

F-S-AIEI-26-3-2006

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2007

١

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2-3	الميزانية العامة الموحدة كما في 31 كانون الاول 2007 (بيان أ)
4	بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان ب)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان ج)
6-7	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 (بيان د)
8-21	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

587 0801

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

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة الموحدة كما في 31 كانون الأول 2007 وبيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة . نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .



الرأي :

برأينا ان البيانات المالية الموحدة تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2007 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية الموحدة المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 17 كانون الثاني 2008

البيانات المالية

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 كانون الاول 2007

الموجودات	ايضاح	2007	2006
الموجودات المتداولة		دينار اردني	دينار اردني
النقد في الصندوق ولدى البنوك	4	369,264	215,202
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	3 ب، 5	5,593,808	4,255,985
الاستثمارات للمتاجرة	3 ج، 7	5,986,841	6,251,066
البضاعة في المستودعات	3 د، 6	922,518	894,551
الحسابات المدينة المتنوعة	8	2,043,701	1,268,793
مجموع الموجودات المتداولة		14,916,132	12,885,597
الاستثمار في شركات زميلة	3 هـ، 9	27,799,320	19,021,210
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	3 و، 10	40,200,858	35,005,968
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		-	1,388,771
مشاريع تحت التنفيذ		10,390,045	7,547,995
مجموع الموجودات		93,306,355	75,849,541

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة الموحدة كما في 31 كانون الاول 2007 بيان أ

المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاح	2007	2006
المطلوبات المتداولة		دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	11	14,085,577	8,248,673
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة	12	1,494,615	1,507,309
الايرادات المقبوضة مقدما	13	3,282,825	3,047,687
تأمينات الطلاب المستردة		187,358	175,498
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	5,102,815	4,423,399
مجموع المطلوبات المتداولة		24,153,190	17,402,566
حقوق الملكية			
رأس المال		40,500,000	40,500,000
الاحتياطي الاجباري		6,284,606	5,569,549
التغير المتراكم في القيمة العادلة		10,388,994	4,709,514
اسهم مملوكة من شركة تابعة	17	(6,038,826)	(3,491,286)
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		3,037,500	2,025,000
فائض اعادة التقييم		2,700,766	-
الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)	15	762,391	200,013
حقوق الملكية العائد للمساهمين		57,635,431	49,512,790
حقوق الاقلية	16	11,517,734	8,934,185
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		93,306,355	75,849,541

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007

	ايضاح	2007 دينار اردني	2006 دينار اردني
الايادات	3 ز ، ح 18	28,815,785	28,587,900
ينزل : مصاريف التشغيل	19	(17,175,826)	(17,507,466)
مجموع ربح السنة		11,639,959	11,080,434
<u>المصاريف</u>			
المصاريف الادارية والعمومية	20	(1,699,078)	(1,918,987)
الاستهلاكات الادارية		(181,098)	(271,091)
فوائد وعمولات بنكية		(543,289)	(450,170)
ديون مشكوك في تحصيلها		(201,452)	(50,000)
رسوم وأتعاب قضايا		(20,000)	-
(المصاريف) الايادات الاخرى	21	(1,525,673)	(3,123,742)
ربح السنة قبل حقوق الاقلية		7,469,369	5,266,444
حقوق الاقلية	16	(144,315)	(61,075)
مخصصات الشركة التابعة		(40,476)	(49,882)
ربح السنة بعد حقوق الاقلية وقبل المخصصات والضريبة		7,284,578	5,165,487
مخصص ضريبة الدخل		(2,400,000)	(1,850,000)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(71,506)	(50,705)
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة		(62,500)	(62,500)
صندوق دعم البحث العلمي		(71,506)	(50,705)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(36,362)	(21,698)
ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ج)		4,642,704	3,119,879
		<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>
الحصة الاساسية للسهم من ربح السنة		0.107	0.070
		<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		40,500,000	40,500,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	التغير في القيمة للمادة	حقوق الاقلية	اسهم ملوكة من شركة تابعة	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	فائض اعادة التقييم	الارباح المدورة في نهاية السنة	الصافي
الرصيد في 31 كانون الأول 2005	20,250,000	5,062,500	2,354,242	677,408	7,368,239	6,715,568	(1,919,090)	-	-	7,170,305	47,679,172
ربح السنة بعد حقوق الاقلية والمخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,119,879	3,119,879
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(427,375)	(427,375)
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,397)	(37,397)
التغير المتراكم في القيمة المضافة للاستثمارات	-	-	-	-	(2,658,725)	-	-	-	-	(2,658,725)	(2,658,725)
حقوق الاقلية	-	-	-	-	-	2,218,617	-	-	-	-	2,218,617
اسهم ملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	(1,572,196)	-	-	-	-	(1,572,196)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	507,049	-	-	-	-	-	-	-	(507,049)	-
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	2,025,000	-	(2,025,000)	-
رسملة الاحتياطيات وجزء من الارباح المدورة	10,125,000	-	(2,354,242)	(677,408)	-	-	-	-	-	(7,093,350)	-
زيادة رأس المال	10,125,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,125,000
الرصيد في 31 كانون الأول 2006 (بيان أ)	40,500,000	5,569,549	-	-	4,709,514	8,934,185	(3,491,286)	2,025,000	-	200,013	58,446,975
ربح السنة بعد حقوق الاقلية والمخصصات والضريبة (بيان ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,642,704	4,642,704
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(327,769)	(327,769)
التغير المتراكم في القيمة المضافة للاستثمارات	-	-	-	-	5,679,480	-	-	-	-	5,679,480	5,679,480
حقوق الاقلية	-	-	-	-	-	2,583,549	-	-	-	-	2,583,549
اسهم ملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(2,547,540)	-	-	-	(2,547,540)
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	(2,025,000)	-	-	(2,025,000)
فائض اعادة التقييم	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700,766	-	2,700,766
المحول للاحتياطي الاجباري	-	715,057	-	-	-	-	-	-	-	(715,057)	-
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	3,037,500	-	(3,037,500)	-
الرصيد في 31 كانون الأول 2007 (بيان أ)	40,500,000	6,284,606	-	-	10,388,994	11,517,734	(6,038,826)	3,037,500	2,700,766	762,391	69,153,165

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 بيان د

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد حقوق الاقلية والمخصصات والضريبة	4,642,704	3,119,879
الاستهلاكات	2,312,004	2,982,966
الديون المشكوك في تحصيلها	201,452	50,000
ضريبة دخل سنوات سابقة	(327,769)	(427,375)
(مصاريف) سنوات سابقة	-	(37,397)
الربح التشغيلي قبل التغير في بتود رأس المال العامل	6,828,391	5,688,073
الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(1,539,275)	(1,406,951)
الاستثمارات للمتاجرة	264,225	(1,885,086)
البضاعة في المستودعات	(27,967)	(113,784)
الحسابات المدينة المتنوعة	(774,908)	(329,407)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(12,694)	203,094
الايرادات المقبوضة مقدماً	235,138	692,083
تأمينات الطلاب المستردة	11,860	31,069
الحسابات الدائنة المتنوعة	679,416	1,140,183
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	5,664,186	4,019,274

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2007 تابع بيان د

	2007 دينار اردني	2006 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(4,806,128)	(1,822,008)
الاستثمار في شركات زميلة	(3,098,630)	(11,396,721)
مشاريع تحت التنفيذ	(2,842,050)	(4,354,312)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	1,388,771	(1,388,771)
حقوق الاقلية	2,583,549	2,218,617
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(6,774,488)	(16,743,195)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
اسهم مملوكة من شركة تابعة	(2,547,540)	(1,572,196)
البنوك الدائنة	5,836,904	4,201,036
ارباح موزعة على المساهمين	(2,025,000)	-
زيادة رأس المال	-	10,125,000
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	1,264,364	12,753,840
صافي الزيادة في رصيد النقد	154,062	29,919
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	215,202	185,283
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (بيان ا)	369,264	215,202
التدفقات من بنود غير نقدية		
رسملة جزء من الارباح المدورة والاحتياطات	-	10,125,000
فائض اعادة التقييم	2,700,766	-

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 أن من غاياتها انشاء عدد من المراكز والمعاهد لتأهيل الطلاب الملحقين بها للمراكز القيادية في مختلف الحقول العلمية والتدريبية والإدائية .

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

- تشتمل البيانات المالية الموحدة 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
		دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني
شركة مستشفى ابن الهيثم	مساهمة عامة	20,000,000	58.690%	205,006	12,361,467

- ملخص الموجودات والمطلوبات وإيرادات وأرباح الشركة التابعة :

اسم الشركة	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	ربح السنة
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
شركة مستشفى ابن الهيثم	35,801,950	7,922,749	5,768,232	349,321

تشمل إيرادات ومصاريف شركة مستشفى ابن الهيثم الفترة من أول أيار 2007 ولغاية 31 كانون الاول 2007 حيث بدأت الشركة كشركة مساهمة عامة في أول أيار 2007 .

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

أ. يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها .

ب. الذمم المدينة

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

ج. الاستثمارات للمتاجرة

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

د. البضاعة في المستودعات

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

هـ. الاستثمار في شركات زميلة

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

و. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

ز. 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.

ح. ايرادات المستشفى

يتم الاعتراف بالايراد عند الانتهاء من تقديم الخدمة واصدار الفاتورة .

ط. ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى بيان الدخل على اساس الاستحقاق .

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

ي. التدني في قيمة الموجودات

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

ك. أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الاسهم الموزعة عند الاعلان عنها .

ل. مخصص ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا 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 .

م. 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 السنة في بيان الدخل .

4- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	83,424	104,244
الحسابات البنكية الجارية	285,840	110,958
المجموع	369,264	215,202

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 :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم طلاب	980,011	1,156,637
ذمم مدينة	3,260,126	2,471,489
ذمم مدينة اخرى	201,372	158,114
ذمم شركات زميلة	1,902,752	1,041,346
شيكات مستحقة	-	10,458
شيكات برسم التحصيل	110,293	71,758
ذمم قضايا	100,900	100,900
شيكات معادة	127,134	85,423
المجموع	6,682,588	5,096,125
ينزل : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها	(1,088,780)	(840,140)
الصافي	5,593,808	4,255,985

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
أدوية ومستلزمات طبية	538,600	506,709
مستودع اللوازم والاخرى	353,680	353,009
مستودع الكافتيريا	30,238	34,833
المجموع	922,518	894,551

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

الاستثمارات للمناجزة

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	2007 دينار اردني	2006 دينار اردني
البركة للتكافل	10,000	17,300	741,190
الشركة الاولى للتمويل	4,483,676	5,783,942	-
العربية للمشاريع الاستثمارية	206,221	185,599	-
حديد الاردن	-	-	880,608
التجمعات الاستثمارية المتخصصة	-	-	1,051,485
الانماء العربية للتجارة	-	-	206,696
العمد وحمدي للاسكان	-	-	2,329,818
مصفاة البترول الاردنية	-	-	301,000
مناجم الفوسفات الاردنية	-	-	165,871
التجمعات للمشاريع السياحية	-	-	23,800
الاردنية للاستثمارات المتخصصة	-	-	316,845
الوطنية لصناعة الكوابل	-	-	233,753
القيمة العادلة		<u>5,986,841</u>	<u>6,251,066</u>

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

الحسابات المدينة المتنوعة

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	640,241	293,643
التأمينات المستردة	371,069	291,240
ايرادات مستحقة القبض	634,057	444,700
دفعات مقدمة واخرى	398,334	239,210
المجموع	2,043,701	1,268,793

الاستثمار في شركات زميلة

-9

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	2007	2006
		دينار اردني	دينار اردني
الشركات المساهمة العامة			
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	4,816,583	15,244,768	9,190,885
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2,193,873	2,191,229	2,034,801
شركة مدارس الاتحاد	5,524,178	5,766,956	4,158,893
مجموع الاستثمار في الشركات المساهمة العامة		23,202,953	15,384,579
الشركات المحدودة المسؤولية			
شركة عبر العالم للتكنولوجيا	45,810	101,640	71,295
الشركة الجامعة للبحث العلمي	6,000	6,000	6,000
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ	4,120,000	4,338,547	3,546,713
الشركة التطبيقية للمستحضرات العلاجية	25,000	25,123	12,623
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان	53,500	125,057	-
مجموع الاستثمار في الشركات محدودة المسؤولية		4,596,367	3,636,631
المجموع		27,799,320	19,021,210

ب- تم تقييم شركة مدارس الاتحاد على اساس البيانات المالية المعدة من قبل الشركة بتاريخ 31 كانون الاول 2007 وهي بيانات مالية غير مدققة .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تباع

10- الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم

يُتألف هذا البند مما يلي :

	2007				2006			
	التكلفة في أول السنة	اضافات السنة	حقوق السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
الأراضي	8,878,915	-	-	8,878,915	-	-	8,878,915	3,967,570
المباني والأبنية	29,125,732	390,451	-	29,516,183	2-12	9,291,971	20,224,212	20,883,226
أجهزة طبية مخبرية ومكتبية	16,243,530	1,855,308	75,427	18,023,411	7-20	10,170,370	7,853,041	6,844,947
أثاث ومفروشات	4,729,698	233,926	59,014	4,904,610	9-2.5	4,102,818	801,792	795,180
عدد وكرات	222,498	1,957	2,248	222,207	20	214,896	7,311	11,313
سيارات وباصات	2,551,236	35,025	-	2,586,261	15	1,437,521	1,148,740	1,454,296
تجهيزات المختبرات	23,401	-	-	23,401	20	23,394	7	7
البسة جامعية	23,573	20	4,201	19,392	20	16,419	2,973	9,598
وسائل تعليمية وإيضاح	335,154	15,306	775	349,685	7	295,988	53,697	64,191
برامج حاسوب	538,527	73,306	-	611,833	20	491,097	120,736	104,158
كتب ودوريات	2,019,649	107,908	-	2,127,557	5	1,477,536	650,021	610,926
طرق وتصميمات المباني	505,297	291,669	-	796,966	20	358,304	438,662	230,562
ممتلكات ومعدات أخرى	111,870	-	14,437	97,433	10-20	97,420	13	31
شركات الري	24,693	-	-	24,693	-	13,145	11,548	16,473
محطات توليد الكهرباء	151,193	-	-	151,193	10	142,003	9,190	13,490
المجموع	65,484,966	3,004,876	156,102	68,333,740		28,132,882	40,200,858	35,005,968

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

البطوك الدائنة

-11

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

الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	1,478,874	1,128,607
ذمم شركات زميلة	15,741	-
الشيكات المؤجلة	-	378,702
المجموع	1,494,615	1,507,309

الايادات المقبوضة مقدماً

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
ايادات رسوم طلاب مقبوضة مقدماً واخرى	1,831,530	1,892,896
ايادات مقبوضة مقدماً	134,040	-
تأمينات صحية مقبوضة مقدماً	159,133	-
ايادات رسوم ساعات معتمدة ونقل طلاب	1,158,122	1,154,791
مقبوضة مقدماً (ايضاح 18)		
المجموع	3,282,825	3,047,687

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 :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	867,523	1,155,411
امانات ضريبة الدخل والضمان والمبيعات	206,189	159,601
امانات اخرى	337,502	217,930
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة	89,500	75,500
مصاريف مستحقة	204,290	195,294
مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات	43,244	39,438
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	127,449	50,705
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	41,237	24,781
حجوزات المقاولين	424,185	349,103
مخصص رواتب الثالث والرابع عشر والعقدية الخاصة	220,507	186,076
مخصص رسوم قضايا	58,386	33,181
مخصص ضريبة الدخل	2,406,059	1,885,674
صندوق دعم البحث العلمي	76,744	50,705
المجموع	5,102,815	4,423,399

الارباح المدورة في نهاية السنة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الارباح المدورة القابلة للتوزيع	65,847	200,013
الارباح المدورة من ارباح غير محققة	696,544	-
المجموع	762,391	200,013

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

حقوق الاقلية

-16

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

أسهم مملوكة من شركة تابعة

-17

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

الايرادات

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007 دينار اردني	2006 دينار اردني
<u>ايرادات الجامعة</u>		
رسوم الساعات المعتمدة	20,433,823	19,211,828
رسوم خدمات ونقل طلاب	4,045,389	3,280,539
رسوم تسجيل وأخرى	119,192	158,356
مجموع ايرادات الجامعة	24,598,404	22,650,723
ينزل : ايرادات مقبوضة مقدماً (ايضاح 13)	(1,158,122)	(1,154,791)
صافي ايرادات الجامعة	23,440,282	21,495,932
<u>ايرادات المستشفى</u>		
ايرادات الاحخال والعمليات والعيادات	3,341,603	4,671,460
ايرادات الصيدلية	901,026	1,072,132
ايرادات الأشعة	629,654	738,665
ايرادات المختبر	503,220	609,711
مجموع ايرادات المستشفى	5,375,503	7,091,968
مجموع الايرادات	28,815,785	28,587,900

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

-19

مصاريف التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	7,919,494	7,439,271
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	646,425	590,412
التأمين الصحي	221,824	261,023
لوازم تدريس وبحث وابتعاث ونشاطات طلابية	943,189	686,895
مياه وكهرباء	282,879	256,782
صيانة	258,072	187,453
قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر	90,059	68,787
محروقات	276,419	237,878
مصاريف زراعية	16,188	7,270
تنقلات أعضاء مجلس الامناء	48,000	50,452
اعلانات وصحف ومجلات	114,520	162,741
نظافة	14,894	13,491
هاتف وبريد وفاكس	134,620	51,661
ضيافة وتبرعات	204,639	95,838
رسوم اعتماد الكليات	118,520	273,977
مصاريف تأمين ورخص	326,262	270,709
مصاريف متفرقة	20,607	14,978
أتعاب مهنية	15,976	18,795
استهلاك ممتلكات ومعدات	2,099,761	2,667,683
كلفة الانخال والعمليات والعيادات	2,261,782	2,893,260
كلفة الصيدلية	653,466	643,280
كلفة الأشعة	327,644	355,499
كلفة المختبر	180,586	259,331
المجموع	17,175,826	17,507,466

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

المصاريف الادارية والعمومية

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	742,853	658,896
الايجارات	68,340	44,866
أتعاب مهنية وقضايا	31,795	62,183
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	54,468	44,717
التأمين الصحي	22,919	23,656
صيانة	50,211	44,651
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	38,798	39,000
تأمين ورسوم ورخص	108,393	208,687
دعاية واعلان وتسويق	53,712	220,555
قرطاسية ومطبوعات	36,252	22,308
هاتف وبريد وفاكس	49,018	29,630
مواصلات وتنقلات وسفريات	14,680	55,971
ضيافة وتبرعات	49,455	67,343
مياه وكهرباء ومحروقات	256,827	293,604
متفرقة	73,566	57,693
ضريبة دخل	47,791	45,227
المجموع	1,699,078	1,918,987

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

(المصاريف) الايرادات الاخرى

-21

يتألف هذا البند مما يلي :

	2007	2006
	دينار اردني	دينار اردني
ارباح الكافتيريا	63,850	46,747
صافي ايراد المرافق الجامعية	188,371	186,201
ايجارات	16,000	24,000
صافي ايراد الدورات	121,034	61,476
ارباح (خسائر) محققة من المتاجرة باسهم الشركات	834,857	(1,817,702)
(خسائر) غير محققة من استثمارات للمتاجرة	(331,589)	(1,391,050)
ارباح(خسائر) محققة من المتاجرة في أسهم شركات زميلة	3,816,921	(489,245)
(خسائر) غير محققة من الاستثمار في شركات زميلة	(6,604,287)	-
ايرادات اخرى	359,830	213,484
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	9,340	42,347
المجموع	(1,525,673)	(3,123,742)

-22 قرر مجلس الادارة توزيع ما نسبته 7.5% من رأس مال الشركة كأرباح على المساهمين وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للشركة .

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

-23 ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار حتى نهاية عام 2005 ، ولم يتم تسوية الضريبة لعام 2006 .
- تم مراجعة ضريبة الدخل لمستشفى ابن الهيثم لعامي 2004 و 2005 ولم يتم الحصول على مخالصة نهائية بعد ولم يتم مراجعة ضريبة الدخل لعام 2006 بعد .

-24 الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 10,000 دينار

-25 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 أسعار العملات الأجنبية)

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي .
الدولار الأمريكي = 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 ملاءه 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 .

-26 الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتلائم وتصنيف و تبويب أرقام السنة المالية الحالية .