

+962 6 5857497

Petra Education Company
Public Shareholding Co.



شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة

F.S - PEOC - 18 - 2 - 8

التاريخ : 18 / 2 / 2008

الرقم : 35 / 2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإصدار والإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح لرفق لكم البيانات المالية النهائية للشركة للسنة
المنتهية في 2007/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير المالي للشركة

سامر الطريب

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديوان
١٨ شباط ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ٤٠٧٩
رقم الملف
الجهة المختصة

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(اعضاء في جرائد ثورنتون)

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- | | |
|--------|---|
| ٢ | - تقرير مدققي الحسابات المستقلين |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٤ | - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ |
| ١٦ - ٧ | - إيضاحات حول البيانات المالية |

+962 6 5857497

Grant Thornton

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلاً من بيان الدخل 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 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 اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار 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 إستلذت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

فراس صباح

(إجازة رقم ٨١٧)

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون



عمان في ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٨

ص.ب. ٩٢٨٧٩ - عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٢٩٠,٢٤٣	٣,٦٥٦,٩٦٥	٣	نقد لدى البنوك
٥٢,٨٥٧	٨٩,٨٩٤		شيكات برسم التحصيل
—	٥٠٠,٠٠٠	٤	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢,٩٤٦,٩٦٧	١,٧٦٩,٢٧٦	٥	ذمم مديلة، بالصافي
٩١,١٠٠	١٢٠,١٧٩	٦	بضاعة في المستودعات
٦٨٣,٤٦٨	٥٩٩,٢٣٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٦٤,٦٣٥	٦,٧٣٥,٥٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٧٢٩,١٧١	٤٤٩,٠٤١		مباني تحت التنفيذ
١٧,٥٢٤,٢٦٥	١٩,٢٣٣,١٤٦	٨	ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٩,٢٥٣,٤٣٦	١٩,٦٨٢,١٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥,٣١٨,٠٧١	٢٦,٤١٧,٧٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٦٨٨,٤٣٦	١,١٠٣,١٦٥	٩	ذمم دائنة
٢٤٦,٢٥٥	١٦٦,٤٣٣		مراجعة قيد التنفيذ
٤٨١,٥٥٩	٥٨٢,٢٥٢	١٠	الجزء الجاري من التمويل بالمراجعة
١,٠١٦,١٥٣	١,١٠٩,٥٧٢	١١	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٠٤٤,٣٢٥	٢,٣٥٥,٦٤٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٤,٤٧٦,٧٢٨	٥,٣١٧,٠٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,١٩٦,٨١٥	١,١٥٩,٦٤٨	١٠	الجزء طويل الأجل من التمويل بالمراجعة
٥,٦٧٣,٥٤٣	٦,٤٧٦,٧١٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال المصرح به والمدفوع
٥٧٣,٦٦٩	٨٩١,١٦٧	١٤	احتياطي إجباري
٧٨٠,٩٦٤	٧٨٠,٩٦٤	١٥	احتياطي اختياري
٢,٢٨٩,٨٩٥	٢,٢٦٨,٨٨٥	١٦	أرباح مرحلة
١٩,٦٤٤,٥٢٨	١٩,٩٤١,٠١٦		مجموع حقوق الملكية
٢٥,٣١٨,٠٧١	٢٦,٤١٧,٧٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
١٠,٨٧٧,٥٣٤	١٢,٢٣٦,٩٣٨	١٧	إيرادات التشغيل
(٥,٤٩٦,٤٩٣)	(٦,١٠٠,٩٠٩)	١٨	مصاريف التشغيل
٥,٣٨١,٠٤١	٦,١٣٦,٠٢٩		مجمول ربح التشغيل
(١,٣٤٩,٧٨٦)	(١,٦٧١,٠٢٩)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٤٧,٨٠٥)	(١,٢٥٥,٥٠٤)		استهلاكات
(٦٤,٦٥٧)	(١١٢,١١٣)		مربحة البلك الإسلامي
١٣٣,٣٢٠	(١٨,٩٨٩)		تعديلات سنوات سابقة
٦٥,٤٨٥	٩٦,٥٨٤	٢١	إيرادات أخرى
(١٢٦,٥٤٣)	(١٢٨,٤٩٠)	٢٢	رسوم ومصاريف أخرى
٢,٩٩١,٠٥٥	٣,٠٤٦,٤٨٨		الربح قبل الضريبة
(٧٧٩,٤٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
٢,٢١١,٦٥٥	٢,٢٩٦,٤٨٨		ربح السنة
٠,١٣٨	٠,١٤٤	٢٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(باليمنار الأردني)

المجموع	أرباح مقدرة	احتياطيات		إجمالي	رأس المال المنفرد	
		خاص	اختياري			
١٩,٦٤٤,٥٢٨	٢,٢٨٩,٨٩٥	-	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
٢,٢٩٦,٤٨٨	٢,٢٩٦,٤٨٨	-	-	-	-	ربح السنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٣١٧,٤٩٨	-	احتياطيات
١٩,٩٤١,٠١٦	٢,٢٦٨,٨٨٥	-	-	٨٩١,١٦٧	١٦,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح
		-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
١٩,٠٣٢,٨٧٣	١,١٩١,٠٨٦	٣٩٠,٠٠٠	١,١٨٩,٨٧٨	٢٦١,٩٠٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٢,٢١١,٦٥٥	٢,٢١١,٦٥٥	-	-	-	-	ربح السنة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	٣١١,٧٦٠	-	احتياطيات
	٣٩٠,٠٠٠	(٣٩٠,٠٠٠)	(٤٠٨,٩١٤)	-	-	توزيعات أرباح
١٩,٦٤٤,٥٢٨	٢,٢٨٩,٨٩٥	-	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	تحويل الاحتياطي الخاص إلى الأرباح المدورة
		-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢,٢١١,٦٥٥	٢,٢٩٦,٤٨٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٠٤٧,٨٠٥	١,٢٥٥,٥٠٤	ربح السنة
		استهلاكات
١٦,٥٦٨	(٣٧,٠٣٧)	التغير في رأس المال العامل
(١,٣١٧,٠٨١)	١,١٧٧,٦٩١	شيكات برسم التحصيل
(١٢,٧٢٢)	(٢٩,٠٧٩)	ذمم مدينة
(٢٤٤,٥٠٩)	٨٤,٢٣٤	بضاعة
١٥٥,٥٠٣	٤١٤,٧٢٩	أرصدة مدينة أخرى
(٣٠,٦٦١)	٩٣,٤١٩	ذمم دائنة
٥٠٠,٦٠٧	٣١١,٣٢٤	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٣٢٧,١٦٥	٥,٥٦٧,٢٧٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٣٤,٥٢٤)	(٢,٩٦٤,٣٨٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٥٠٠,٠٠٠)	الممتلكات والمعدات
(٥٤٨,٧٥٦)	١,٢٨٠,١٣٠	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(١,٣٨٣,٢٨٠)	(٢,١٨٤,٢٥٥)	مباني تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٤٥,٠٩٦	(١٦,٢٩٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	تمويل بالمراوحة
(٩٥٤,٩٠٤)	(٢,٠١٦,٢٩٦)	توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١١,٠١٩)	١,٣٦٦,٧٢٢	صافي التغير في النقد
٢,٣٠١,٢٦٢	٢,٢٩٠,٢٤٣	النقد في بداية السنة
٢,٢٩٠,٢٤٣	٣,٦٥٦,٩٦٥	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تأسيس جامعة مختلطة وتقديم الخدمات الطلابية الجامعية.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٨ وتتطلب هذه البيانات 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 المطبقة 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.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والخاص بالإفصاح عن إدارة رأس المال، ومعايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الخاص بالإفصاح عن الأدوات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٧، هذا ولم ينتج عن ذلك أي أثر على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها باستثناء بعض الإفصاحات الإضافية.

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.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلية لتقدير أي تدلي في قيمتها ويتم أخذ هذا التدلي في بيان الدخل للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الذم المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذم للتحصيل.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	إندماج الأعمال	تموز ٢٠٠٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	القطاعات التشغيلية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكاليف الإقراض	كانون الثاني ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١)	الحصص في المشاريع المشتركة	تموز ٢٠٠٩

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

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.

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 بالكلفة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، وتطفا علاوة الشراء أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

+962 6 5857497

شركة البراء للتعليم المماهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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 المتوسطة التالية:

مباني وأبنية جاهزة	٢%
تجهيزات كهروميكانيكية وصحية وكهربائية	١٠-٥%
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع	١٠-٢٥%
أجهزة علمية	١٠%
وسائط نقل	١٥-٢٠%
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 التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الرسوم الدراسية عند تقديم الخدمة التعليمية.

٣. نقد لدى البنوك

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١,٩١٢,٥٩٧	٣,٣٠١,٦٤٤
٣٧٧,٦٤٦	٣٥٥,٣٢١
<u>٢,٢٩٠,٢٤٣</u>	<u>٣,٦٥٦,٩٦٥</u>

ودائع لأجل
حسابات جارية

٤. موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يمثل هذا البلد كلفة استثمار الشركة في سندات المقارضة للمحفظة الاستثمارية المدارة من قبل البنك الإسلامي الأردني.

٥. ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٩١٥,٧٢٦	١,٧٨٤,٩٩٠
٣٩٤,٠٤٣	٣٤٧,٠٨٨
<u>٣,٣٠٩,٧٦٩</u>	<u>٢,١٣٢,٠٧٨</u>
(٣٦٢,٨٠٢)	(٣٦٢,٨٠٢)
<u>٢,٩٤٦,٩٦٧</u>	<u>١,٧٦٩,٢٧٦</u>

ذمم طلبية
ذمم عامة
المجموع
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٦. مضاغة في المستودعات

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

٧. أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٣١٣,١٦١	٣٢١,١٨٩
٢٥٣,٩٩٧	١٦٠,٤٨٦
٨٣,٣٩٢	٩١,١٦٧
١٨,٦٤٣	٢٠,٦٩٣
١٤,٢٧٥	٥,٦٩٩
<u>٦٨٣,٤٦٨</u>	<u>٥٩٩,٢٣٤</u>

مرايحة مدفوعة مقدماً
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

٨. ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	الأخرى	تجهيزات كهربائية وصحية	أجهزة طبية	وسائط نقل	أثاث ومفروشات وبكورات	مباني وأبنية جاهزة	أراضي	تاريخ
٢٣,٢٢٧,٩٩٤	٢,١٣٧,٩٩٠	٢,٦٧٢,٧٢٨	١,٩٩٨,٢٦٦	١,١٠٢,٨٥٥	١,٧٢٥,٦١٣	٥,٣٩٧,٧١٠	٨,٢٩٢,٨٣٢	٢٠٠٧/١/١
٢,٩٦٦,١٠٩	١٤٢,٠٩٦	٢٨٧,٠٧٥	٢٦٠,٩٧٥	٢٢٥,٧٥٠	١٣١,٦٧٠	١,٩١٨,٥٤٣	-	تاريخ
١,٧٢٤	٣٩٦	-	٢٥٨	-	٧٠	٩٠٠	-	تاريخ
<u>٢٦,٢٩٢,٣٧٩</u>	<u>٢,٢٧٩,٦٩٠</u>	<u>٢,٩٥٩,٨٠٣</u>	<u>٢,٢٥٨,٨٨٣</u>	<u>١,٣٢٨,٦٠٥</u>	<u>١,٨٥٧,٢١٣</u>	<u>٧,٣١٥,٣٥٣</u>	<u>٨,٢٩٢,٨٣٢</u>	٢٠٠٧/١٢/٣١
٥,٨٠٣,٧٢٩	١,٧٠٦,١٠٧	٥٨٠,٥٤٨	١,٤٨٧,٤٢٠	٤٥٦,٩٨٨	١,٣٥٤,٧٣١	٢١٧,٩٣٥	-	تاريخ المتراكم:
١,٢٥٥,٥٠٤	٢٨٠,٦٥٣	٢٩٨,٨١٨	١٣٨,٢٦٣	٢٢٢,٤٤٤	١٦٨,٦٧٤	١٤٦,٦٥٢	-	٢٠٠٧/١/١
٧,٠٥٩,٢٣٣	١,٩٨٦,٧٦٠	٨٧٩,٣٦٦	١,٦٢٥,٦٨٣	٦٧٩,٤٣٢	١,٥٢٣,٤٠٥	٣٦٤,٥٨٧	-	تاريخ السنة
<u>١٩,٢٣٣,١٤٦</u>	<u>٢٩٢,٩٣٠</u>	<u>٢,٠٨٠,٤٣٧</u>	<u>١,٦٢٥,٦٨٣</u>	<u>٦٧٩,٤٣٢</u>	<u>١,٥٢٣,٤٠٥</u>	<u>٣٦٤,٥٨٧</u>	<u>٨,٢٩٢,٨٣٢</u>	٢٠٠٧/١٢/٣١
٢٢,٥٧١,٧١٦	١,٩٢٩,٧٨٩	٢,٦٤١,٤٦١	١,٨٢٨,٠١٣	١,١٠٣,٣٨٥	١,٥٣١,٢٤١	٥,٢٤٤,٩٩٥	٨,٢٩٢,٨٣٢	تاريخ
٨٤٣,٩٥٩	٢١٠,٣٨٩	٣١,٢٦٧	١٧١,٢٥٣	١٠,٩٧٠	٢١٦,٢٥٤	٢٠٣,٨٢٦	-	٢٠٠٦/١/١
٨٧,٦٨١	٢,١٨٨	-	١,٠٠٠	١١,٥٠٠	٢١,٨٨٢	٥١,١١١	-	تاريخ
<u>٢٣,٢٢٧,٩٩٤</u>	<u>٢,١٣٧,٩٩٠</u>	<u>٢,٦٧٢,٧٢٨</u>	<u>١,٩٩٨,٢٦٦</u>	<u>١,١٠٢,٨٥٥</u>	<u>١,٧٢٥,٦١٣</u>	<u>٥,٣٩٧,٧١٠</u>	<u>٨,٢٩٢,٨٣٢</u>	٢٠٠٦/١٢/٣١
٤,٨٣٤,١٧٠	١,٤٧٩,٧٤٧	٣١٧,٥٣٢	١,٣٧٧,٥٩٩	٢٦٣,٤٩٩	١,٢٣٣,٤٧٨	١٦٢,٣١٥	-	تاريخ المتراكم:
١,٠٤٧,٨٠٥	٢٢٧,٥٣٧	٢٦٣,٠١٦	١١٠,٤٤٦	١٩٦,٩٣٩	١٤٣,١٣٦	١٠٦,٧٣١	-	٢٠٠٦/١/١
٧٨,٢٤٦	١,١٧٨	-	٦٢٥	٣,٤٥٠	٢١,٨٨٢	٥١,١١١	-	تاريخ السنة
<u>٥,٨٠٣,٧٢٩</u>	<u>١,٧٠٦,١٠٦</u>	<u>٥٨٠,٥٤٨</u>	<u>١,٤٨٧,٤٢٠</u>	<u>٤٥٦,٩٨٨</u>	<u>١,٣٥٤,٧٣٢</u>	<u>٢١٧,٩٣٥</u>	<u>-</u>	٢٠٠٦/١٢/٣١
<u>١٧,٥٢٤,٢٦٥</u>	<u>٤٣١,٨٨٤</u>	<u>٢,٠٩٢,١٨٠</u>	<u>١,٦٢٥,٦٨٣</u>	<u>٦٧٩,٤٣٢</u>	<u>١,٥٢٣,٤٠٥</u>	<u>٣٦٤,٥٨٧</u>	<u>٨,٢٩٢,٨٣٢</u>	تاريخ السنة

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	نعم دائنة
٢٦٧,٧٢١	٥٠٦,٩٢٩	نعم مطلية
٤٢٠,٧١٥	٥٩٦,٢٣٦	نعم عامة
٦٨٨,٤٣٦	١,١٠٣,١٦٥	

٩. تمويل بالمراوحة

يمثل هذا البند التمويل المملوح 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 ٧,٨٥٩ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ٧,٨٤٦ دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٤/٢٥	٩٤,١٥٢	٧٨,٤٦٠
تمويل رقم (٢)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٣,٣٣٩ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ١٣,٣٤٩ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١/٢٥	١٦٠,١٨٨	٢٤٠,٢٨٢
تمويل رقم (٣)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٥,٢٠٤ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ١٥,٢١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١٢/٢٥	١٨٢,٥٥٦	٤٤١,١٧٧
تمويل رقم (٤)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٢,١١٣ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ١٢,١١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٧/٤/٢٥	١٤٥,٣٥٦	٣٩٩,٧٢٩
		٥٨٢,٢٥٢	١,١٥٩,٦٤٨

١١. إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيرادات مقبوضة مقدماً / رسوم دراسية
٩٩٢,٧٢٨	١,٠٦٧,٤٦٦	إيرادات مقبوضة مقدماً / إيجارات
٢٣,٤٢٥	٤٢,١٠٦	
١,٠١٦,١٥٣	١,١٠٩,٥٧٢	

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	١٢. أرصدة داللة أخرى
٨٧,١٣٨	٦٤,٦٥٠	مصاريف مستحقة
١١,٥٨٢	١٣,٦٠٧	أمانات الطلبة
١٦,٧٤١	١٧,٨٠٢	أمانات مختلفة
٢٣٩,٢٣١	٢٨٥,٤٨١	مخصص إجازات ومكافآت
١٩,٢٦٢	٢٠,٠٦١	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٧,٣٦٦	٦٢,٩٢٦	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٣١,١٧٦	٦٢,٩٢٦	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٧٧٩,٩٤٩	٩١٧,٢٧٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٥٩٥	١٥,٧٣١	أمانات الضمان الاجتماعي
٣١,١٦٣	١٦,٢٩٨	أمانات ضريبة دخل
١٢١,١٥٤	١٥٦,٠٣٤	صندوق مساعدة الطلبة
٥٣٠,٢٠٠	٦٢٤,١٠٠	تأمينات طلبة مستردة
٥,٩٨٦	٢٤٨	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٣٤٩	٩,١٧٤	أمانات اتحاد الطلبة
٣٤,٤٣٣	٤٤,٣٣٣	ذمم موظفين
٢,٠٤٤,٣٢٥	٢,٣٥٥,٦٤٩	

١٣. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦) مليون دينار أردني مقسم الى (١٦) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

١٤. احتياطي إجباري

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

١٥. احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٦. أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- سينتقد مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٨ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٤ % من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٧ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢,٥ % من رأس المال البالغ (١٦) مليون دينار.

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تقمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	١٧. إيرادات التشغيل
٨,٦٧٥,٠٥٢	٩,٧٧٢,٨١٧	رسوم دراسية
١,٦٣٦,٦٦٢	١,٨٥٦,١٣١	رسوم تسجيل
١٤٩,٠٧٩	١٢٦,٣٥٢	إيجارات السكن
٣٧٧,٥٨٧	٤٣٢,٨٢٨	مواصلات
٣٩,١٥٤	٤٨,٨١٠	رسوم التخرج
<u>١٠,٨٧٧,٥٣٤</u>	<u>١٢,٢٣٦,٩٣٨</u>	

٢٠٠٦	٢٠٠٧	١٨. مصاريف التشغيل
٤,٣٤٧,٢١٧	٤,٩٤٣,٩٧٥	مصاريف الكليات (إيضاح ١٩)
١,٠٢٤,٧٠٧	١,٠٥٦,٦٧٦	مصاريف المراكز والإدارات
١٢٤,٥٦٩	١٠٠,٢٥٨	مصاريف الاعتماد العام والخاص
<u>٥,٤٩٦,٤٩٣</u>	<u>٦,١٠٠,٩٠٩</u>	

٢٠٠٦	٢٠٠٧	١٩. مصاريف الكليات
٣,٦٢٤,٠٥٤	٤,٠٥٧,٩٤٤	رواتب وأجور
٢٥٧,٠٢٧	٢٧٨,٨٨٤	ضمان اجتماعي
١٨٧,٠٤٩	٢٣٧,٥٦٢	تأمين صحي وحياة
٣٢,٦٦٢	٤٢,١١٦	قرطاسية
٨,٠٨٢	١٤,٤٢٣	صيانة
٥٨,٠٨٣	١٢٩,٩١٨	لوازم كمبيوتر ومختبرات
١٢,٦٩٦	١٦,١٢٣	تدريب وتشغيل
١٧,٢٢٨	٣٢,٠٨٣	أنشطة وحفلات
٩٦,٤٨٢	٩٠,٩٧٣	علوم عسكرية
٥٣,٨٥٤	٤٣,٩٤٩	متنوعة
<u>٤,٣٤٧,٢١٧</u>	<u>٤,٩٤٣,٩٧٥</u>	

+962 6 5857497

شركة المتراء للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تكملة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٠٤,١٩٢	٥١٢,٤٩٣
٢٣,١١٤	٢٤,٦٠١
٣٨,٢٠٣	٣١,١٧٣
١٠٨,٢٦٠	٣١,٣٤٢
٤٦,٥٦٣	٤٨,٩٥٩
٣٢,٣٦٢	٥١,٥٤٨
٨٣,٥٠٢	١١٤,٣٦١
٧,٠١٧	٤,٠٤٨
٢٤,٠٨٣	٣٦,٥٣٦
١٢,٤٩٤	٣٠,٨٣٩
١٠٩,٧٤٦	١٣٢,٩٠٧
١٣٩,٤٥٩	١٤٣,٤٨١
١٨,٤٦٧	٥٤,٥٧١
٦٦,٨٣٣	٧٧,٠٠٠
٨٣,٥٧٠	٤٦,٥٩٢
٢٤,٣٨٥	٢٤,١٧٤
١٢,٩٦٠	٧,٣٥٦
٦٥,٥٦٢	٢٣٧,٧٣٩
١١,٧٣٥	١٥,١٧٣
٤,٩٤٨	٥,٠٨٥
٢٦,٦٥٢	٢٠,١٣٠
١,٢٧٥	١٥,٦٨١
٤,٤٠٤	٥,٢٤٠
<u>١,٣٤٩,٧٨٦</u>	<u>١,٦٧١,٠٢٩</u>

رواتب وأجور
ضمان اجتماعي
تأمين صحي وحياة
دعاية وإعلان
بريد وبرق وهاتف
أتاعب مهنية
محرقات
مصاريف بلكية
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
نظافة
كهرباء ومياه
صيانة
مكافآت مجلس الأمناء
رسوم حكومية واشتراكات
سفر وتنقلات
تصاريح عمل
صيانة مباني
لوزام زراعية
إيجار
ضريبة مستققات
تأمين
متنوعة

٢١. إيرادات أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٤٤,١٣٠	٦٣,٣٩٨
٢١,٣٥٥	٣٣,١٨٦
<u>٦٥,٤٨٥</u>	<u>٩٦,٥٨٤</u>

إيجارات
أخرى

٢٢. رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٩,٩٩١	١٩,٩٩٠
٣١,١٧٦	٣١,٧٥٠
٣١,١٧٦	٣١,٧٥٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
<u>١٢٦,٥٤٣</u>	<u>١٢٨,٤٩٠</u>

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

+962 6 5857497

شركة البترام للتعليم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تلمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٣. حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٢,٢١١,٦٥٥	٢,٢٩٦,٤٨٨
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٣٨	٠,١٤٤

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٤. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

لا يتقاضى المدير العام أية أتعاب مقابل إدارته للشركة.

٢٥. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٦. قضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة، هذا وبرأي إدارة الشركة فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لن يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية للشركة.

٢٧. التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة مقابل كالات بلكية بقيمة ٥,٠٠٠ دينار أردني.

٢٨. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرضة لدى البنوك الشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتتضمن المطلوبات المالية المرابحة 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.

+962 6 5857497

شركة البترا للتعلم المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (نتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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 المديلة، 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 في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسويات استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتلويح مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,١٠٣,١٦٥	—	١,١٠٣,١٦٥	ذمم دائنة
١٦٦,٤٣٣	—	١٦٦,٤٣٣	مراجعة قيد التنفيذ
١,٧٤١,٩٠٠	١,١٥٩,٦٤٨	٥٨٢,٢٥٢	التمويل بالمرابحة
١,١٠٩,٥٧٢	—	١,١٠٩,٥٧٢	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٣٥٥,٦٤٩	—	٢,٣٥٥,٦٤٩	أرصدة دائنة أخرى
٦,٤٧٦,٧١٩	١,١٥٩,٦٤٨	٥,٣١٧,٠٧١	المجموع

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذبذ 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.

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.