



٢

التاريخ : 2 / 9 / 2011

الرقم : 40 / 2011

Fr. PEDC - 9/2/2011 ①

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

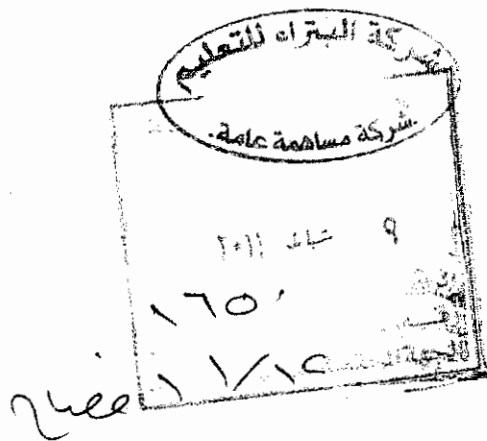
تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية النهائية للشركة للسنة المنتهية في 2010/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

سامر الطيب



البورصة
٩/٩

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
التقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٤ - بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٧ - ١٦ - إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختبار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام 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 بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. 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 إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيانات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرات ثورنتون)

عمان في ٢ شباط ٢٠١١

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢١,٢٤٧,٥٧٠	٢١,٣٥٠,٨٥٣	٣	ممتلكات ومعدات
٨٠٢,٣٧٦	٢٢٣,٩٣٠		مباني تحت التنفيذ
٢١,٠٤٩,٩٤٦	٢١,٥٧٤,٧٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٨٦,١١٨	١٨١,٨٧٦	٤	بضاعة في المستودعات
٤٨٢,٤٨٣	٣٢٣,٧٧٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٢,٣٢٦	١,٢٦١,٨٣٥	٦	ذمم مدينة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١١١,٧٩٤	١٢٧,٦٢٢		شيكات برسم التحصيل
٣,٩٨٠,٤٧٧	٤,٣١١,٨٥٣	٨	النقد وما في حكمه
٧,٢٣٣,١٩٨	٧,٢٠٦,٩٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,٢٨٣,١٤٤	٢٨,٧٨١,٧٤٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والدفوع
١,٧٩٠,٠٥٣	٢,٣٦٩,٧٤١		احتياطي إجباري
٣,٩٦٠,٢٥٢	٤,٩٨٤,٤٧٧		أرباح مرحلة
٢١,٧٥٠,٣٠٥	٢٣,٣٥٤,٢١٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٨,٩٩٠	٢٤,٦٣٦	١٠	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمرحلة
			مطلوبات متداولة
٣٩٢,٩٩٩	٦٤٤,٩٥٢		ذمم دائنة
٤٥٧,٢٧٨	٢٣٤,٣٥٤	١٠	الجزء الجاري من التمويل بالمرابحة
٢,٤٩٤,٧٥٩	١,٩٢٧,٩٨٤	١١	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٩٢٨,٨١٣	٢,٥٩٥,٦٠٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦,٢٧٣,٨٤٩	٥,٤٠٢,٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨,٢٨٣,١٤٤	٢٨,٧٨١,٧٤٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٥,٨٢٧,٩١٧	١٧,٥١٦,٤٩٧	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٧,٤٦٢,٣٩٨)	(٨,١٠١,٢٣٨)	١٤	المصاريف التشغيلية
٨,٣٦٥,٥١٩	٩,٤١٥,٢٥٩		مجمّل الربح التشغيلي
(٢,١٦٩,٧٦٦)	(٢,٤٧٩,٢٢٣)	١٧	مصاريف إدارية
(١,٢٥٠,٩١٨)	(١,٣٦٩,٠٨٣)		استهلاكات
(١١٢,٨٢٣)	(٨٣,٩٨٩)		مربحة البنك الإسلامي
٢١٥,٧٥١	٣١٣,٩١٨	١٨	إيرادات أخرى
(١٨٧,٥٧٦)	(١١٢,٩٦٩)	١٩	رسوم ومصاريف أخرى
٤,٨٦٠,١٨٧	٥,٦٨٣,٩١٣		الربح قبل الضريبة
(١,٢٢٥,٠٠٠)	(٨٨٠,٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل السنة
٣,٦٣٥,١٨٧	٤,٨٠٣,٩١٣		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٢٢٧	٠,٣٠٠	٢٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
	اختياري	إجباري		
٢١,٧٥٠,٣٠٥ (٣,٢٠٠,٠٠٠) ٤,٨٠٣,٩١٣ —	٣,٩٦٠,٢٥٢ (٣,٢٠٠,٠٠٠) ٤,٨٠٣,٩١٣ (٥٧٩,٦٨٨)	— — — ٥٧٩,٦٨٨	١٦,٠٠٠,٠٠٠ — — —	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل للسنة احتياطات
٢٣,٣٥٤,٢١٨	٤,٩٨٤,٤٧٧	٢,٣٦٩,٧٤١	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١
٢٠,٥١٥,١١٨ (٢,٤٠٠,٠٠٠) ٢,٦٣٥,١٨٧ —	٢,٤٤٨,٨٧٧ (٢,٤٠٠,٠٠٠) ٢,٦٣٥,١٨٧ ٢٧٦,١٨٨	٧٨٠,٩٦٤ — — (٧٨٠,٩٦٤)	١٦,٠٠٠,٠٠٠ — — —	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل للسنة احتياطات
٢١,٧٥٠,٣٠٥	٢,٩٦٠,٢٥٢	١,٧٩٠,٠٥٣	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٢/٣١

* إن الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٥,٦٨٣,٩١٣	٤,٨٦٠,١٨٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٣٦٩,٠٨٣	١,٢٥٠,٩١٨	ربح السنة قبل الضريبة
		استهلاكات
(١٥,٨٢٨)	(١٠,٤٦٧)	التغير في رأس المال العامل
٢١٠,٤٩١	٣٧٨,١٤٣	شيكات برسم التحصيل
٤,٢٤٢	١,٨٦٦	ذمم مدينة
١٥٨,٧٠٤	٩٦,٠٧٦	بضاعة في المستودعات
٢٥١,٩٥٣	(٥٣,٠٤١)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٦٦,٧٧٥)	٦٥٨,٢١٧	ذمم دائنة
١١,٤٩٥	١٢,٠٢٥	إيرادات مقبوضة مقدما
(١,٢٢٤,٧٠٤)	(٩٧٨,٣٣٩)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٨٢,٥٧٤	٦,٢١٥,٥٨٥	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٦٧٤,٥٧٥)	(١,١٢٤,٢٣٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢١٩,٣٤٥)	(٨٣١,٦٣٠)	الممتلكات والمعدات
(١,٨٩٣,٩٢٠)	(١,٩٥٥,٨٦٠)	مباني تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٥٧,٢٧٨)	(٦١٥,٨٣٢)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	تمويل بالمرابحة
(٣,٦٥٧,٢٧٨)	(٣,٠١٥,٨٣٢)	توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٣١,٣٧٦	١,٢٤٣,٨٩٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٨٠,٤٧٧	٢,٧٣٦,٥٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٣١١,٨٥٣	٣,٩٨٠,٤٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٨٩ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٩٩ لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي ٢٠٠٠/١٩٩٩؛ وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة معاهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤. إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

إن أسهم الشركة مدرجة في ورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢ شباط ٢٠١١ وتتطلب هذه البيانات مصادقة 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 اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن مجلس معايير المحاسبة الدولية أصدر عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعيير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	الأدوات المالية - التصنيف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	الأدوات المالية - الإفصاح	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط ٢٠١٠

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 والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات

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

مباني وأبنية جاهزة	٢%	أجهزة علمية	١٠%
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع	١٠-٢٥%	وسائط نقل	١٥-٢٠%
تجهيزات كهروميكانيكية وصحية وكهربائية	١٠-٥%	أخرى	٢-٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل.

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.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء باكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها ضمن بيان الدخل تحت بند ديون معدومة ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات الأخرى لاحقاً، هذا ويتم دراسة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بشكل دوري.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة 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 إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات 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 تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. ممتلكات ومعدات

أراضي	مباني وأبنية جاهزة	أثاث ومفروشات وديكورات	وسائط نقل	أجهزة علمية	تجهيزات كهربوميكانيكية وصحية	أخرى	المجموع
٨,٢٩٢,٨٣٢	٨,٧١٣,٩٧٢	٢,٢٥٠,٣٩٠	١,٥٥٥,١٤٩	٢,٩٢٤,٧٧٠	٢,٢٨٥,٦٤٨	٢,٤٣٢,٦٤٠	٢٩,٤٢٥,٤١١
—	٢٣,٩٢٥	٢٣١,٥١٠	٦٧,٨٠٠	٣٠٩,١٠٦	—	٤٤٦,٩٨٨	١,٠٧٩,٣٣٩
—	١,٠٣٤,٥٠١	—	—	—	٣١١,٤٣٦	٥٨,٩٥٧	١,٤٠٤,٨٩٤
—	(٧,٣٠٨)	(٤١,٢١٥)	(٨٣,٩٠٤)	(١١,٨٣٠)	(٨٤,١٥٩)	(٨٠,٤٢٠)	(٢٠٨,٨٣٩)
٨,٢٩٢,٨٣٢	٩,٧٦٥,١٠٠	٢,٤٤٠,٦٨٥	١,٥٢٦,٠٤٥	٢,٢٢٢,٠٤٦	٢,٥١٢,٩٢٥	٢,٨٥٨,١٦٥	٣١,٢٢٠,٧٩٨
—	٦٨٨,٦٦٩	١,٧٢٨,٨٦١	١,٠٧٩,٦٦٨	١,٩٥٦,٦٩١	١,٥٠٢,٩٢٢	٥,٢٤١,٠٢٠	٩,١٩٧,٨٣١
—	١٨٣,٢٨١	٢٢٣,٠٢٨	١٥٤,١٥٦	٢٧٣,٢٢٩	٣٢٤,٠٥٢	١٧١,٢٢٧	١,٠٣٦,٠٨٣
—	—	(٤١,٢٠٠)	(٨٣,٩٠٠)	(١١,٨٢٦)	(٨٤,١٥٩)	(٧٥,٨٨٤)	(٢٩٦,٩٦٩)
—	٨٧١,٩٥٠	١,٩١٠,٦٨٩	١,١٤٩,٩٢٤	٢,٢١٨,٠٩٤	١,٧٨٢,٨١٥	٢,٣٣٦,٤٧٢	١٠,٢٦٩,٩٤٥
٨,٢٩٢,٨٣٢	٨,٨٩٣,١٥٠	٥٢٩,٩٩٦	٢٧٩,١٢١	١,٠٠٣,٩٥٢	١,٧٣٠,١١٠	٥٢١,٩٩٢	٢١,٢٥٠,٨٥٣
٨,٢٩٢,٨٣٢	٧,٤٣٨,٤٣١	٢,٠٩٣,٢٢٣	١,٤٢٠,٢٤٥	٢,٤٣٠,٤٠٣	٢,٠٣٤,١٢٢	٢,٤٠٢,٠٧٠	٢٧,٢١٥,٥٧٦
—	—	٢٢٣,٦٥٦	١٦٤,٣٠٤	٦٢٩,٧٤٨	—	٢٠,٥٧٠	١,٤٤٨,٢٧٨
—	١,٠٧٠,٥٤١	—	—	—	٢٥٢,٤٨٦	—	١,٣٢٣,٠٢٧
—	(١٦٦,٥٩٩)	(٣٩,٥٠٠)	(١٢٥,٥٩٨)	(١٢٥,٥٩٨)	(٨٤,١٥٩)	(٧٥,٨٨٤)	(٢٤١,٤٨٠)
٨,٢٩٢,٨٣٢	٨,٧١٣,٩٧٢	٢,٢٥٠,٣٩٠	١,٥٥٥,١٤٩	٢,٩٢٤,٧٧٠	٢,٢٨٥,٦٤٨	٢,٤٣٢,٦٤٠	٢٩,٤٢٥,٤١١
—	٥١٧,٨٢٣	١,٦٨٥,٨٢٩	٩١٠,٨٠٨	١,٧٨٦,٠٢٣	١,١٨٠,٧٨٤	٢,٢٠٥,٢٢٣	٨,٢٨٦,٤٥٠
—	١٧٠,٨٤٦	٢٠٨,٥١٩	٢٠٨,٣٥٢	٢٠٥,٢٦٦	٢٢٢,١٢٨	٢٥,٧٩٧	١,٢٥٠,٩١٨
—	—	(١٦٥,٤٨٧)	(٣٩,٤٩٢)	(١٢٥,٥٩٨)	—	—	(٢٢٩,٥٧٧)
—	٦٨٨,٦٦٩	١,٧٢٨,٨٦١	١,٠٧٩,٦٦٨	١,٩٥٦,٦٩١	١,٥٠٢,٩٢٢	٢,٢٤١,٠٢٠	٩,١٩٧,٨٣١
٨,٢٩٢,٨٣٢	٨,٠٢٥,٣٠٣	٥٢١,٥٢٩	٤٦٥,٤٨١	٩٦٨,٠٧٩	١,٧٨٢,٧٢٦	١٩١,٦٢٠	٢٠,٢٤٧,٥٧٠

التكلفة:

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
إضافات
تحويل من مباني تحت التنفيذ
استبعادات
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
استهلاك السنة
استبعادات
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١

التكلفة:

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
إضافات
تحويل من مباني تحت التنفيذ
استبعادات
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
استهلاك السنة
استبعادات
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٤. بضاعة في المستودعات

يمثل هذا البند قيمة مواد تعليمية وقرطاسية للاستخدام في المجال التعليمي في جامعة البتراء الخاصة المملوكة للشركة.

٥. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٦٤,٩٩٠	١٦٩,٩١١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣١,٥٥٨	٤٧,٥٦٩	مرايحة موجلة الدفع
٣٨,٩١٤	٤٩,٩٠٤	ذمم موظفين
١٩,٣٤٣	٢٣,٧٣٣	تأمينات مستردة
٢٧,٦٧٨	٣٢,٦٦٢	أخرى
<u>٤٨٢,٤٨٣</u>	<u>٣٢٣,٧٧٩</u>	

٦. ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٤٩١,٢٢٧	١,٤٨٨,٢٥٥	ذمم طلبية
٤٨١,٠٩٩	٢٧٣,٥٨٠	ذمم عامة
١,٩٧٢,٣٢٦	١,٧٦١,٨٣٥	المجموع
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١,٤٧٢,٣٢٦</u>	<u>١,٢٦١,٨٣٥</u>	

٧. موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البند كلفة استثمار لشركة في سندات المقارضة المدارة من قبل البنك الإسلامي الأردني.

٨. النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٤٢٥,٨٨٠	١,٦٦٠,٥٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٥٥٤,٥٩٧	٢,٦٥١,٢٨٦	ودائع لأجل لدى البنوك
<u>٣,٩٨٠,٤٧٧</u>	<u>٤,٣١١,٨٥٣</u>	

تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (٦) أشهر إلى (١٢) شهر وتستحق عليها أرباح حسب مبلغ ومدة وشروط الوديعة.

٩. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦) مليون دينار أردني مقسم الى (١٦) مئسرون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

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 مقترح توزيعها على المساهمين

- سيتقدم مجلس الإدارة توصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١١ بتوزيع ٣,٥٢٠,٠٠٠ دينار على المساهمين بنسبة ٢٢% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.
- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠١٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

١٠. تمويل بالمرابحة

يمثل هذا البند التمويل الممنوح للشركة من البنك الإسلامي الأردني مقابل كفالات شخصية من أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

رقم التمويل	طريقة السداد	قصير الأجل	طويل الأجل
تمويل رقم (١)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٥,٢٠٤ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ١٥,٢١٣ اعتباراً من ٢٠٠٧/١٢/٢٥	٧٦,٠٦٥	—
تمويل رقم (٢)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٢,١١٣ دينار والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ١٢,١١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٧/١/٢٥	١٠٩,٠١٧	—
تمويل رقم (٣)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ٤,٠٩٩ والباقي على (٥٣) قسط قيمة كل قسط ٤,١٠٦ دينار اعتباراً من ٢٠٠١/١/٢٥	٤٩,٢٧٢	٢٤,٦٣٦
		<u>٢٣٤,٣٥٤</u>	<u>٢٤,٦٣٦</u>

١١. إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,٤٢٨,١٣٢	١,٩٢٧,٩٨٤
٦٦,٦٢٧	—
<u>٢,٤٩٤,٧٥٩</u>	<u>١,٩٢٧,٩٨٤</u>

إيرادات مقبوضة مقدماً تخص رسوم دراسية
إيرادات مقبوضة مقدماً تخص إيجارات

١٢. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢٩٠,٥٩٦	٩٤٥,٨٩٢	مخصص ضريبة الدخل
٦٢٨,٤٠٠	٦٧٧,٥٧٠	تأمينات طلبية مستردة
٤٢٤,٦٤٧	٤٨٣,٦١٠	مخصص إجازات ومكافآت
١٥٩,٦٤٠	١٢٩,٤٣٩	صندوق مساعدة الطلبة
٦٢,٨١٥	٦٠,٣٤٠	مصاريف مستحقة
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥١,٧٨٣	٥٤,٣٣٠	ذمم موظفين
٥٠,٤٧٨	٥٧,٩٦٩	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٥,٥٥٦	٤٠,٥٥٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٢,٤٨٩	٢٨,٧٦٨	أمانات مختلفة
٧,٩٨٥	١٧,٦٣٦	أمانات ضريبة مبيعات
٢٤,٩٣٦	١٦,٥٠٠	أمانات ضريبة دخل
١٤,٧٧٠	١٦,٢٨١	أمانات الطلبة
٧,٦٢٠	١١,٧١٤	أمانات اتحاد الطلبة
٥٠,٤٧٨	—	مخصص صندوق البحث العلمي
٣١,٦٢٠	—	مخصص صندوق التعليم والتشغيل والتدريب المهني والتقني
<u>٢,٩٢٨,٨١٣</u>	<u>٢,٥٩٥,٦٠٤</u>	

١٣. الإيرادات التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢,١١٣,١٦٦	١٣,٥٣٠,٦٨٠	رسوم دراسية
٢,٥٣٥,٣٤٥	٢,٧٠٦,١١٨	رسوم تسجيل
٣٦٨,٢٩٨	٥٤٨,٥٦١	إيرادات خدمات
٦٠٦,٤٥٥	٥٣١,٥١٣	مواصلات
١٢٦,٢٥٢	١٣١,٢٩٠	إيجارات السكن
٧٨,٤٠١	٦٨,٣٣٥	رسوم التخرج
<u>١٥,٨٢٧,٩١٧</u>	<u>١٧,٥١٦,٤٩٧</u>	

١٤. المصاريف التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٨٤٧,٠٣١	٦,١٩٥,٠٧٨	مصاريف الكليات (إيضاح ١٥)
١,٤٩٤,٦٨٤	١,٧٦٣,٥٥٦	مصاريف المراكز والإدارات (إيضاح ١٦)
١٢٠,٦٨٣	١٤٢,٦٠٤	مصاريف الاعتماد العام والخامس
<u>٧,٤٦٢,٣٩٨</u>	<u>٨,١٠١,٢٣٨</u>	

١٥. مصاريف الكليات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,١٧٠,٨٠٢	٥,٤٧٨,٠٢٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥٨,٥٤٠	٣٧٥,٨٤٨	ضمان اجتماعي
٩٩,٧٣٥	١١٠,٠٣٠	علوم عسكرية
٩٠,٦٨٠	٧٨,١٠٨	لوازم كمبيوتر ومختبرات
٢٠,٠٠٢	١٢,٠٨٣	تأمين صحي وحياة
٤٤,٠٢٩	٤٥,٤٩٧	قرطاسية
٥,٠٧٦	٢٥,٠٢١	تدريب وتشغيل
٣٠,٧٩٤	٢٧,٢٢٥	أنشطة وحفلات
٢٧,٣٧٢	٤٣,٢٤١	متنوعة
<u>٥,٨٤٧,٠٣١</u>	<u>٦,١٩٥,٠٧٨</u>	

١٦. مصاريف المراكز والإدارات.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٢٨,٧٨٣	١,٠٥٢,٧٨٨	المراكز والإدارات
٤١٤,٣٧٨	٤٦٨,٨٣٩	عمادة البحث العلمي
١٥١,٥٢٣	٢٤١,٩٢٩	المكتبة
<u>١,٤٩٤,٦٨٤</u>	<u>١,٧٦٣,٥٥٦</u>	

١٧. مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧٨١,٢٧٥	٩٠٣,٢٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٨,٨١٥	٤٧,١٧١	ضمان اجتماعي
٢٩٢,٩٠٤	٢٩٣,٧٣٦	كهرباء ومياه
١٩٢,١٥٠	١٧٣,٤٦٣	نظافة
٧٠,٩٩٩	١٤٥,١٢٦	صيانة مباني
١٢٠,٦١٣	١٠٠,١٣٩	محروقات
١٠٠,٨٩٣	١٠٠,٠٠٠	ديون معنومة
٤٨,٩٢٢	٧٨,١٠١	قرطاسية ومنطوبات
٧٣,٥٨٧	٧٢,٨٠٠	مكافآت مجلس الأمناء
٥٤,٥٧٣	٥١,٥٦١	دعاية وإعلان
٨٠,٧٦٨	١٠٢,٧١٦	بريد وبرق وهاتف
٢١,٢٠٩	٤٠,٩١١	ضيافة
١٨,٦٦٦	٣٩,٩٧٤	أتعاب مهنية
٤٠,٦٩٤	٣٧,٠١٨	سفر وتنقلات
٣٢,٢٧٩	٣٤,٠٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
٢٩,٣٦٦	٣١,٩٩١	تأمين صحي وحياة
٢٠,١٣٠	٢٠,١٣٠	ضريبة مسققات
٦٠,٩٢٤	٩١,٤٠٧	صيانة
١٠,٤٣١	١٥,٤٤٦	مصاريف بنكية
٥,١٠١	٩,٨٩٣	لوازم زراعية
٥,٧٣٣	٦,٢٩٩	تأمين
٥,١٠٥	٥,٥٥٢	إيجار
٢٦٦	٢,٠٥٩	تصاريح عمل
٦٤,٣٦٣	٧٦,٣٩٨	متنوعة
<u>٢,١٦٩,٧٦٦</u>	<u>٢,٤٧٩,٢٢٣</u>	

١٨. إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
٩٥,٠٢٦	١٤١,١٨٦
٦٧,٨٤١	٧٣,٧٠٧
٥٢,٨٨٤	٩٩,٠٢٥
٢١٥,٧٥١	٣١٣,٩١٨

إيجارات
أرباح المحفظة الاستثمارية والودائع
متفرقة

١٩. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
٥٠,٤٧٨	٥٧,٩٦٩
٣١,٦٢٠	—
٥٠,٤٧٨	—
١٨٧,٥٧٦	١١٢,٩٦٩

مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص صندوق دعم التعليم والتشغيل والتدريب المهني والتقني
مخصص صندوق البحث العلمي

٢٠. حصة السهم الأساسية والمذفوعة من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣,٦٣٥,١٨٧	٤,٨٠٣,٩١٣
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٢٧	٠,٣٠٠

ربح السنة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٢١. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

لا يتقاضى المدير العام أية أتعاب مقابل إدارته للشركة.

٢٢. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٣. التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ٤٥,٧٠٠ دينار أردني بلغت تأميماتها النقدية ٤,٥٧٠ دينار أردني

٢٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك الشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتتضمن المطلوبات المالية المراجعة الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد 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 والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية أي القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تساواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٤٤,٩٥٢	—	٦٤٤,٩٥٢
التمويل بالمراجعة	٢٣٤,٣٥٤	٢٤,٦٣٦	٢٥٨,٩٩٠
ايرادات مقبوضة مقدما	١,٩٢٧,٩٨٤	—	١,٩٢٧,٩٨٤
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٩٥,٦٠٤	—	٢,٥٩٥,٦٠٤
	٥,٤٠٢,٨٩٤	٢٤,٦٣٦	٥,٤٢٧,٥٣٠
٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٣٩٢,٩٩٩	—	٣٩٢,٩٩٩
التمويل بالمراجعة	٤٥٧,٢٧٨	٢٥٨,٩٩٠	٧١٦,٢٦٨
ايرادات مقبوضة مقدما	٢,٤٩٤,٧٥٩	—	٢,٤٩٤,٧٥٩
أرصدة دائنة أخرى	٢,٩٢٨,٨١٣	—	٢,٩٢٨,٨١٣
	٦,٢٧٣,٨٤٩	٢٥٨,٩٩٠	٦,٥٣٢,٨٣٩

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٥. 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.