,845
كتب ودوريات	2,019,649	42,860	4	2,062,505	5	1,440,768
طرق تحسينات المباني	505,297	66,288	-	571,585	20	297,845
ممتلكات ومعدات أخرى	111,870	-	-	111,870	10-20	111,840
شبكات الري	24,693	-	-	24,693	-	9,364
محطة توليد الكهرباء	222,731	-	-	222,731	10	210,335
المجموع	69,556,340	495,803	3,339	70,048,804		35,260,091
						34,788,713
						35,005,968

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

البنوك الدائنة

-11

ان التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة هي لقاء تجيير بوالص التأمين على موجودات الشركة وبضمان اسم شركة مستشفى ابن الهيثم .

الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	31 اذار 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	1,117,463	1,309,904
الشيكات المؤجلة	378,702	315,584
المجموع	1,496,165	1,625,488

الايرادات المقبوضة مقدماً

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	31 اذار 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات رسوم طلاب مقبوضة مقدماً واخرى	1,892,896	-
ايرادات رسوم ساعات معتمدة ونقل طلاب	1,154,791	6,846,825
مقبوضة مقدماً (ايضاح 17)		
مجموع الايرادات	3,047,687	6,846,825

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

الحسابات الدائنة المتنوعة -14

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	31 اذار 2007
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	1,155,411	3,085,669
امانات ضريبة الدخل والضمان والمبيعات	159,601	465,935
امانات اخرى	217,930	523,180
مكافأة أعضاء مجلس الادارة و هيئة المديرين	75,500	62,500
مصاريف مستحقة	195,294	213,404
مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات	39,438	39,438
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	50,705	50,705
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	24,781	1,875
حجوزات المقاولين	349,103	144,945
امانات صندوق المنح الدراسية	11,144	11,144
مخصص رواتب الثالث والرابع عشر والعقدية الخاصة	186,076	186,077
مخصص رسوم قضايا	33,181	41,250
مخصص ضريبة الدخل	1,885,674	6,056
صندوق دعم البحث العلمي	50,705	50,705
المجموع	4,434,543	4,882,883

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

حقوق الاقلية

-15

يمثل هذا البند حقوق الاقلية من نتائج أعمال الشركة التابعة وصافي حقوق الملكية في نهاية الفترة .

أسهم مملوكة من شركة تابعة

-16

يمثل هذا البند قيمة الاسهم التي تملكها شركة مستشفى ابن الهيثم في الشركة المالكة ، الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .

الاييرادات

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007 دينار اردني	31 اذار 2006 دينار اردني
ايرادات الجامعة		
رسوم الساعات المعتمدة	9,472,117	8,512,870
رسوم خدمات ونقل طلاب	1,810,807	1,357,105
رسوم تسجيل واخرى	55,523	24,625
ايرادات الجامعة	11,338,447	9,894,600
ينزل : ايرادات مقبوضة مقدماً (ايضاح 13)	(6,846,825)	(5,912,774)
صافي ايرادات الجامعة	4,491,622	3,981,826
ايرادات المستشفى		
ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	1,104,040	1,048,165
ايرادات الصيدلية	324,267	238,371
ايرادات الأشعة	197,208	154,961
ايرادات المختبر	187,688	136,138
مجموع ايرادات المستشفى	1,813,203	1,577,635
مجموع الايرادات	6,304,825	5,559,461

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

-18

مصاريف التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 اذار 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	1,768,969	1,612,944
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	160,402	146,349
التأمين الصحي	48,881	46,342
لوازم تدريس وبحث وابتعاث ونشاطات طلابية	330,242	78,452
مياه وكهرباء	47,213	54,833
صيانة	25,258	39,238
قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر	14,977	19,348
محروقات	83,911	58,606
مصاريف زراعية	973	1,348
تنقلات أعضاء مجلس الامناء	12,000	14,452
اعلانات وصحف ومجلات	8,672	49,258
نظافة	385	2,120
هاتف وبريد وفاكس	5,863	7,625
ضيافة وتبرعات	34,757	50,843
رسوم اعتماد الكليات	5,000	3,000
مصاريف تأمين ورخص	115,584	108,814
مصاريف متفرقة	10,419	6,579
أتعاب مهنية	5,520	1,783
استهلاك ممتلكات ومعدات	632,065	669,265
كلفة الادخال والعمليات والعيادات	730,949	665,462
كلفة الصيدلية	196,124	143,023
كلفة الأشعة	108,906	69,048
كلفة المختبر	123,306	61,262
مصاريف الحافلات	65,675	68,388
المجموع	4,536,051	3,978,382

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2007	31 اذار 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	295,460	178,664
الاجارات	15,074	11,466
أتعاب مهنية وقضايا	1,800	33,752
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	20,759	10,621
التأمين الصحي	3,694	3,270
صيانة	7,588	11,318
تنقلات أعضاء مجلس الادارة وهيئة المديرين	9,548	9,750
تأمين ورسوم ورخص	19,530	16,197
دعاية واعلان وتسويق	19,819	12,495
قرطاسية ومطبوعات	6,752	20,703
هاتف وبريد وفاكس	17,259	10,175
مواصلات وتنقلات وسفريات	38,674	26,392
ضيافة وتبرعات	12,384	25,951
مياه وكهرباء ومحروقات	85,599	57,127
متفرقة	17,980	17,460
ديون معدومة	-	17,118
المجموع	571,920	462,459

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

-20 الاييرادات (المصاريف) الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>31 اذار 2007</u>	<u>31 اذار 2006</u>
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الكافيريا	15,600	28,228
صافي ايرادات مرافق الجامعة	34,158	92,921
ايجارات	6,000	6,000
ايرادات بيع نسخ عطاءات	20	2,655
ارباح الاستثمار في شركات زميلة	164,784	17,498
اطفاء فرق التكلفة عن حقوق الملكية في الشركات الزميلة	(668,716)	-
(خسائر) غير محققة من استثمارات للمتاجرة	(234,736)	(396,311)
ارباح محققة من المتاجرة باسهم الشركات	1,062,656	(954,737)
ايرادات اخرى	13,976	33,025
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	276	14,459
المجموع	<u>394,018</u>	<u>(1,156,262)</u>

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

21- ضريبة دخل الشركة والمستشفى

- لم يتم تسوية ضريبة دخل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار لعام 2006.
- لم يتم تسوية ضريبة الدخل لمستشفى ابن الهيثم للاعوام 2004 و 2005 و 2006 .

22- القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بقيمة 181,000 دينار وحسب رأي المحامي فان موقف الشركة جيد ، كما تم اسقاط الدعوى لصالح الشركة .

23- السياسات المالية لادارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسة مالية لادارة المخاطر المختلفة وهناك لجنة لادارة الموجودات والمطلوبات في الشركة تتولى رقابة وضبط المخاطر لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات اسعار العملات الأجنبية)

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي .
الدولار الامريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .

2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)

ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .

3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .

تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

24- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 24,000 دينار اردني .

25- الأرقام المقارنة

لقد تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة/فترة المقارنة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية .