



Arab International Co. For Education & Investment P.L.C.

رأس المال المدفوع ٤٠٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني - سجل تجاري ٢٠٨ ٢٠٨ -Com.Reg: J.D٤٠٥.٠٠٠.٠٠٠ Paid Up. Capital:



الرقم : ش م / ١١ / ٧٢ / ٥٥٦

التاريخ: ٢٠٠٧/ ٧ / ٢٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL. AIEI- 29/7/2007

تحيه طيبة وبعد ،،

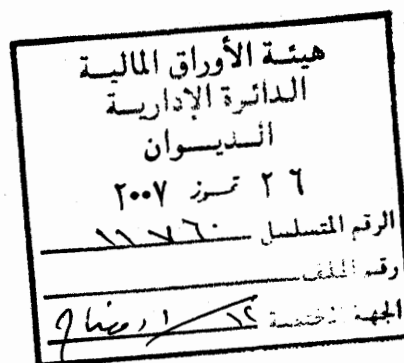
يسرنا أن نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية النصف سنوية كما هي في ٢٠٠٧/٠٦/٣٠

بالإضافة إلى تقرير مدقق الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

عبدالله أبوخديجة
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

Wm. L. G. G.



الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات

كما في 30 حزيران 2007

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجع الحسابات
2-3	الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007 (بيان أ)
4	بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ب)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان ج)
6-7	بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 (بيان د)
8-21	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مراجع الحسابات



تقرير مراجع الحسابات

587 07 03

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

مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2007 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ان اعداد وعرض هذه البيانات المالية هو من مسؤولية الادارة ، وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها استنادا الى أعمال المراجعة التي قمنا بها .
اعدت البيانات المالية المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية .

نطاق العمل

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للبيانات المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار القيام بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرى ، تنحصر المراجعة بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عنها ، ان نطاق هذه الاجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق ولذلك فهي تعطي تأكيدا أقل من التدقيق ، أننا لم نقوم باجراءات تدقيق البيانات المالية وبالتالي لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الخلاصة

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يسترع انتباهنا اية امور جوهرية تجعلنا نعتقد ان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 10 تموز 2007

البيانات المالية

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007

الموجودات	ايضاح	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
الموجودات المتداولة		دينار اردني	دينار اردني
النقد في الصندوق ولدى البنوك	4	227,096	215,202
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	3 ح، 5	4,078,371	4,255,985
الاستثمارات للمتاجرة	3 ل، 7	4,983,004	6,251,066
البضاعة بالمستودعات	3 هـ، 6	919,146	894,551
الحسابات المدينة المتنوعة	8	1,341,217	1,268,793
مجموع الموجودات المتداولة		<u>11,548,834</u>	<u>12,885,597</u>
الاستثمارات في شركات زميلة	3 ط، 9	31,072,926	19,021,210
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	3 ا، 10	39,255,412	35,005,968
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		1,028,998	1,388,771
مشاريع تحت التنفيذ		9,131,303	7,547,995
مجموع الموجودات		<u>92,037,473</u>	<u>75,849,541</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ا

الميزانية العامة الموحدة كما في 30 حزيران 2007

		30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
المطلوبات وحقوق الملكية	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	11	9,875,687	8,248,673
الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة	12	2,257,332	1,496,165
الايرادات المقبوضة مقدما	13	2,955,572	3,047,687
تأمينات الطلاب المستردة		173,028	175,498
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	3,328,744	4,434,543
مجموع المطلوبات المتداولة		18,590,363	17,402,566
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال		40,500,000	40,500,000
الاحتياطي الاجباري		5,569,549	5,569,549
التغير المتراكم في القيمة العادلة		15,727,945	4,709,514
اسهم مملوكة من شركة تابعة	16	(6,615,450)	(3,491,286)
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		-	2,025,000
الارباح المدورة في نهاية الفترة/ السنة (بيان ج)		6,190,328	200,013
حقوق الملكية العائد للمساهمين		61,372,372	49,512,790
حقوق الاقلية	15	12,074,738	8,934,185
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		92,037,473	75,849,541

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان ب

	إيضاح	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
الايرادات	ج 3، د 17	12,539,306	13,423,975
مصاريف التشغيل	18	(7,233,750)	(8,457,320)
مجمل ربح الفترة		5,305,556	4,966,655
المصاريف			
المصاريف الادارية والعمومية	19	(578,563)	(889,960)
الاستهلاكات الادارية		(56,631)	(131,758)
فوائد وعمولات بنكية		(233,769)	(219,822)
الديون المشكوك في تحصيلها		(40,000)	(60,000)
البضاعة الراكدة وبطينة الحركة		-	(20,040)
مخصص رسوم واتعاب قضايا		-	(20,000)
الايرادات (المصاريف) الاخرى	20	1,900,486	(2,299,044)
ربح الفترة قبل حقوق الاقلية		6,297,079	1,326,031
حقوق الاقلية	15	(113,008)	25,634
ربح الفترة بعد حقوق الاقلية (بيان ج)		6,184,071	1,351,665
ضريبة دخل سنوات سابقة		(193,756)	(85,000)
ربح الفترة		5,990,315	1,266,665
		<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>
حصة السهم من الربح		0.148	0.042
		<u>سهم</u>	<u>سهم</u>
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		40,500,000	30,378,000

لم يتم احتساب ضريبة الدخل ورسوم الجامعات الاردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق دعم التعليم المهني والتدريب التقني ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

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 الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007

بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الخاص	التغير المتراكم في القيمة العادلة	حقوق الاقلية	اسهم مملوكة من شركة تابعة	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين	دينار اردني	دينار اردني	الارباح المدورة في نهاية الفترة السنة	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
الرصيد في 31 كانون الاول 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 الفترة بعد حقوق اقلية سابقة (بيان ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,351,665	1,351,665	(85,000)	(85,000)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,093,350)	-	-	-
رسملة الاحتياطات وجزء من الارباح المدورة	10,125,000	-	(2,354,242)	(677,408)	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	(2,539,860)	-	-	-	-	-	-	(2,539,860)
حقوق اقلية	-	-	-	-	-	2,029,704	-	-	-	-	-	2,029,704
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(305,829)	-	-	-	-	(305,829)
الرصيد في 30 حزيران 2006	30,375,000	5,062,500	-	-	4,828,379	8,745,272	(2,224,919)	-	1,343,620	48,129,852		
الرصيد في 31 كانون الاول 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 الفترة بعد حقوق اقلية سابقة (بيان ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,184,071	6,184,071	(193,756)	(193,756)
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	-	11,018,431	-	-	-	-	-	-	11,018,431
حقوق اقلية	-	-	-	-	-	3,140,552	-	-	-	-	-	3,140,552
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(3,124,164)	-	-	-	-	(3,124,164)
ارباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	(2,025,000)	-	-	-	(2,025,000)
الرصيد في 30 حزيران 2007 (بيان أ)	40,500,000	5,569,549	-	-	15,727,945	12,074,737	(6,615,450)	-	6,190,328	73,447,109		

لم يتم احتساب الاحتياطات كون هذه البيانات تمثل بيانات مالية محلية.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 بيان د

	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد حقوق الاقلية	6,184,071	1,351,665
الاستهلاكات	894,433	1,475,362
الديون المشكوك في تحصيلها	40,000	60,000
البضاعة الراكدة وبطينة الحركة	-	20,040
ضريبة دخل سنوات سابقة	(193,756)	(85,000)
الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل	6,924,748	2,822,067
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	137,614	(1,493,364)
الاستثمارات للمتاجرة	1,268,062	(1,010,455)
البضاعة في المستودعات	(24,595)	(31,730)
الحسابات المدينة المتنوعة	(72,424)	(257,331)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة و الشيكات المؤجلة	761,167	460,031
الايرادات المقبوضة مقدماً	(92,115)	(61,499)
تأمينات الطلاب المستردة	(2,470)	9,821
الحسابات الدائنة المتنوعة	(1,105,799)	(991,474)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	7,794,188	(553,934)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة المنتهية في 30 حزيران 2007 بيان د

	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(5,143,877)	(797,734)
الاستثمارات في شركات زميلة	(1,033,285)	(2,899,791)
اسهم مملوكة من شركة تابعة	(3,124,164)	(305,829)
مشاريع تحت التنفيذ	(1,583,308)	(2,039,039)
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	359,773	(651,623)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(10,524,861)	(6,694,016)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
حقوق الاقلية	3,140,553	2,029,704
البنوك الدائنة	1,627,014	5,197,734
ارباح موزعة على المساهمين	(2,025,000)	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	2,742,567	7,227,438
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	11,894	(20,512)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	215,202	185,283
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان ا)	227,096	164,771
التدفقات من بنود غير نقدية		
رسملة الاحتياطات وجزء من الارباح المدورة	-	10,125,000

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

ايضاحات حول البيانات المالية

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

تأسيس الشركة وغاياتها

-1

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 المتحقين بها للمراكز القيادية في مختلف الحقول العلمية والتدريبية والادانية .

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

أسس توحيد البيانات المالية

-2

تشمل البيانات المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وشركة تابعة هي شركة مستشفى ابن الهيثم (المساهمة العامة المحدودة) ، وتشكل مجموع موجودات الشركة التابعة 35,800,820 دينار ومطلوباتها 6,573,364 دينار وإيراداتها 1,601,950 دينار ومصروفاتها 1,328,410 دينار للفترة من 1 ايار 2007 حتى 30 حزيران 2007 .

وتبلغ نسبة حقوق الأقلية 41,310% من حقوق الملكية ومن نتائج أعمال شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة ، وقد جرى استبعاد الارصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها .

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

3- السياسات المحاسبية الهامة

أ. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

- يتم اثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها باستثناء الاراضي وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة .
- تم اعادة تقييم الممتلكات والمعدات لمستشفى ابن الهيثم نتيجة تحويل الكيان القانوني له من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 30 نيسان 2007 .

ب. التدني في قيمة الموجودات

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

ج. 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.

د. ايرادات المستشفى

- يتم الاعتراف بالايراد عند الانتهاء من تقديم الخدمة واصدار الفاتورة .

هـ. البضاعة - الجامعة والمستشفى

- تظهر البضاعة والمواد والمستلزمات على اساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة وفقا لطريقة الوارد أولا صادرا أولا .

و. ايرادات ومصاريف الفوائد

- تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى بيان الدخل على اساس الاستحقاق .

ز. 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 الفترة/ السنة في بيان الدخل .

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

ج. الذمم المدينة

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

ط. الاستثمارات في شركات زميلة

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

ي. أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الاسهم الموزعة عند الاعلان عنها .

ك. مخصص ضريبة الدخل

تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً 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 .

ل. الاستثمارات للمتاجرة

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

4- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق العام	104,244	124,405
نقد لدى البنوك / حسابات جارية	108,528	100,235
نقد لدى البنوك / حسابات ودائع	2,430	2,456
المجموع	215,202	227,096

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 :

	31 كانون الاول 2006 دينار اردني	30 حزيران 2007 دينار اردني
ذمم طلاب	1,156,637	688,108
ذمم مدينة	2,629,603	3,692,156
ذمم شركات زميلة	1,041,346	250,237
شيكات مستحقة	10,458	-
شيكات برسم التحصيل	71,758	155,485
ذمم قضايا	100,900	100,900
شيكات معادة	85,423	121,625
المجموع	5,096,125	5,008,511
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(840,140)	(930,140)
الصافي	4,255,985	4,078,371

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006 دينار اردني	30 حزيران 2007 دينار اردني
أدوية ومستلزمات طبية	506,709	537,521
مستودع اللوازم والآخرى	353,009	362,611
مستودع الكافتيريا	34,833	19,014
المجموع	894,551	919,146

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

الاستثمارات للمتاجرة

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

		30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	عدد الاسهم	دينار اردني	دينار اردني
التجمعات للمشاريع السياحية	905,770	1,141,270	23,800
العربية الامريكية للتأمين	20,000	68,400	741,190
الشركة الاولى للتمويل	2,638,695	3,773,334	-
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
الاردنية للاستثمارات المتخصصة	-	-	316,845
الوطنية لصناعة الكوابل	-	-	233,753
القيمة العادلة		<u>4,983,004</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 :

	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	193,156	293,643
التأمينات المستردة	175,531	291,240
ايرادات مستحقة القبض	637,685	444,700
دفعات مقدمة واخرى	334,845	239,210
المجموع	1,341,217	1,268,793

الاستثمارات في شركات زميلة

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	30 حزيران 2007	31 كانون الاول 2006
		دينار اردني	دينار اردني
الشركات المساهمة العامة			
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	4,402,755	16,827,427	9,190,885
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2,741,489	3,312,664	2,034,801
شركة مدارس الاتحاد	3,537,757	7,026,258	4,158,893
المجموع		27,166,349	15,384,579
الشركات محدودة المسؤولية			
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	45,810	71,295	71,295
الشركة الجامعة للبحث العلمي	6,000	6,000	6,000
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ	4,120,000	3,691,602	3,546,713
الشركة التطبيقية للمستحضرات العلاجية	25,000	12,623	12,623
جامعة العلوم التطبيقية / سلطنة عمان	53,500	125,057	-
المجموع		3,906,577	3,636,631
المجموع الكلي		31,072,926	19,021,210

السرحة العربية الدولية للسياحة والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

10- الممتلكات والمعدات بعد الإستهلاك المتراكم

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول

2006

30 حزيران

2007

الاراضي المباني والانشاءات اجهزة مخبرية والالات ومكتبية اثاث ومفروشات عدد والدوات سيارات وباصات تجهيزات المختبرات البسة جامعية وسائل ايضاح برامج حاسوب كتب ودوريات طرق تحسينات المباني ممتلكات ومعدات اخرى شبكات الري محطة توليد الكهرباء المجموع	التكلفة في اول الفترة	اضافات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	دينار اردني
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	8,878,915	-	8,878,915	-	-	8,878,915	3,967,570
	29,125,732	16,809	29,142,541	2-12	8,836,036	20,306,505	20,883,226
	16,243,530	324,419	16,567,949	7-20	9,730,415	6,837,534	6,844,947
	4,729,698	63,888	4,793,586	9-2.5	4,060,337	733,249	795,180
	222,498	1,358	223,856	20	215,166	8,690	11,313
	2,551,236	25,525	2,576,761	15	1,248,986	1,327,775	1,454,296
	23,401	-	23,401	20	23,394	7	7
	23,573	-	23,573	20	15,570	8,003	9,598
	335,154	7,059	342,213	7	282,220	59,993	64,191
	538,527	60,954	599,481	20	450,399	149,082	104,158
	2,019,649	70,817	2,090,466	5	1,437,206	653,260	610,926
	505,297	72,246	577,543	20	310,894	266,649	230,562
	111,869	-	111,869	10-20	111,849	20	31
	24,693	-	24,693	-	10,267	14,426	16,473
	151,192	-	151,192	10	139,888	11,304	13,490
	65,484,964	643,075	66,128,039		26,872,627	39,255,412	35,005,968

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

البنوك الدائنة

-11

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

الذمم الدائنة والشيكات المؤجلة

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
الذمم الدائنة	1,084,862	1,786,095
ذمم شركات زميلة	32,601	273,788
الشيكات المؤجلة	378,702	197,449
المجموع	1,496,165	2,257,332

الايرادات المقبوضة مقدما

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات رسوم طلاب مقبوضة مقدما واخرى	1,892,896	2,955,572
ايرادات رسوم ساعات معتمدة ونقل طلاب مقبوضة مقدما	1,154,791	-
مجموع الايرادات	3,047,687	2,955,572

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 :

	31 كانون الاول 2006	30 حزيران 2007
	دينار اردني	دينار اردني
امانات المساهمين	1,155,411	1,151,812
امانات ضريبة الدخل والضمان والمبيعات	159,601	370,023
امانات اخرى	217,930	300,375
مكافأة أعضاء مجلس الادارة وهيئة المديرين	75,500	2,794
مصاريف مستحقة	195,294	647,271
مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات	39,438	39,438
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	50,705	50,705
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	24,781	1,875
حجوزات المقاولين	349,103	426,246
امانات صندوق المنح الدراسية	11,144	11,144
مخصص رواتب الثالث والرابع عشر والعقدية الخاصة	186,076	225,215
مخصص رسوم قضايا	33,181	45,085
مخصص ضريبة دخل الفترة الحالية	1,885,674	-
صندوق دعم البحث العلمي	50,705	50,705
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	6,056	6,056
المجموع	4,434,543	3,328,744

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

حقوق الاقلية

-15

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

أسهم مملوكة من شركة تابعة

-16

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

الايادات

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
ايرادات الجامعة		
رسوم الساعات المعتمدة	9,313,834	8,552,404
رسوم خدمات ونقل طلاب	1,716,935	1,347,280
رسوم تسجيل واخرى	63,399	54,426
مجموع ايرادات الجامعة	11,094,168	9,954,110
ايرادات المستشفى		
ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	926,684	2,324,226
ايرادات الصيدلية	216,269	495,454
ايرادات الاشعة	162,635	344,056
ايرادات المختبر	139,550	306,129
مجموع ايرادات المستشفى	1,445,138	3,469,865
مجموع الايرادات	12,539,306	13,423,975

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

-18

مصاريف التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	3,583,560	3,464,437
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	322,872	298,394
التأمين الصحي	113,142	142,406
لوازم تدريس وبحث وابتعاث ونشاطات طلابية	678,496	297,942
مياه وكهرباء	147,967	131,884
صيانة	98,889	86,776
قرطاسية ومطبوعات	31,342	34,649
محروقات	166,349	133,642
تنقلات أعضاء مجلس الامناء	24,000	26,452
ضيافة وتبرعات	63,907	74,612
اعلانات وصحف ومجلات	57,576	154,638
هاتف وبريد وفاكس	21,124	20,698
رسوم اعتماد الكليات	5,000	73,489
مصاريف تأمين وترخيص	190,482	107,584
أتعاب مهنية	12,496	19,141
استئجار رخص برمجيات	8,854	13,653
مصاريف متفرقة	21,014	9,823
الاستهلاكات التشغيلية	837,802	1,330,266
مصاريف زراعية	6,459	1,647
تكاليف ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	608,772	1,445,535
تكاليف ايرادات المختبر	57,005	112,617
تكاليف ايرادات الاشعة	59,854	148,042
تكاليف ايرادات الصيدلية	116,788	328,993
المجموع	7,233,750	8,457,320

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2007	30 حزيران 2006
	دينار اردني	دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	303,016	206,920
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	17,731	17,305
التأمين الصحي	7,854	11,351
الايجارات	30,148	22,433
صيانة	11,427	33,507
تأمين ورسوم ورخص	25,539	81,091
دعاية واعلان	13,088	195,164
قرطاسية ومطبوعات	12,710	19,987
هاتف وبريد وفاكس	23,106	22,593
تنقلات وسفر وتسويق	9,394	43,597
ضيافة وتبرعات	15,917	36,849
مياه وكهرباء ومحروقات	58,811	136,273
تنقلات أعضاء مجلس الادارة وهيئة المديرين	21,798	27,000
قضايا وأتعاب مهنية وقانونية	8,200	13,549
تأمين	2,424	7,469
نظافة واخرى	17,400	14,872
المجموع	578,563	889,960

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

	-20- <u>الايرادات (المصاريف) الاخرى</u>	
	يتألف هذا البند مما يلي :	
	30 حزيران 2007 دينار اردني	30 حزيران 2006 دينار اردني
ارباح كافثيريا جامعة العلوم التطبيقية	39,300	25,494
صافي ايرادات مرافق الجامعة	152,798	126,692
فوائد بنكية دائنة	56	103
ايجارات	4,000	12,000
صافي ايرادات الدورات	76,679	35,543
الايرادات الاخرى	35,322	35,436
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	24,191
توزيعات ارباح الاستثمارات	93,948	93,697
ارباح محققة من المتاجرة باسهم الشركات	940,650	-
ارباح (خسائر) غير محققة من الاستثمارات للمتاجرة	284,539	(2,119,378)
ارباح (خسائر) الاستثمار في شركات زميلة	146,178	(532,822)
فوائد قروض شركات زميلة	127,016	-
المجموع	1,900,486	(2,299,044)

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

21- ضريبة دخل الشركة والمستشفى

- لم يتم تسوية ضريبة دخل الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار ومستشفى ابن الهيثم لعام 2006.

22- القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بقيمة 185,000 دينار وحسب رأي المحامي فان موقف الشركة جيد .

23- 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 اسعار العملات الأجنبية)

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

24- الأرقام المقارنة

لقد تم اعادة تبويب بعض أرقام سنة/فترة المقارنة لتلائم وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية .