

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 2013

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
2-3	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 أيلول 2013 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة ب)
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة ج)
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة د)
7-8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة هـ)
9-18	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

587 13 05

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة و قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 7 تشرين الاول 2013

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

كما في 30 أيلول 2013

(مراجعة غير مدققة) - قائمة أ

	ايضاح	30 أيلول 2013	31 كانون الاول 2012
		دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية في الشركات الزميلة	4	42,412,099	30,769,463
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		84,200	82,200
الممتلكات والمعدات - بالصافي	5	45,389,908	47,017,732
مشاريع تحت التنفيذ		765,633	35,527
الموجودات غير الملموسة - بالصافي		141,348	137,674
مجموع الموجودات غير المتداولة		88,793,188	78,042,596
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		359,258	5,668,382
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي		10,415,024	10,543,819
ذمم اطراف ذات علاقة	13أ	613,405	793,319
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		2,440,142	419,335
البضاعة في المستودعات		1,697,967	1,753,285
اعتماد لشراء ممتلكات ومعدات / بحث علمي		-	606,782
الاعتمادات المستندية		24,423	2,994
الحسابات المدينة المتنوعة		1,594,242	1,791,801
مجموع الموجودات المتداولة		17,144,461	21,579,717
مجموع الموجودات		105,937,649	99,622,313

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

كما في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة) - قائمة أ

	30 أيلول 2013	31 كانون الاول 2012
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>	دينار اردني	دينار اردني
<u>حقوق الملكية وحقوق غير المسيطرين</u>	(مراجعة)	(مدققة)
رأس المال	40,500,000	40,500,000
الاحتياطي الاجباري	10,125,000	10,125,000
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	5,977,604	2,752,790
الاسهم المملوكة من الشركة التابعة	(4,725,544)	(3,985,894)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	6 20,740,411	19,209,896
<u>حقوق الملكية العائد للمساهمين</u>	<u>72,617,471</u>	<u>68,601,792</u>
حقوق غير المسيطرين	7 9,535,093	9,356,362
<u>مجموع حقوق الملكية وحقوق غير المسيطرين</u>	<u>82,152,564</u>	<u>77,958,154</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>		
الشيكات المؤجلة - طويلة الأجل	-	18,251
<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>	<u>-</u>	<u>18,251</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
البنوك الدائنة	5,091,348	5,956,361
الذمم الدائنة	4,239,987	4,289,317
ذمم اطراف ذات علاقة	13 ب 91,958	112,916
الشيكات المؤجلة - قصيرة الأجل	106,866	284,376
الايرادات المقبوضة مقدماً	10,612,254	5,798,659
مخصص ضريبة الدخل	8 940,105	2,191,086
تأمينات الطلاب المستردة	218,521	233,121
الحسابات الدائنة المتنوعة	2,484,046	2,066,039
القروض - قصيرة الاجل	9 -	714,033
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>	<u>23,785,085</u>	<u>21,645,908</u>
<u>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات وحقوق غير المسيطرين</u>	<u>105,937,649</u>	<u>99,622,313</u>

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة) - قائمة ب

	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 أيلول 2013	30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	30 أيلول 2012
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايادات	30,931,179	33,333,181	8,395,500	7,797,111
10 ينزل : مصاريف التشغيل	(20,294,741)	(20,437,306)	(6,927,664)	(6,259,981)
مجمّل ربح الفترة	10,636,438	12,895,875	1,467,836	1,537,130
11 المصاريف الادارية والعمومية	(3,684,162)	(3,531,528)	(1,187,125)	(1,327,031)
الاستهلاكات الادارية	(690,800)	(686,058)	(233,671)	(229,952)
فوائد وعمولات بنكية	(495,095)	(299,739)	(198,072)	(147,342)
ديون مشكوك في تحصيلها	(180,000)	(1,430,000)	(60,000)	(60,000)
رسوم واتعاب قضايا	(22,500)	(22,500)	(22,500)	20,482
حصة الشركة في ارباح الشركات الزميلة	3,358,412	1,785,966	197,186	70,434
(خسائر) غير محققة من الموجودات المالية	193,933	(164,933)	53,473	(80,821)
بالقيمة العادلة - قائمة الدخل				
الايادات الاخرى	965,072	935,140	246,544	216,567
ربح الفترة قبل الضريبة	10,081,298	9,482,223	263,671	(533)
ضريبة الدخل	(959,334)	(1,313,911)	892	(17,771)
ربح الفترة بعد الضريبة	9,121,964	8,168,312	264,563	(18,304)
العائد الى :				
مساهمي الشركة (قائمة ج)	8,878,621	7,637,842	234,116	61,462
حقوق غير المسيطرين	243,343	530,470	30,447	(79,766)
المجموع	9,121,964	8,168,312	264,563	(18,304)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
12 حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.219	0.189	0.006	0.002

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

(مراجعة غير مدققة) - قائمة ج

	للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة (قائمة ب)	8,878,621	7,637,842	234,116	61,462
يضاف بنود الدخل الشامل الآخر				
احتياطي القيمة العادلة - بالصافي	3,224,814	2,450,998	1,375,452	1,089,698
(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	-	(6,653)	-	(1)
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة د)	12,103,435	10,082,187	1,609,568	1,151,159
العائد الى:				
مساهمي الشركة	11,860,092	9,551,717	1,321,575	1,230,925
حقوق غير المسيطرين	243,343	530,470	30,447	(79,766)
المجموع	12,103,435	10,082,187	1,352,022	1,151,159

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموزعة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة د

البيان	الأرباح المدورة										
	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	اسهم مملوكة من شركة تابعة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	المحقق * الأرباح غير المحققة	دينار اردني	المجموع	دينار اردني	دينار اردني	حقوق غير المسيطرين
رأس المال	40,500,000	10,120,885	184,875	(3,287,335)	10,608,301	3,081,590	13,689,891	61,208,316	8,439,184	-	69,647,500
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	40,500,000	10,120,885	184,875	(3,287,335)	10,608,301	3,081,590	13,689,891	61,208,316	8,439,184	-	69,647,500
إيرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	38,273	-	38,273	38,273	-	-	38,273
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	73,777	73,777	73,777	-	-	73,777
الرصيد الافتتاحي المعدل	40,500,000	10,120,885	184,875	(3,287,335)	10,646,574	3,155,367	13,801,941	61,320,366	8,439,184	-	69,759,550
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	5,851,876	1,785,966	7,637,842	7,637,842	-	-	7,637,842
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	2,450,998	-	(6,653)	-	(6,653)	2,450,998	-	-	2,450,998
(خسائر) بيع موجودات مالية	-	-	-	-	-	-	-	(6,653)	-	-	(6,653)
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	-	-	2,450,998	-	5,845,223	1,785,966	7,631,189	10,082,187	-	-	10,082,187
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	(575,284)	-	-	(575,284)	-	-	(575,284)
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	800,319	-	800,319
أرباح موزعة على المساهمين (إيضاح 6)	-	-	-	-	(8,100,000)	-	(8,100,000)	(8,100,000)	-	-	(8,100,000)
الرصيد في 30 أيلول 2012	40,500,000	10,120,885	2,635,873	(3,862,619)	8,391,797	4,941,333	13,333,130	62,727,269	9,239,503	-	71,966,772
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 - مدققة (قائمة أ)	40,500,000	10,125,000	2,752,790	(3,985,894)	13,149,949	6,059,947	19,209,896	68,601,792	9,356,362	-	77,958,154
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	8,263	-	8,263	8,263	-	-	8,263
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	743,631	743,631	743,631	-	-	743,631
الرصيد الافتتاحي المعدل	40,500,000	10,120,885	2,752,790	(3,985,894)	13,158,212	6,803,578	19,961,790	69,353,686	9,356,362	-	78,710,048
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	5,520,209	3,358,412	8,878,621	8,878,621	-	-	8,878,621
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	3,224,814	-	-	-	-	3,224,814	-	-	3,224,814
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	-	-	3,224,814	-	5,520,209	3,358,412	8,878,621	12,103,435	-	-	12,103,435
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	(739,650)	-	-	(739,650)	-	-	(739,650)
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-	178,731	-	178,731
أرباح موزعة على المساهمين (إيضاح 6)	-	-	-	-	(8,100,000)	-	(8,100,000)	(8,100,000)	-	-	(8,100,000)
الرصيد في 30 أيلول 2013 - مراجعة (قائمة أ)	40,500,000	10,125,000	5,977,604	(4,725,544)	10,578,421	10,161,990	20,740,411	73,357,121	9,535,093	-	82,152,564

