

هاتف : ٥٣٣٧٢٦٧ - فاكس : ٥٣٣٧٨٥٩
ص.ب. : ١٠٠٢ - عمان ١١٨٢١ الأردن
Tel. ٥٣٣٧٢٦٧ - Fax. ٥٣٣٧٨٥٩
P.O. Box: ١٠٠٢-Amman ١١٨٢١
E-Mail: asriyya@yahoo.com



المدارس العصرية
Al - Asriyya Schools

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص (م.ع.م)

مسجلة برقم ٤٦١ بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٦

٢٤٧ / ١٤٠ / ٢٤٣

التاريخ: ٢٠١٢/٣/٢٩

للمنفذ
- مسؤول
- الأستاذ
٢/٤٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

تحية طيبة وبعد،،،

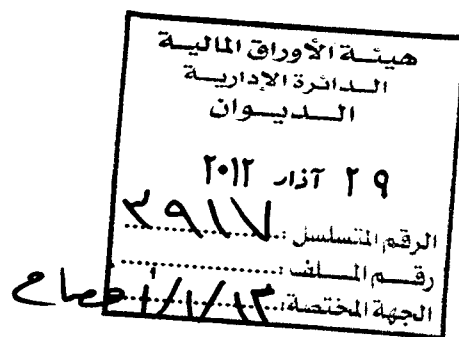
نرفق لكم البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠١١-١٢-٣١ ، وكذلك التقرير السنوي للعام

. ٢٠١١

شاكر لكم حسن تجاوبكم

مسؤول قسم المساهمين

علي الداغش



الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٤	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٥ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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.

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.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار اجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود 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 ١٧ آذار ٢٠١٢

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٢٤٢,٠٩٩	٤,٤٦٤,٤٦٧	٣	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٦١,٧٠٦	٧٦,٣٣٣	٤	لوازم مدرسية
٤٥٢,٧٧٦	٤٥٩,٢٠٩	٥	ذمم مدينة
٣٩٦,٦١٦	٥٢٠,٢٦٨		شيكات برسم التحصيل
٣٢٨,٩٨٩	٦٨,٣٠٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٤,٢٢٤	٦٩,٧٣٤	٧	النقد وما في حكمه
١,٣٠٤,٣١١	١,١٩٣,٨٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٥٤٦,٤١٠	٥,٦٥٨,٣١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢٠٦,١٩٩	٢٣٥,٣٤٨		إحتياطي إجباري
٩٢٠,٥٣٤	٧١,٧٩٤		أرباح مرحلة
٤,١٢٦,٧٣٣	٣,٣٠٧,١٤٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٠,٠٠٠	٤٢٣,٥٠١	٩	تسهيلات بنكية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٢٣١,٠٧٩	٣٩١,٧٦٠	٩	تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
١٩٨,٣٣٥	٨٥,٣١٠		ذمم دائنة
—	٤٣١,٤٣٤		شيكات مؤجلة
٣٧٥,٧٣٧	٦٨٧,١٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٠٤,٥٢٦	٣٣٢,٠٦٩	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٩,٦٧٧	١,٩٢٧,٦٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤١٩,٦٧٧	٢,٣٥١,١٧٤		مجموع المطلوبات
٥,٥٤٦,٤١٠	٥,٦٥٨,٣١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
٢,٧٥٠,٠٨٦	٣,٢٤٣,٩٨٣	١١	الإيرادات التشغيلية
(١,٦٤٥,٤٠٧)	(١,٩٦٥,٩٩٦)	١٢	المصاريف التشغيلية
١,١٠٤,٦٧٩	١,٢٧٧,٩٨٧		مجمّل الربح
(٦٩٠,٨٩٥)	(٩٠٦,٠٩٨)	١٣	مصاريف إدارية
(٦٥,٧٢٦)	(٨٠,٤٠٢)		مصاريف تمويل
١٨٣,٠٠٠	—		إسترداد فوائد بنكية مستحقة
(٥,٣١١)	—		رسوم ومصاريف أخرى
٥٢٥,٧٤٧	٢٩١,٤٨٧		ربح السنة قبل الضريبة
(٧٤,٣٤٨)	(٤٣,٦٠٨)		ضريبة دخل السنة
(٦٠,٠٦١)	(٦١,٧١٥)		ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٩١,٣٣٨	١٨٦,١٦٤		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,١٣٠	٠,٠٦٢	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٤,١٢٦,٧٣٣	٩٢٠,٥٣٤	٢٠٦,١٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
(٦٤٥,٧٥٥)	(٦٤٥,٧٥٥)	—	—	تعديلات سنوات سابقة *
(٣٦٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١٨٦,١٦٤	١٨٦,١٦٤	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(٢٩,١٤٩)	٢٩,١٤٩	—	إحتياطي إجباري
٣,٣٠٧,١٤٢	٧١,٧٩٤	٢٣٥,٣٤٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١١/٢/٣١
٣,٨٨٥,٣٩٥	٧٣٢,٣٠٢	١٥٣,٠٩٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
٣٩١,٣٣٨	٣٩١,٣٣٨	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	(٥٣,١٠٦)	٥٣,١٠٦	—	إحتياطي إجباري
٤,١٢٦,٧٣٣	٩٢٠,٥٣٤	٢٠٦,١٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١

* يمثل هذا البند فروقات تخصن نظم أولياء أمور طلبة ناتجة عن عدم إثبات بعض الخصومات والمنح الدراسية بشكل صحيح خلال السنوات السابقة.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢٥,٧٤٧	٢٩١,٤٨٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢١٥,٣٧٤	٢٢٩,٧٤٧	ربح السنة قبل الضريبة
—	٢,٥٦٧	استهلاكات
٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص زي وكتب مدرسية متقدمة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(٢٠,٩٨٣)	(١٢٣,٦٥٢)	شيكات برسم التحصيل
(٢٣٤,١٩٩)	(٣٨٦,٤٣٣)	ذمم مدينة
(٨,٨٦٥)	(١٧,١٩٤)	لوازم مدرسية
(٣٠٥,٠٢٥)	(٢٥,٠٧١)	أرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٦٥٤	(١١٣,٠٢٥)	ذمم دائنة
١٧٠,٨٠٠	٣١١,٣٦٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
—	٤٣١,٤٣٤	شيكات مؤجلة
٥٤,٧٦٦	١٥٩,١٩٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٠١,٠٤٦)	(١٣٦,٩٧٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٢٧,٢٢٣	٦٤٣,٤٤٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٣٨,٩١٢)	(٤٥٢,١١٥)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٣,٣٤٠)	١٧٤,١٨٢	تسهيلات بنكية
(١٥٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٨٣,٣٤٠)	(١٨٥,٨١٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤,٩٧١	٥,٥١٠	التغير في النقد وما في حكمه
٥٩,٢٥٣	٦٤,٢٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٤,٢٢٤	٦٩,٧٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢ كانون الثاني ١٩٩٤، وقد تم تحويل صفتها القانونية إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ وسجلت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٩ تحت الرقم (٤٦١). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تمويل وتأسيس وامتلاك وإدارة كافة أنواع المدارس بجميع مراحلها ودور الحضانة ورياض الأطفال.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٢، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة 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 التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار 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

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية ، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

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:

- 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص اللوازم المدرسية بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%	أثاث وديكور	٨%
وسائط نقل	١٠%	أخرى	٦-٨%
أجهزة ومعدات مكتبية وكمبيوتر	٦-١٢%		

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.

اللوازم المدرسية

يتم تسعير اللوازم المدرسية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام متوسط التكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

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.

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 تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة 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 تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض المستخدمة في تمويل نشاطات الشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

ضريبة الدخل

تحتسب 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	ثلاث وغيره	أجهزة ومعدات مكتبية وكمبيوتر	وسائط نقل	مباني	أراضى
٦,٣٤٦,٢٥١	٢٩٨,٣٥٨	٣٦٧,٩٨٠	٥٨٣,٨٥١	٥٢٩,٧٣٤	٣,٦٥٩,٧٠٠	٩٠٦,٦٢٨
٤٥٢,١١٥	٨,٠٢٣	٣٥,٥٥٢	١١٧,٣٦٢	٤٣,٠٠٠	٢٤٨,١٧٨	—
٦,٧٩٨,٣٦٦	٣٠٦,٣٨١	٤٠٣,٥٣٢	٧٠١,٢١٣	٥٧٢,٧٣٤	٣,٩٠٧,٨٧٨	٩٠٦,٦٢٨
٢,١٠٤,١٥٢	٢٦٧,٠٣٢	٣٤٣,٦٥٩	٣٦٩,٣٤٤	٤٤٢,٢٠٨	٦٨١,٩٠٩	—
٢٢٩,٧٤٧	١٢,٥٩٤	٣٠,٦٦٧	٦٧,٨٦٥	٤٤,٠٩٥	٧٤,٥٢٦	—
٢,٣٣٣,٨٩٩	٢٧٩,٦٢٦	٣٧٤,٣٢٦	٤٣٧,٢٠٩	٤٨٦,٣٠٣	٧٥٦,٤٣٥	—
٤,٤٦٤,٤٦٧	٢٦,٧٥٥	٢٩,٢٠٦	٢٦٤,٠٠٤	٨٦,٤٣١	٣,١٥١,٤٤٣	٩٠٦,٦٢٨
٦,٠٠٧,٣٣٩	٢٩١,٥٩٦	٣٤٦,١٩١	٤٨٣,٧٦٠	٥٢٩,٧٣٤	٣,٤٤٩,٤٣٠	٩٠٦,٦٢٨
٣٣٨,٩١٢	٦,٧٦٢	٢١,٧٨٩	١٠٠,٠٩١	—	٢١٠,٢٧٠	—
٦,٣٤٦,٢٥١	٢٩٨,٣٥٨	٣٦٧,٩٨٠	٥٨٣,٨٥١	٥٢٩,٧٣٤	٣,٦٥٩,٧٠٠	٩٠٦,٦٢٨
١,٨٨٨,٧٧٨	٢٥٨,٣٦٩	٣١٥,١٥٩	٣١٤,١٤٧	٣٨٩,٢٣٤	٦١١,٨٦٩	—
٢١٥,٣٧٤	٨,٦٦٣	٢٨,٥٠٠	٥٥,١٩٧	٥٢,٩٧٤	٧٠,٠٤٠	—
٢,١٠٤,١٥٢	٢٦٧,٠٣٢	٣٤٣,٦٥٩	٣٦٩,٣٤٤	٤٤٢,٢٠٨	٦٨١,٩٠٩	—
٤,٢٤٢,٠٩٩	٣١,٣٢٦	٢٤,٣٢١	٢١٤,٥٠٧	٨٧,٥٢٦	٢,٩٧٧,٧٩١	٩٠٦,٦٢٨

الكلفة:
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
إضافات
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١
الكلفة:
الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
إضافات
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

٤. لوازيم مدرسية

٢٠١٠	٢٠١١
٧٦,٤٥٧	٩٣,٦٥١
(١٤,٧٥١)	(١٧,٣١٨)
٦١,٧٠٦	٧٦,٣٣٣

زي وكتب مدرسية
مخصص زي وكتب مدرسية متقادمة

٥. ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١
٣٩١,٧٠٨	٤٦٠,٣٢٧
١٥٠,٠٨٥	١٠١,١٨٧
٦,٩٣٦	١٣,٦٤٨
(٩٥,٩٥٣)	(١١٥,٩٥٣)
٤٥٢,٧٧٦	٤٥٩,٢٠٩

ذمم طلبية
ذمم شيكات معادة
ذمم أخرى
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة:

٢٠١٠	٢٠١١
١٤,٩٥٣	٩٥,٩٥٣
٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٩٥,٩٥٣	١١٥,٩٥٣

الرصيد في بداية السنة
المخصص المأخوذ خلال السنة

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧٤,٢٨٣	—	خصومات ومنح تخص سنوات سابقة
٢٨,٢٨٤	١٩,٤٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٧٦٤	٤٣,٠٧٨	ذمم موظفين
١٣,٩٥٩	٢,١١٤	أمانات ضريبة المبيعات
٢,٨٤٠	٣,٥٩٥	تأمينات مستردة
٣,٨٥٩	١١١	أخرى
٣٢٨,٩٨٩	٦٨,٣٠٥	

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٦,٦٢١	٢٩,٩٠٥	نقد وشيكات في الصندوق
٢٢,٠١٦	٣٩,٨٢٩	حسابات جارية لدى البنوك
٥,٥٨٧	—	ودائع لأجل
٦٤,٢٢٤	٦٩,٧٣٤	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال
بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣) مليون دينار أردني مقسم إلى (٣) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

احتياطي إجباري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة
وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠١١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢% من رأس المال البالغ (٣) مليون دينار.

٩ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قروض	دينار أردني	٩%	٢٠١٢ - ٢٠١٥	٨٦٦,١١٢	٧٦٧,٩٥٦
جاري مدين	دينار أردني	١٤%	٢٠١٢	١٠٠,٠٠٠	٤٧,٣٠٥
				٩٦٦,١١٢	٨١٥,٢٦١

إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة هي بضمان رهن عقاري على أراضي ومباني الشركة بقيمة مليون دينار وكفالة بعض المساهمين الشخصية.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٧,٩٩٦	٩٣,٤٤٠	تأمينات طلبية مستردة
٢١,٤٠٤	٥٣,٨٠٧	مصاريف مستحقة
—	٥٠,٨٠٠	أمانات رسوم المعهد البريطاني
—	٣٥,٥١٦	أمانات الضمان الإجتماعي
١٨,٠٦٧	١١,٣٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
—	١١,٣٠١	أمانات مساهمين
—	٨,٢١١	أمانات ضريبة الدخل
٦,٩٣٧	٦,٩٣٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
—	٥,٥١٨	أمانات مختلفة
٢,١٦٣	٢,١٦٣	مخصص البحث العلمي
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٩٥	—	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٧٥,٢٦٤	٤٣,٦٠٨	مخصص ضريبة الدخل
—	٧,٣٨٨	أخرى
٢٠٤,٥٢٦	٣٣٢,٠٦٩	

١١ . الإيرادات التشغيلية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٤١,٨٧٣	٢,٥٨٣,٣٤٢	صافي الرسوم الدراسية
٢٠٥,٤١٨	٢٣٩,٥٣٨	مواصلات
١٤٩,٦٨٦	٢١٤,٧٣٣	مبيعات الكتب والزي المدرسي
٥٤,٤٠٠	٥٨,٦٠٠	التربية الخاصة
٢٦,٥٢٩	٢٧,٤٠٤	الأنشطة الطلابية
٢٥,٥٣٥	٢٤,١١٥	الكتاب السنوي
١٠,٠١٠	٨,١٩٠	التخرج
٧,٨٠٠	٢٢,٥١٠	المقصف
٢٨,٨٣٥	٦٥,٥٥١	أخرى
٢,٧٥٠,٠٨٦	٣,٢٤٣,٩٨٣	

١٢ . المصاريف التشغيلية

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٦٤,١٠٧	١,١٣٥,٧٤٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٥,٣٧٤	٢٢٩,٧٤٧	استهلاكات
١٢٨,٢٢٤	١٥٠,٤٦٣	تكلفة مبيعات الكتب والزي المدرسي
٦٦,٠٣٩	٩٠,٣٢٦	مصاريف حركة نقل الطلبة
٥٤,٩٦٨	٩٧,٥١٢	لوازم تعليمية وقرطاسية
٥٢,٦٥٧	٥٧,٨٧٩	محروقات وتدفئة
٣٧,٨٨٦	٥٣,٧٢٧	مياه وكهرباء
٣٤,٨٢٠	٢٩,٩٧٣	نظافة
١٩,٨٥٩	٢٦,٦٢٥	رحلات طلابية وأنشطة
١٩,٦١٢	٢٦,٣٣٠	هاتف وانترنت
١٦,٧٩٩	٢٥,٤٨٥	مصاريف حفل التخرج
١٦,٣٥٩	١٤,٦٦٤	رسوم وإشتراكات
٨,٧٨٩	٩,٨٧٣	النادي الصيفي
٢,٣٩٠	٢,٠٨٦	علاجات
١,٧٦٨	٥,٣٣٦	مصاريف بركة السباحة
١,٠٤٥	١,٦٤٠	لوازم رياضية
٤,٧١١	٨,٥٨٤	أخرى
<u>١,٦٤٥,٤٠٧</u>	<u>١,٩٦٥,٩٩٦</u>	

١٣ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢٢,٤٠٠	٤٧٥,٨١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٢,٦١٤	٨٢,١٥٧	تأمين
—	٣٩,١٣٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٨٧٠	١٠٤,١٣٣	صيانة
٢٦,٤٦٠	٦٧,٠٦٤	رسوم حكومية وطوابع وارادات
١٣,٧٢٧	١٠,٤٨٤	تدريب
١٠,٧٠٠	٢٤,٢٢٤	أتعاب مهنية
—	٨,٧٤٧	لوازم كمبيوتر
٨,٨٢٧	٨,٦٧٧	ضيافة
٧,٥٢٢	٣,٠١٣	مكافآت نهاية الخدمة
٦,٥٧٦	٤,٣٩٩	دعاية وإعلان
٧,١٩٩	٣١,٢٥٢	أخرى
<u>٦٩٠,٨٩٥</u>	<u>٩٠٦,٠٩٨</u>	

١٤ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٩١,٣٣٨	١٨٦,١٦٤	ربح السنة بعد الضريبة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٣٠	٠,٠٦٢	

١٥ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للنصف الثاني من العام ٢٠٠٩ وللعام ٢٠١٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٦ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٢٦,٤٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

١٧ . الإلتزامات المحتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	كفالات بنكية
٥,٢١٥	—	قضايا

١٨ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم 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.

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 ووضع حدود ائتمانية لعملائها 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 تسويات استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات بنكية	٣٩١,٧٦٠	٤٢٣,٥٠١	٨١٥,٢٦١
ذمم دائنة	٨٥,٣١٠	—	٨٥,٣١٠
شيكات مؤجلة	٤٣١,٤٣٤	—	٤٣١,٤٣٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	٦٨٧,١٠٠	—	٦٨٧,١٠٠
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٢,٠٦٩	—	٣٣٢,٠٦٩
	١,٩٢٧,٦٧٣	٤٢٣,٥٠١	٢,٣٥١,١٧٤

٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات بنكية	٢٣١,٠٧٩	٤١٠,٠٠٠	٦٤١,٠٧٩
ذمم دائنة	١٩٨,٣٣٥	—	١٩٨,٣٣٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	٣٧٥,٧٣٧	—	٣٧٥,٧٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٠٤,٥٢٦	—	٢٠٤,٥٢٦
	١,٠٠٩,٦٧٧	٤١٠,٠٠٠	١,٤١٩,٦٧٧

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

١٩ . إدارة 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، ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠١١	٢٠١٠
٨١٥,٢٦١	٦٤١,٠٧٩
٣,٣٠٧,١٤٢	٤,١٢٦,٧٣٣
%٢٥	%١٦

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية