



هاتف : ٥٣٣٧٢٦٧ - فاكس : ٥٣٣٧٨٥٩
ص.ب. : ١٠٠٢ - عمان ١١٨٢١ الأردن
Tel. 5337267 - Fax. 5337859
P.O. Box: 1002-Amman 11821
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

٢٠١٢/٣/٢٨

٢٤٧/٣/٢٠١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: دعوة اجتماع الهيئة العامة العادي والغير عادي .

حيث أن مجلس إداره الشركة قد قرر دعوه الهيئة العامة العاديه للإنعقاد لبحث جدول الاعمال حسب وقائع الدعوه المرفقة (والمزمع عقده بتاريخ ٢٠١٢/٤/١٩ في تمام الساعة السادسة مساءً في رحاب المدارس العصرية - خلدا ويلييه مباشرة إجتماع الهيئة العامة الغير العادية) فإنه يرجى حضوركم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

د . أسعد عبد الرحمن

المدارس العصرية

تأسست عام ١٩٩٤م ١٤١٤هـ

Al-Asriyya Schools

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان
٢٩ آذار ٢٠١٢
الرقم المتسلسل : ٢٩١٦
رقم الملف : ١١١/٣
الجهة المختصة :

مرفقات:

جدول أعمال الاجتماع (العادي والغير عادي)

تقرير مجلس الادارة

الميزانية العمومية والقوائم المالية كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١

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

التقرير السنوي

للعام ٢٠١١



حضرات المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد،،،

أشكركم على حضوركم الكريم وأرحب بكم في اجتماعنا هذا، ويسرني أن أقدم لكم بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة تقرير عن نتائج أعمال الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص (م.ع.م) بعد قيام مدقق الحسابات القانوني (السادة المهنيون العرب) بإجراء عملية التدقيق لحسابات الشركة.

الأخوات والأخوة الكرام،،،

لماذا تميزت المدارس العصرية؟ لماذا الازدحام الشديد على المدارس العصرية؟

ففي كل عام نضطر ونحن متالمون أن نقفل الباب أمام كثير ممن يأتي رغباً في الالتحاق... سؤال يطرح نفسه، وإذا كان ولا بد من الإجابة عن هذا السؤال فنقول وبالله التوفيق:

- العصرية مدرسة أخذت على عاتقها عهداً أن تكون في المقدمة، ورفعت شعاراً حفظه الجميع "معاً نحو القمة" وانطلقت منذ اللحظة الأولى تسابق الزمن متجهة نحو هدفها الذي رسمته لنفسها بجد واجتهاد ومثابرة وعزم. فلم تألو جهداً في تأهيل طاقمها الذي قام بدوره على أحسن حال، وأثبت للجميع أنه على قدر المسؤولية، وإن بإمكانه أن يأتي بالجديد، وأن يبذل في إطار المتاح من الإمكانيات.
- ما يميز العصرية أن الجميع يعمل فيها بروح الفريق الواحد، الجميع يشعر بالانتماء إلى هذه الأسرة الكريمة التي تبادلهم الوفاء بالوفاء والحب بالحب.
- ما يميز العصرية أن فيها مجموعة كبيرة من الكفاءات وأصحاب الهمم العالية الذين لا يكتفون بما عندهم من معلومات ومعارف ومهارات، بل هم في تجدد دائم يبحثون عن الجديد لا لأنفسهم فقط بل ليفيدوا الآخرين... شعارهم "من لم يتجدد يتبدد، ومن لم يتقدم يتقادم".
- ما يميز العصرية أنها في تواصل دائم مع أولياء الأمور، وتأخذ ملاحظاتهم بعين الاعتبار وتعمل جاهدة على ترجمتها إلى واقع ملموس.
- كثيرة هي الأشياء التي تميزت بها المدارس العصرية، ولكننا نقول ومن باب الأمانة أنه لولا تميز أبنائنا الطلاب وجدهم ومثابرتهم وحرصهم على الارتقاء بأنفسهم، ولولا تفاعل أولياء الأمور أولاً وأخيراً ما حققنا شيئاً يذكر.

ومع هذا كله فإننا ما نزال في وسط الطريق سائرين سوياً، نحو قمة الهدف الذي رسمناه لأنفسنا من بداية الطريق، وإننا نعتبر أفضل سفراء للمدارس العصرية هم الخريجون الذين نشمن مساهمتهم اقيمة ونعترف بدورهم الفعال في انتشار رسالتنا وندين لهم بنجاحاتنا.

وإننا واثقون من صحة المبدأ ونبل ومصداقية الهدف.

رئيس مجلس الإدارة

أكرم عبد اللطيف جراب



ب - تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2011/12/31

أ . أنشطة الشركة الرئيسة:

تملك و إدارة المدارس الخاصة من مرحلة الروضة ولغاية المرحلة الثانوية (بنظامي التدريس الوطني الأردني والبريطاني IGCSE). والشركة هي المالك الوحيد للمدارس العصرية .

ب. مقر الشركة ومكان إقامتها:

المملكة الأردنية الهاشمية . عمان . خلدا . حي الصالحين . شارع جورج عكارشة

ج. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة: 6798266 ديناراً أردنياً.

2. لا يوجد للشركة شركات تابعة .



3.أ. نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة وخبراتهم ومؤهلاتهم :

الاسم	المنصب	تاريخ الميلاد	الخبرات	المؤهل العلمي
السيد أكرم عبد اللطيف جراب	رئيس مجلس الإدارة	1948	رئيس مجلس إدارة بنك القدس فلسطين	ماجستير إدارة أعمال/بكالوريوس صيدلة
			رئيس مجلس إدارة الشركة العربية للملوم (جامعة قاسيون) سوريا.	
			عضو مجلس إدارة شركة دار الدواء م.ع	
			عضو مجلس إدارة العربية للفنادق فلسطين	
السيد يعقوب عادل ناصر الدين نائب الرئيس		1954	عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية لصناعة الأنابيب ماجستير إدارة الأعمال المساهمة العامة	
السيد عصام يعقوب قموة	عضو	1941	عضو مجلس إدارة الشركة العربية لصناعات الكوابل والأسلاك الكهربائية م.ع عضو مجلس إدارة الشركة الوطنية للصناعات الهندسية المتعددة المساهمة العامة	بكالوريوس هندسة مدنية
السيد عبد الحميد محمد العطاري	عضو	1938	عضو مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار للخدمات المالية المساهمة العامة	بكالوريوس محاسبة
السيد صالح جبر إحميد	عضو	1948	عضو مجلس إدارة بنك القدس - فلسطين عضو مجلس إدارة شركة ميثاق	بكالوريوس محاسبة
السيد بسام ادهم طاهر حجاوي	عضو	1945	رجل أعمال	بكالوريوس آداب
السيدة صبحية خرينو المعاني	عضو	1931	سيدة أعمال	دبلوم تربية
أ.د. أسعد محمد عبد الرحمن الرئيس التنفيذي	رئيس	1944	خبرة طويلة في إدارة المؤسسات والتدريس في الجامعات	دكتوراه علوم سياسية والإدارة
و.عضو مجلس إدارة				



المدارس العصرية

Al - Asriyya Schools

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

مسجلة برقم 461 بتاريخ 2009/8/6

هاتف : 5337267 - فاكس : 5337859
ص.ب. : 1002 - عمان 11821 الأردن
Tel. 5337267 - Fax. 5337859
P O-Box: 1002-Amman 11821
com.yahoo@E-Mail: asriyya

4. أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم.

الاسم	المنصب	تاريخ الميلاد	المؤهل العلمي	الخبرات العملية
قاسم فريد الخطيب	مدير مالي	1979	بكالوريوس محاسبة	رئيس قسم المحاسبة في الشركة الاولى للتمويل المدير المالي في الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص حاليا

5. أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

الاسم	عدد الأسهم كما في 2010/12/31	بالنسبة %	عدد الأسهم كما في 2011/12/31	بالنسبة %
أكرم عبد اللطيف جراب	466839	%15	466839	%15
اسعد محمد أسعد عبد الرحمن	195836	%6	195836	%6
يعقوب عادل ناصر الدين	136077	%4.5	136077	%4.5
كمال جبر احميد	128549	%4.02	128546	%4.02
صالح جبر احميد	128549	%4.02	128546	%4.02
نانلة فايز الوعري	121876	%4	121876	%4

6. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها.

تمتلك الشركة واحدة من أفضل المدارس الخاصة وتتمتع بسمعه طيبة ومستوى أكاديمي مميز، وحيث تم إنشاؤها على مساحة ارض نحو 20 دونم وربع الدونم ومساحة بناء 11800 م وبطاقة استيعابية 1400 طالب وطالبة فقط، لذلك فإن وضعها التنافسي جيد ضمن قطاع نشاطها .

7. درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا.

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
1.	مكتبة كشكول	%7



2.	مصنع ماسة للألبسة الجاهزة والتريكو	4%
----	------------------------------------	----

8. لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

9. لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو قدرتها التنافسية .

10. أ . الهيكل التنظيمي للشركة (مرفق)

ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم:

عدد الموظفين في المدارس	عدد الموظفين في الشركة	المؤهل العلمي
2	1	دكتوراه
24	-	ماجستير
8	-	دبلوم سنتين بعد البكالوريوس
1	-	دبلوم عال سنة بعد البكالوريوس
125	2	بكالوريوس
52	-	معاهد متوسطة
11		توجيهي فما دون

ج. برامج التأهيل والتدريب التي قدمت لموظفي الشركة خلال العام 2011.

عدد المشاركين	اسم الدورة
18	كيف اروي قصة ما قبل النوم لطفلي
18	كيف تكتب قصة للأطفال
27	مؤتمر المعلمين العشرين

11. لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها خلال السنة اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.



12. لا يوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية للعام 2011 ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة .

13. السلسلة الزمنية للأرباح المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين:

تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من 2009/1/1 وتم تسجيلها تحت الرقم (461) بتاريخ 2009/8/6 وفي ما يلي بيان الأرباح للسنوات السابقة للتحويل:

البيان/ السنة	2006	2007	2008	2009
الربح قبل المخصصات	182168	405832	397373	158624
الربح بعد المخصصات	182168	373274	347373	85762
نسبة الربح الموزع	-	-	%15	%5
نسبة العائد على رأس المال	%6.072	%12.42	%11.57	0.28
صافي حقوق المساهمين	3182168	3555442	3799633	3885395

* بيان الارباح للسنة المنتهية في 2010/12/31 وبيان الارباح للسنة المنتهية في 2011/12/31

البيان / السنة	2010	2011
الربح قبل المخصصات	525747	291487
الربح بعد المخصصات	391338	186164
نسبة الربح الموزع	%12	-
نسبة العائد على راس المال	%13	%6.2
صافي حقوق المساهمين	4126733	3307142

*الأرباح النقدية الموزعة خلال السنوات السابقة ولنهاية سنة 2011 بلغت 960000 د. الأولى بواقع 15% والثانية 5% والثالثة 12%

*لم تقم الشركة بتوزيع أسهم مجانية



14. تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

سنة 2011	سنة 2010	البيان
دينار	دينار	مجموع الديون
815261	641079	مجموع حقوق الملكية
<u>3307142</u>	<u>4126733</u>	نسبة المديونية الى حقوق الملكية
% 25	%16	

15. التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل:

أولاً : ابتداء من السنة الدراسية القادمة 2011/2010 تم افتتاح البرنامج الدولي للمرحلة الأساسية .
ثانياً: متابعة تحضير متطلبات الاعتماد للمدارس لتوسع في البرامج الأجنبية.
ثالثاً: التخطيط لزيادة الطاقة الاستيعابية للمدارس.

رابعاً: السعي لتحقيق أعداد الطلاب في السنوات القادمة بناء على خطط إستراتيجية لتصبح على النحو التالي

البيان / السنة / 2010/2009	2011 / 2010	2012 / 2011	2013 / 2012	2014 / 2013
عدد الطلاب	1191	1285	1350	1400

16. مقدار أتعاب تدقيق حسابات الشركة :

مدققو حسابات الشركة السادة المهنيون العرب (جرانت ثورنتون الاردن) وقد بلغت أتعاب شركة التدقيق للسنة المنتهية في 2011/12/31 ستة آلاف دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات.

17. أ. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	المنصب	عدد الأسهم كما في 2010/12/31	2011/12/31
أكرم عبد اللطيف حسن جراب	رئيس مجلس الإدارة	466839	466839
يعقوب عادل عبد المنعم ناصر الدين	نائب الرئيس	136077	136077
أ.د أسعد محمد عبد الرحمن	عضو/ الرئيس التنفيذي	195836	195836
صالح جبر احمد احمد	عضو	128549	128549
عصام يعقوب موسى قموة	عضو	83871	83871
عبد الحميد محمد عبد الحميد العطاري	عضو	63000	63000
عبد الرحمن نمر محمد العريدي	عضو	61197	61197
صبحية علي بدوي خرينو	عضو	48156	48156
بسام أدهم طاهر الحجاوي	عضو	<u>41738</u>	<u>41738</u>
المجموع		<u>1168263</u>	<u>1168263</u>



ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا: سنة 2010/12/31 و 2011/12/31

على التوالي

الاسم	المنصب	عدد الأسهم 2010	عدد الأسهم 2011
أ.د. أسعد عبد الرحمن	الرئيس التنفيذي / عضو مجلس الإدارة	195836	195836
قاسم فريد الخطيب	مدير مالي	لا يوجد	لا يوجد

ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا (الزوجة والأولاد القصر فقط) سنة 2009 و 2010 على التوالي

الاسم	المنصب	صلة القرابة	الاسم	عدد الأسهم 2010	عدد الأسهم 2011
السيد يعقوب عادل ناصر الدين	نائب الرئيس	زوجة	سناء علي شقوارة	18929	18929
د. أسعد محمد أسعد عبد الرحمن	الرئيس التنفيذي	زوجة	مي محمود السمرة	23141	23141

ولا يوجد أسهم مملوكة لأقارب أشخاص الإدارة العليا باستثناء الرئيس التنفيذي .

د. لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم.

18. أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

* حصل كلا من رئيس مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية 2011 على بدل تنقل بمبلغ مائتان وخمسون دينارا شهريا لكل منهم ، وحصل كلا من الرئيس وأعضاء المجلس والرئيس التنفيذي

(عضو مجلس الإدارة) على مبلغ إجمالي بلغ 39134 دينار خلال سنة 2011 وذلك عن مكافئة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية 2010.

• الرئيس التنفيذي (عضو مجلس الإدارة) أ.د. أسعد عبد الرحمن ، حيث يمنح مكافأة يقدرها مجلس الإدارة استنادا الى انجازاته وإنجازاته وأدائه في خدمة الشركة والمدارس و قد بلغت خلال السنة المالية لعام 2011

(19640 د.أ) .

ب. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

الاسم	المنصب	الراتب السنوي الإجمالي	إجمالي المزايا السنوية
قاسم الخطيب	مدير مالي	6300	-

19. التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية: لا توجد أي تبرعات أو منح .

20. لا يوجد أي مشاريع أو ارتباطات لعقود ومشاريع عقدتها الشركة مع شركات ذات صلة برئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

21. أ. دأبت الشركة في حماية البيئة من خلال عملية التدوير للأوراق المستخدمة في مدارسها والشركة ممثلة بمدارسها عضو في جمعية حماية البيئة الأردنية.

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

لخدمة المجتمع المحلي أسست الشركة منتدى العصرية الثقافي التابع لمشروع المدارس العصرية سنة 2003 والهدف منه نشر الثقافة، واستضاف المنتدى منذ تأسيسه ولغاية الآن نخبة متميزة من رجالات الأردن والعرب .

22. الانجازات التي حققتها الشركة والاحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية ، تم توسعة مبنى المرحلة الاساسية بكلفة مالية 186000 دينار بمساحة 683 متر مربع.

23. لا يوجد وصف لاي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها مع الاشارة الى الفترة التي يسري عليها ذلك .

ج. الإقرارات:

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية

2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي:

رئيس مجلس الإدارة

أكرم جراب



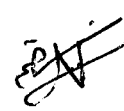
الرئيس التنفيذي

أ.د. : اسعد عبد الرحمن



المدير المالي

قاسم الخطيب





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

- بحث جدول الأعمال اجتماع الهيئة العامة المبين تالياً واتخاذ القرارات المناسبة بخصوص ذلك :
- ١ - تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادية السابق .
 - ٢ - مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة وأوجه نشاطها ومركزها المالي والخطة المستقبلية للشركة .
 - ٣ - تلاوة تقرير مدقق الحسابات ومناقشته .
 - ٤ - مناقشة ميزانية الشركة وحساب أرباحها وخسائرها وتدفقاتها النقدية كما هي في ٢٠١١/١٢/٣١ والمصادقة عليها .
 - ٥ - انتخاب مدقق حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٢ وتحديد أتعابه أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدها .
 - ٦ - أية أمور أخرى سنداً لأحكام المادة (١٧١) من قانون الشركات .



جدول أعمال الهيئة العامة الغير عادي

- ١ - تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة عامة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ضمن ما يسمح به القانون وذلك لما تتمتع به الشركة ذات المسؤولية المحدودة من تقليص للتكاليف ومرونة في اعداد البيانات المالية ولرغبة بعض الشركاء في ضخ سيولة نقدية في الشركة لغايات تسير اعمالها ولكون إدراج أسهم الشركة ليس من مصلحة المساهمين في الوقت الحالي في سوق عمان المالي .
- ٢ - تفويض مجلس الإدارة تفويضاً مطلقاً لتنفيذ ما ورد أعلاه واستكمال الإجراءات حسب القانون .
- راجين الحضور أو توكيل من تشاءون عنكم من المساهمين بموجب قسيمة التوكيل المبينة أدناه وفقاً لأحكام القانون .

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 المالية)

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 مدققي الحسابات المستقلين

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

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص للمساهمة 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 مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قولنا 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 بَيِّنَات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق للمختارة 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 إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إيداء 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 اعتقادنا أن بَيِّنَات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإيداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بدقة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص للمساهمة 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

تحفظ 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 جرانت ثورنتون)

عمان في ١٧ آذار ٢٠١٢

الشركة العربية الحديثة للتطوير للخاص
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	نم 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 والمنفوع
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		نم داتنة
—	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

الشركة العربية الحديثة للتطوير الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ليوضح	
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
(بالبندول الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إجمالي إيجاري	رأس المال المطروح	
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	-	إجمالي إيجاري
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	-	إجمالي إيجاري
٤,١٢٦,٧٣٣	٩٢٠,٥٣٤	٢٠٦,١٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١

* يمثل هذا البلد فترات نقص نسم أولياء أمور طلبة تلبية عن عدم إثبات بعض الخصومات والمنح الدراسية بشكل صحيح خلال السنوات السابقة.

لن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءا من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

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

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢٥,٧٤٧	٢٩١,٤٨٧	التكاليف النقدية من عمليات التشغيل
٢١٥,٣٧٤	٢٢٩,٧٤٧	ربح السنة قبل الضريبة
—	٢,٥٦٧	استهلاكات
٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص زي وكتب مدرسية متقادمة
		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(٢٠,٩٨٣)	(١٢٣,٦٥٢)	شيكات برسم التحصيل
(٢٣٤,١٩٩)	(٢٨٦,٤٣٣)	نمم مدينة
(٨,٨٦٥)	(١٧,١٩٤)	لوازم مدرسية
(٣٠٥,٠٢٥)	(٢٥,٠٧١)	أرصدة مدينة أخرى
١٤٩,٦٥٤	(١١٣,٠٢٥)	نمم دائنة
١٧٠,٨٠٠	٣١١,٣٦٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
—	٤٣١,٤٣٤	شيكات موزلة
٥٤,٧٦٦	١٥٩,١٩٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٠١,٠٤٦)	(١٣٦,٩٧٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٥٢٧,٢٢٣	٦٤٣,٤٤٣	صافي التكاليف النقدية من عمليات التشغيل
		التكاليف النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٣٨,٩١٢)	(٤٥٢,١١٥)	ممتلكات ومعدات
		التكاليف النقدية من عمليات التمويل
(٣٣,٣٤٠)	١٧٤,١٨٢	تسهيلات بنكية
(١٥٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٨٣,٣٤٠)	(١٨٥,٨١٨)	صافي التكاليف 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 للتطعيم الخاص
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية الحديثة للتطعيم 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 وإدارة وإدارة كافة أنواع المدارس بجميع مراحلها ودور الحضنة 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 ملزمة المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الانصاف من 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 ، وتوقع 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)	الصلوات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الاصحاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس قيمة العملة	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 أخذ خسارة التكني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تكني في قيمتها ويتم أخذ هذا التكني في بيان الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قبلية 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 (بإستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%	ثلاث 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 التكني 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 للتسجيل 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

تحسب 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 (تكملة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

٣ . ممتلكات ومعدات

المجموع	العمري	كثت والأصول	أجهزة ومعدات مكتبية وكمبيوتر	وسائط النقل	مباني	أثاث
٦,٢٤٦,٢٥١	٢٩٨,٢٥٨	٣٦٧,٩٨٠	٥٨٢,٨٥١	٥٢٩,٧٣٤	٣,٦٥٩,٧٠٠	٩٠٦,٦٢٨
٤٥٢,١١٥	٨,٠٢٣	٣٥,٥٥٢	١١٧,٣٦٢	٤٣,٠٠٠	٢٤٨,١٧٨	—
٦,٧٩٨,٣٦٦	٣٠٦,٢٨١	٤٠٣,٥٣٢	٧٠١,٢١٣	٥٧٢,٧٣٤	٣,٩٠٧,٨٧٨	٩٠٦,٦٢٨
٢,١٠٤,١٥٢	٢٦٧,٠٣٢	٢٤٢,٦٥٩	٣٦٩,٣٤٤	٤٤٢,٢٠٨	٦٨١,٩٠٩	—
٢٢٩,٧٤٧	١٢,٥٩٤	٣٠,٦٦٧	٦٧,٨٦٥	٤٤,٠٩٥	٧٤,٥٢٦	—
٢,٢٣٣,٨٩٩	٢٧٩,٦٢٦	٢٧٣,٣٢٦	٤٣٧,٢٠٩	٤٨٦,٣٠٣	٧٥٦,٤٣٥	—
٤,٤٦٤,٤٦٧	٢٦,٧٥٥	٢٩,٢٠٦	٢٦٤,٠٠٤	٨٦,٤٣١	٣,١٥١,٤٤٣	٩٠٦,٦٢٨
٦,٠٠٧,٣٣٤	٢٩١,٥٩٦	٢٤٦,١٩١	٤٨٢,٧٦٠	٥٢٩,٧٣٤	٣,٤٤٩,٤٣٠	٩٠٦,٦٢٨
٣٣٨,٩١٢	٦,٧٦٢	٢١,٧٨٩	١٠٠,٠٩١	—	٢١٠,٢٧٠	—
٦,٣٤٦,٢٥١	٢٩٨,٣٥٨	٢٦٧,٩٨٠	٥٨٢,٨٥١	٥٢٩,٧٣٤	٣,٦٥٩,٧٠٠	٩٠٦,٦٢٨
١,٨٨٨,٧٧٨	٢٥٨,٣٦٩	٢١٥,١٥٩	٢١٤,١٤٧	٣٨٩,٧٣٤	٦١١,٨٦٩	—
٢١٥,٣٧٤	٨,٦٦٢	٢٨,٥٠٠	٥٥,١٩٧	٥٢,٩٧٤	٧٠,٠٤٠	—
٢,١٠٤,١٥٢	٢٦٧,٠٣٢	٢٤٢,٦٥٩	٣٦٩,٣٤٤	٤٤٢,٢٠٨	٦٨١,٩٠٩	—
٤,٢٤٢,٠٩٩	٢٦,٢٢٦	٢٤,٢٢١	٢١٤,٥٠٧	٨٧,٥٢٦	٢,٩٧٧,٧٩١	٩٠٦,٦٢٨

الكلفة:
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
اضافات
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
اضافات
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 . لوازم مدرسية

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

زي وكتب مدرسية
مخصص زي وكتب مدرسية متقلما

٥ . نهم مدينة

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

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

فيما يلي تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص النهم 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 مقدما
٥,٧٦٤	٤٣,٠٧٨	نعم 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	للصلة	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.

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

١٠. أرصدة دفقة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٧,٩٩٦	٩٣,٤٤٠	تأمينات طلبة 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 للبحث 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 ولزى للمدرسي
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 وإنترنت
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
١,٦٤٥,٤٠٧	١,٩٦٥,٩٩٦	

١٣ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٢٢,٤٠٠	٤٧٥,٨١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٨١,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	نعم مشكوك في تحصيلها
٥٢,٦١٤	٨٢,١٥٧	تأمين
—	٣٩,١٣٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تقاعلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٨٧٠	١٠٤,١٣٣	صيانة
٢٦,٤٦٠	٦٧,٠٦٤	رسوم حكومية وطوابع وارداك
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
٦٩٠,٨٩٥	٩٠٦,٠٩٨	

١٤ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٠	٢٠١١	ربح السنة بعد الضريبة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٩١,٣٣٨	١٨٦,١٦٤	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
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 بفترة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١١ وفقا لفقون 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	كفالات بنكية قضايا
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	
٥,٢١٥	-	

١٨ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والتفد في الصندوق والنم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية للتسهيلات الممنوحة من البنوك والنم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها التقديرية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 والنم 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 لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتبع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أسس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات بنكية	٣٩١,٧٦٠	٤٢٣,٥٠١	٨١٥,٢٦١
نعم دائنة	٨٥,٣١٠	—	٨٥,٣١٠
شيكات مؤجلة	٤٣١,٤٣٤	—	٤٣١,٤٣٤
إيرادات مقبوضة مقدما	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
نعم دائنة	١٩٨,٣٣٥	—	١٩٨,٣٣٥
إيرادات مقبوضة مقدما	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:

٢٠١٠	٢٠١١	مجموع الديون
٦٤١,٠٧٩	٨١٥,٢٦١	مجموع حقوق الملكية
٤,١٢٦,٧٣٣	٣,٣٠٧,١٤٢	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية
%١٦	%٢٥	