* تشمل هذا البند مبلغ 1,532,575 دينار اردني و الذي يمثل احتياطيات و علاوة الإصدار للشركة التابعة (شركة مستشفى ابن الهيثم) (الاحتياطي الاجباري بقيمة 364,597 دينار اردني والاحتياطي الاختياري بقيمة 46,276 دينار اردني و علاوة الإصدار بقيمة 1,121,701 دينار اردني).

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تتشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة
للمشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

(مراجعة غير مدققة) - قائمة

ايضاح	30 ايلول 2013 دينار اردني	30 ايلول 2012 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	10,081,298	9,482,223
(خسائر) بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	-	(6,653)
الاستهلاكات والاطفاءات	3,243,634	3,203,583
الديون المشكوك في تحصيلها	180,000	1,430,000
(مصاريف) ايرادات سنوات سابقة	8,263	38,273
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	743,631	73,777
الربح التشغيلي قبل التغيير في بنود راس المال العامل	14,256,826	14,221,203
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	128,709	(3,327,493)
البضاعة في المستودعات	55,318	100,870
الاعتمادات المستندية	(21,429)	(2,085)
اعتماد لشراء ممتلكات ومعدات / بحث علمي	606,782	-
الحسابات المدينة المتنوعة	197,559	(417,805)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة	(266,049)	1,653,083
الارادات المقبوضة مقدماً	4,813,595	5,709,694
تأمينات الطلاب المستردة	(14,600)	(31,801)
الحسابات الدائنة المتنوعة	418,007	107,366
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	20,174,718	18,013,032
الضريبة المدفوعة	8 (2,210,315)	(2,100,797)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	17,964,403	15,912,235

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

تابع - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013

(مراجعة غير مدققة) - قائمة

	30 ايلول 2013 دينار اردني	30 ايلول 2012 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة	(1,619,484)	(7,754,843)
الموجودات المالية في شركات زميلة وبالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	(8,419,822)	(1,062,179)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - قائمة الدخل	(2,020,807)	(48,736)
مشاريع تحت التنفيذ	(730,106)	(3,604)
دفعات مقدمة على حساب شراء ممتلكات ومعدات	-	600,000
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	<u>(12,790,219)</u>	<u>(8,269,362)</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
حقوق غير المسيطرين	(64,612)	269,849
اسهم مملوكة من شركة تابعة	(739,650)	(575,284)
البنوك الدائنة	(865,013)	(1,795,767)
ارباح موزعة على المساهمين	(8,100,000)	(8,100,000)
القروض	(714,033)	(743,894)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	<u>(10,483,308)</u>	<u>(10,945,096)</u>
صافي (النقص) في رصيد النقد	(5,309,124)	(3,302,223)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,668,382	6,123,722
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	<u>359,258</u>	<u>2,821,499</u>

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 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 أن من غاياتها انشاء عدد من المراكز والمعاهد لتأهيل الطلاب المتحقيين بها للمراكز القيادية في مختلف الحقول العلمية والتدريبية والادائية .

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصالحتها 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 .

إن أسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار مدرجة في بورصة عمان - الأردن .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27 تشرين الاول 2013 ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

1-2 أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وشركة تابعة كما يلي :

اسم الشركة	كيان الشركة	رأس المال	نسبة الاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركة التابعة	القيمة الدفترية للاستثمار
شركة مستشفى ابن الهيثم	مساهمة عامة	دينار اردني 20,000,000	بالمائة 58.687	دينار اردني 342,630	دينار اردني 12,039,448

- ملخص الموجودات والمطلوبات وإيرادات وأرباح الشركة التابعة :

اسم الشركة	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	ربح الفترة
شركة مستشفى ابن الهيثم	دينار اردني 35,762,047	دينار اردني 12,685,339	دينار اردني 14,194,598	دينار اردني 583,826

- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الام والشركات التابعة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة ، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحد كبنود منفصل وفي المركز المالي الموحد كبنود منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة .
- في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركة التابعة بالتكلفة.

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

2-2 أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2012 , كما ان نتائج اعمال التسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 , كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

3-2 التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012.

4-2 استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هام لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة

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

الموجودات المالية في شركات زميلة

-4

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم سهم	نسبة التملك بالمائة	30 ايلول	31 كانون الاول
			2013	2012
			دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مدققة)
داخل الأردن				
الشركات المساهمة العامة (مدرجة)				
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	4,827,095	55.496	12,995,762	11,112,761
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2,168,108	46.000	1,911,328	1,574,745
شركة مدارس الاتحاد	6,246,489	41.643	6,943,905	6,954,694
الشركة الاولى للتمويل	8,163,047	23.323	9,492,020	6,329,058
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	5,461,561	15.830	5,165,806	-
القيمة العادلة			36,508,821	25,971,258
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)				
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية (ايضاح 4 ب)	45,810	44.912	360,192	360,193
الشركة الجامعة للبحث العلمي (ايضاح 4 ب)	6,000	20	6,000	6,000
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	4,399,091	48.879	5,412,029	4,306,955
القيمة العادلة			5,778,221	4,673,148
خارج الأردن				
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)				
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان (ايضاح 4 ب)	53,500	45	125,057	125,057
القيمة العادلة			125,057	125,057
المجموع الكلي			42,412,099	30,769,463

ب. يتم اظهار الاستثمار في الشركات المحدودة المسؤولية بالتكلفة لعدم امكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة.

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

5- الممتلكات والمعدات - بالصفى
يتألف هذا البند مما يلي:

الإرضى	المباني والإنشاءات	الأجهزة المخبرية والالات المكتبية	الأثاث والمفروشات	العدد والاموات	السيارات والناقلات	تجهيزات المختبرات	الوسائل التعليمية والايضاح	الكتب والدوريات	اخرى	شركات الري	محطة توليد الكهرباء	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
التكلفة												
التكلفة في بداية الفترة	8,930,712	26,374,016	5,527,723	344,394	3,070,762	24,745	401,802	2,724,996	92,477	24,693	151,191	92,273,066
إضافات الفترة	-	260,638	1,117,737	1,128	27,000	79,455	513	105,669	5,377	-	-	1,677,525
حذفات الفترة	-	(10,323)	(379,287)	(7,465)	(168,373)	-	(14,762)	(327)	-	(1,299)	-	(638,250)
التكلفة في نهاية الفترة	8,930,712	44,855,870	27,112,466	338,057	2,929,389	104,200	387,553	2,830,338	97,854	23,394	151,191	93,312,341
الاستهلاك المتراكم												
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	-	18,706,244	16,420,535	318,185	1,984,235	24,291	389,211	2,051,284	83,189	24,682	151,184	45,255,334
إضافات الفترة	-	1,384,332	1,441,426	8,094	171,867	6,542	3,449	66,504	5,301	-	-	3,209,984
حذفات الفترة	-	(10,322)	(284,473)	(7,403)	(168,369)	-	(14,737)	(123)	-	(1,298)	-	(542,885)
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	-	20,080,254	17,577,488	318,876	1,987,733	30,833	377,923	2,117,665	88,490	23,384	151,184	47,922,433
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2013 (مراجعة)	8,930,712	24,775,616	9,534,978	19,181	941,656	73,367	9,630	712,673	9,364	10	7	45,389,908
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2012 (مقنة)	8,930,712	25,899,311	9,953,481	26,209	1,086,527	454	12,591	673,712	9,288	11	7	47,017,732

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

6- **الارباح المدورة**

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	19,209,896	13,689,891
ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة	8,263	(50,811)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	(95,416)
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	743,631	47,487
الرصيد الافتتاحي المعدل	19,961,790	13,591,151
ربح الفترة / السنة بعد الضريبة	8,878,621	13,729,512
(خسائر) بيع موجودات مالية	-	(6,652)
ارباح موزعة على المساهمين	(8,100,000)	(8,100,000)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	(4,115)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	20,740,411	19,209,896

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 6 نيسان 2013 الموافقة على توزيع ارباح نقدية لعام 2012 بنسبة 20% من رأس المال و بقيمة 8,100,000 دينار اردني (نسبة 20% و بقيمة 8,100,000 دينار اردني لعام 2011) .

7- **حقوق غير المسيطرين**

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة الموجزة كبنء منفصل وفي المركز المالي الموحد الموجز كبنء منفصل عن حق ملكية اسهم الشركة .

8- **ضريبة الدخل**

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	30 أيلول 2013	31 كانون الاول 2012		
	شركة الدولية للتعليم والاستثمار	شركة مستشفى ابن الهيثم	المجموع	المجموع
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	1,878,338	312,748	2,191,086	1,865,222
ضريبة الدخل للفترة / السنة	881,990	77,344	959,334	2,345,014
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	-	-	-	(368,808)
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(1,878,338)	(331,977)	(2,210,315)	(1,650,342)
رصيد نهاية الفترة / السنة	881,990	58,115	940,105	2,191,086

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار لعام 2012 وقبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها بعد .

- تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مستشفى ابن الهيثم حتى 31 كانون الاول 2012.

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

9- القروض

تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الأول 2012		
	<u>قصير الاجل</u>	<u>طويل الاجل</u>	<u>قصير الاجل</u>	<u>طويل الاجل</u>
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مدققة)
بنك الاتحاد (ايضاح 9 ب 1)	-	-	149,785	-
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 9 ب 2)	-	-	564,248	-
البنك العربي (ايضاح 9 ب 3)	-	-	-	-
المجموع	-	-	714,033	-

ب. القروض

1- بنك الاتحاد

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم (الشركة التابعة) على تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد بتاريخ 21 تموز 2008 على شكل قرض نقدي بقيمة 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.75% سنويا و بموجب 60 قسط شهري قيمة كل منها 21,000 دينار اردني شاملاً الفوائد تبدأ بتاريخ 30 ايلول 2008 وتنتهي بتاريخ 31 آب 2013 وذلك بضمان اسم الشركة ، و قد تم تسديد القرض بالكامل خلال الفترة .

2- البنك الاهلي الاردني

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم (الشركة التابعة) على تسهيلات بنكية من البنك الاهلي الاردني على شكل قرض نقدي بقيمة 3,000,000 دينار اردني بفائدة 8.5% سنويا و بموجب 16 قسط ربع سنوي قيمة كل منها 187,500 دينار اردني غير شاملاً الفوائد تبدأ بتاريخ 30 ايلول 2009 على ان تسدد الفوائد شهرياً وذلك بضمان اسم الشركة ، و قد تم تسديد القرض بالكامل خلال الفترة .

3- البنك العربي

حصلت الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بتاريخ 5 ايار 2013 على تسهيلات بنكية من البنك العربي على شكل قرض نقدي متجدد بقيمة 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.375% سنويا و بدون عمولة و يسدد القرض بالكامل بحد اقصى ستة شهور من تاريخ استلام المبلغ من البنك شاملاً الفوائد حيث يستحق القرض في 5 تشرين الثاني 2013 وذلك بضمان اسم الشركة ، و قد تم تسديد القرض بالكامل خلال الفترة .

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

مصاريف التشغيل

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	6,041,960	5,914,422
مصاريف رواتب الثالث و الرابع عشر و الاجازات و العقود الخاصة	187,292	139,817
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	614,652	571,086
لوازم تدريس وبحث وابتعاث ونشاطات طلابية	584,548	429,676
مياه وكهرباء	440,865	391,387
صيانة	197,950	212,670
قرطاسية ومطبوعات	77,320	72,654
محروقات	297,116	246,469
تنقلات أعضاء مجلس الامناء	40,500	42,750
اعلانات وصحف ومجلات	127,366	25,677
هاتف وبريد وفاكس	46,645	31,088
ضيافة وتبرعات	427,193	309,923
رسوم اعتماد الكليات	123,000	118,000
مصاريف تأمين وترخيص	282,557	224,052
أتعاب مهنية	54,423	62,157
منفرقة	26,314	32,524
الاستهلاكات التشغيلية	2,552,834	2,517,525
تكلفة ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	5,572,692	6,103,548
تكلفة ايرادات المختبر	463,957	599,293
تكلفة ايرادات الاشعة	501,161	426,374
تكلفة ايرادات الصيدلية	1,634,396	1,966,214
المجموع	20,294,741	20,437,306

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

-11

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	1,605,266	1,361,433
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	111,715	106,677
مكافأة نهاية الخدمة	5,092	79,366
التأمين الصحي	44,440	36,587
صيانة	118,988	97,740
تأمين ورسوم ورخص حكومية	79,559	71,399
دعاية واعلان	84,030	49,587
قرطاسية ومطبوعات	84,161	103,613
هاتف وبريد وفاكس	44,790	38,161
تنقلات وسفر وتسويق	54,223	33,902
ضيافة وتبرعات	106,166	99,485
مياه وكهرباء ومحروقات	1,024,335	934,794
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	29,250	29,250
قضايا وأنعاب مهنية وقانونية	14,873	9,522
نظافة واخرى	116,512	154,856
ايجارات المكاتب	43,207	43,207
ضريبة دخل	20,510	23,593
منح دراسية	17,963	40,328
عمولات بيع وشراء اوراق مالية	21,500	-
مواد تموينية	32,969	-
مصاريف شهادات دولية	24,613	-
دراسات مركز الاعصاب	-	218,028
المجموع	3,684,162	3,531,528

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

-12 **حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة**

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني		دينار اردني	
ربح الفترة بعد الضريبة	8,878,621	7,637,842	234,116	387,817
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	40,500,000	40,500,000	40,500,000	40,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.219	0.189	0.006	0.010

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

-13 **المعاملات مع اطراف ذات علاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسين والشركات الزميلة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ. **فيما يلي ملخص الارصدة المدينة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :**

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شركة مدارس الاتحاد	25,766	166,407
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	1,385	-
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	333,374	82,178
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	1,134	138,302
الشركة الاولى للتمويل	8,605	105,472
شركة الماسية الكبرى للسيارات	35,533	35,532
الجامعة للبحث العلمي	8,132	8,132
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ	114,476	257,296
المركز الاستشاري الاردني للتنمية الادارية و بناء القدرات	85,000	-
المجموع	613,405	793,319

ب. **فيما يلي ملخص الارصدة الدائنة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :**

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	-	20,958
جامعة العلوم التطبيقية / مسقط	91,958	91,958
المجموع	91,958	112,916

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

13- **تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة**

ج. **فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :**

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة الاولى للتمويل / ايراد استثمار	130,983	44,527
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	19,421	25,694

د. **فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :**

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	410,478	461,756

14- **ادارة المخاطر وادارة رأس المال**

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال وبوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2012 .

15- **الالتزامات المحتملة**

على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحد التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
كفالات بنكية	79,500	76,900
اعتمادات وبواص تحصيل	-	20,167
المجموع	79,500	97,067

16- **الأحداث اللاحقة**

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

17- **الأرقام المقارنة**

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .