

هاتف : 5337267 - فاكس : 5337859  
ص.ب. : 1002 - عمان 11821 الأردن  
Tel. 5337267 - Fax. 5337859  
P O. Box: 1002-Amman 11821  
E-Mail: [asriyya@yahoo.com](mailto:asriyya@yahoo.com)



المدارس العصرية  
Al - Asriyya Schools

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص (م.ع.م)  
مسجلة برقم 461 بتاريخ 2009/8/6

٦٣٤/٧/٢٢/٢/٤م

التاريخ: 2011/7/18

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون  
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم ميزانية 2009 وميزانية 2010 مدققة حسب الأصول.

وتفضلوا قبول فائق الاحترام

نائب مجلس الإدارة

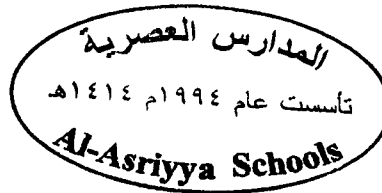
يعقوب ناصر الدين

*يعقوب ناصر الدين*

عضو مجلس الإدارة

*عبد الرحمن العريدي*

عبد الرحمن العريدي



\_ مرفق الميزانية

هيئة الأوراق المالية السلطة الإدارية الساديسوان
١٩ تموز ٢٠١١
الرقم التسلسل ..... ٩٢١٥
رقم الملف .....
الجهة المختصة: ..... ١٢٠٠

*اليور...*

ق.خ/هـ.ع

٧ ١٩

# الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص

شركة مساهمة عامة محدودة

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

المهنيون العرب  
(اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
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 الاول ٢٠١٠
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
- ١٥ - ٧ - إيضاحات حول البيانات المالية

**تقرير مدقق الحسابات المستقلين**

السادة مساهمي  
الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة**

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغييرات 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 عانلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عانلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

**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 إحتيال. 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

**أساس التحفظ في الرأي**

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باستخدام نظام محاسبي جديد، وقد نتج عن استخدام هذا النظام نشوء حساب وسيط معلق يحمل رصيد مدين بقيمة ٢٧٤,٢٨٣ دينار، علماً بأن إدارة الشركة تقوم حالياً على معالجة هذا الحساب وتحديد أثره على البيانات المالية المرفقة.

**الرأي المتحفظ**

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص 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**

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

( أعضاء في جرانت ثورنتون )

عمان في ١٠ نيسان ٢٠١١

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
٤,١١٨,٥٦١	٤,٢٤٢,٠٩٩	٣	موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
٥٢,٨٤١	٦١,٧٠٦	٤	موجودات متداولة لوازم مدرسية
٢٩٩,٥٧٧	٤٥٢,٧٧٦	٥	ذمم مدينة
٣٧٥,٦٣٣	٣٩٦,٦١٦		شيكات برسم التحصيل
٢٣,٩٦٤	٣٢٨,٩٨٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٢٥٣	٦٤,٢٢٤	٧	النقد وما في حكمه
٨١١,٢٦٨	١,٣٠٤,٣١١		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٩٢٩,٨٢٩	٥,٥٤٦,٤١٠		مجموع الموجودات
		٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٥٣,٠٩٣	٢٠٦,١٩٩		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٧٣٢,٣٠٢	٩٢٠,٥٣٤		إحتياطي إجباري
٣,٨٨٥,٣٩٥	٤,١٢٦,٧٣٣		أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
		٩	المطلوبات
٥٨٠,٩١٩	٤١٠,٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
			تسهيلات بنكية طويلة الأجل
٩٣,٥٠٠	٢٣١,٠٧٩	٩	مطلوبات متداولة
٤٨,٦٨١	١٩٨,٣٣٥		تسهيلات بنكية قصيرة الأجل
٢٠٤,٩٣٧	٣٧٥,٧٣٧		ذمم دائنة
١١٦,٣٩٧	٢٠٤,٥٢٦	١٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤٦٣,٥١٥	١,٠٠٩,٦٧٧		أرصدة دائنة أخرى
١,٠٤٤,٤٣٤	١,٤١٩,٦٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٩٢٩,٨٢٩	٥,٥٤٦,٤١٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
٢,٢٦٢,٦١٥	٢,٧٥٠,٠٨٦	١١	الإيرادات التشغيلية
( ١,٤٦٤,٦٤٥)	( ١,٦٤٥,٤٠٧)	١٢	المصاريف التشغيلية
٧٩٧,٩٧٠	١,١٠٤,٦٧٩		مجمّل الربح
( ٥٨١,٦٢٣)	( ٦٩٠,٨٩٥)	١٣	مصاريف إدارية
( ٥٣,٧٧٦)	( ٦٥,٧٢٦)		مصاريف تمويل
—	١٨٣,٠٠٠	١٤	إسترداد فوائد بنكية مستحقة
( ٣,٩٤٧)	( ٥,٣١١)	١٥	رسوم ومصاريف أخرى
١٥٨,٦٢٤	٥٢٥,٧٤٧		ربح السنة قبل الضريبة
( ٤٠,٦٤٣)	( ٧٤,٣٤٨)		مخصص ضريبة دخل السنة
( ٣٢,٢١٩)	( ٦٠,٠٦١)		ضريبة دخل سنوات سابقة
٨٥,٧٦٢	٣٩١,٣٣٨		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٢٩	٠,١٣٠	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المطروح	
٣,٨٨٥,٣٩٥	٧٣٢,٣٠٢	١٥٣,٠٩٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١ أرباح موزعة
( ١٥٠,٠٠٠ )	( ١٥٠,٠٠٠ )	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٣٩١,٣٣٨	٣٩١,٣٣٨	—	—	إحتياطي إجباري
—	( ٥٣,١٠٦ )	٥٣,١٠٦	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/٢/٣١
٤,١٢٦,٧٣٣	٩٢٠,٥٣٤	٢٠٦,١٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٧٩٩,٦٣٣	٦٦٢,٧٩٧	١٣٦,٨٣٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٨٥,٧٦٢	٨٥,٧٦٢	—	—	إجمالي الدخل الشامل للسنة
—	( ١٦,٢٥٧ )	١٦,٢٥٧	—	إحتياطي إجباري
٣,٨٨٥,٣٩٥	٧٣٢,٣٠٢	١٥٣,٠٩٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٢/٣١

٢ أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
١٥٨,٦٢٤	٥٢٥,٧٤٧	ربح السنة قبل الضريبة
٢١٢,٣٨٨	٢١٥,٣٧٤	استهلاكات
—	٨١,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
( ١٣٣,٠٧٦ )	( ٢٠,٩٨٣ )	شيكات برسم التحصيل
١٨٨,٥٧٧	( ٢٣٤,١٩٩ )	ذمم مدينة
( ١,٩١٣ )	( ٨,٨٦٥ )	لوازم مدرسية
٦٧,٠٤٥	( ٣٠٥,٠٢٥ )	أرصدة مدينة أخرى
( ٥٤,١١٢ )	١٤٩,٦٥٤	ذمم دائنة
( ٩٠,٧٢٨ )	١٧٠,٨٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
( ١٧,٦٣٣ )	٥٤,٧٦٦	أرصدة دائنة أخرى
( ٨١,٩٩٦ )	( ١٠١,٠٤٦ )	ضريبة دخل مدفوعة
٢٤٧,١٧٦	٥٢٧,٢٢٣	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>
( ١٨٥,٧٦٥ )	( ٣٣٨,٩١٢ )	شراء ممتلكات ومعدات
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
( ٦٧,٨٥١ )	( ٣٣,٣٤٠ )	تسهيلات بنكية
—	( ١٥٠,٠٠٠ )	أرباح موزعة
( ٦٧,٨٥١ )	( ١٨٣,٣٤٠ )	<b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
( ٦,٤٤٠ )	٤,٩٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٥,٦٩٣	٥٩,٢٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥٩,٢٥٣	٦٤,٢٢٤	

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢ كانون الثاني ١٩٩٤، وقد تم تحويل صفتها القانونية إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ وسجلت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٩ تحت الرقم (٤٦١). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها تمويل وتأسيس وامتلاك وإدارة كافة أنواع المدارس بجميع مراحلها ودور الحضانه ورياض الأطفال.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١١، 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 المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار 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 المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية- للتصنيف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية- الإقصاح	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإقصاح 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 السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

#### الممتلكات ومعدات

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 السنوية التالية:

مباني	٢%	أثاث وديكور	٨%
وسائط نقل	١٠%	أخرى	٦-٨%
أجهزة ومعدات مكتبية وكمبيوتر	٦-١٢%		

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.

#### اللوازم المدرسية

يتم تسعير اللوازم المدرسية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

#### الذمم المدينة

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

#### 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 مستحقة 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 تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة 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 تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### مصاريف الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض المستخدمة في تمويل نشاطات الشركة في بيان الدخل الشامل خلال السنة التي استحققت بها.

#### ضريبة الدخل

تسبب 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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

الشركة العربية الحديثة للتعليم الخاص المساهمة العامة  
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمه)  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٣ . ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	أثاث وليكور	أجهزة ومعدات مكتبية وكمبيوتر	وسائل نقل	مباني	أراضي	الكلفة:
٦,٠٠٧,٣٣٩	٢٩١,٥٩٦	٣٤٦,١٩١	٤٨٣,٧٦٠	٥٢٩,٧٣٤	٣,٤٤٩,٤٣٠	٩٠٦,٦٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٣٣٨,٩١٢	٦,٧٦٢	٢١,٧٨٩	١٠٠,٠٩١	—	٢١٠,٢٧٠	—	إضافات
٦,٣٤٦,٢٥١	٢٩٨,٣٥٨	٣٦٧,٩٨٠	٥٨٣,٨٥١	٥٢٩,٧٣٤	٣,٦٥٩,٧٠٠	٩٠٦,٦٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
١,٨٨٨,٧٧٨	٢٥٨,٣٦٩	٣١٥,١٥٩	٣١٤,١٤٧	٣٨٩,٢٣٤	٦١١,٨٦٩	—	الاستهلاك المتراكم:
٢١٥,٣٧٤	٨,٦٦٣	٢٨,٥٠٠	٥٥,١٩٧	٥٢,٩٧٤	٧٠,٠٤٠	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٢,١٠٤,١٥٢	٢٦٧,٠٣٢	٣٤٣,٦٥٩	٣٦٩,٣٤٤	٤٤٢,٢٠٨	٦٨١,٩٠٩	—	استهلاك السنة
٤,٢٤٢,٠٩٩	٣١,٢٢٦	٢٤,٣٢١	٢١٤,٥٠٧	٨٧,٥٢٦	٢,٩٧٧,٧٩١	٩٠٦,٦٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٥,٨٢١,٥٧٤	٢٨٨,٩٥١	٣١٨,٦٥٣	٣٨٦,٣٥٣	٥٢٩,٧٣٤	٣,٣٩١,٢٥٥	٩٠٦,٦٢٨	الكلفة:
١٨٥,٧٦٥	٢,٦٤٥	٢٧,٥٣٨	٩٧,٤٠٧	—	٥٨,١٧٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٦,٠٠٧,٣٣٩	٢٩١,٥٩٦	٣٤٦,١٩١	٤٨٣,٧٦٠	٥٢٩,٧٣٤	٣,٤٤٩,٤٣٠	٩٠٦,٦٢٨	إضافات
١,٦٧٦,٣٩٠	٢٤٨,٤٠٣	٢٨٧,٤٦٤	٢٦١,٣٨٢	٣٣٦,٢٦١	٥٤٢,٨٨٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٢١٢,٣٨٨	٩,٩٦٦	٢٧,٦٩٥	٥٢,٧٦٥	٥٢,٩٧٣	٦٨,٩٨٩	—	الاستهلاك المتراكم:
١,٨٨٨,٧٧٨	٢٥٨,٣٦٩	٣١٥,١٥٩	٣١٤,١٤٧	٣٨٩,٢٣٤	٦١١,٨٦٩	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٤,١١٨,٥٦١	٣٣,٢٢٧	٣١,٠٣٢	١٦٩,٦١٣	١٤٠,٥٠٠	٢,٨٣٧,٥٦١	٩٠٦,٦٢٨	استهلاك السنة
							الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

٤ . لوازم مدرسية

٢٠٠٩	٢٠١٠
٦٧,٥٩٢	٧٦,٤٥٧
( ١٤,٧٥١ )	( ١٤,٧٥١ )
٥٢,٨٤١	٦١,٧٠٦

زي وكتب مدرسية  
مخصص زي وكتب مدرسية

٥ . نهم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢٦٣,٩٩٢	٣٩١,٧٠٨
٢٥,٢٩١	١٥٠,٠٨٥
٢٥,٢٤٧	٦,٩٣٦
( ١٤,٩٥٣ )	( ٩٥,٩٥٣ )
٢٩٩,٥٧٧	٤٥٢,٧٧٦

نهم طلبة  
نهم شيكات معادة  
نهم أخرى  
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
—	٢٧٤,٢٨٣
—	٢٨,٢٨٤
٤,٣٤١	١٣,٩٥٩
١١,١١٩	٥,٧٦٤
٢,٨٣٩	٢,٨٤٠
٥,٦٦٥	—
—	٣,٨٥٩
٢٣,٩٦٤	٣٢٨,٩٨٩

حساب وسيط معلق  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
أمانات ضريبة المبيعات  
نهم موظفين  
تأمينات مستردة  
لوازم قرطاسية  
أخرى

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٦,٦٤٣	٣٦,٦٢١	النقد في الصندوق
—	٥,٥٨٧	ودائع لأجل
٣٢,٦١٠	٢٢,٠١٦	حسابات جارية لدى البنوك
٥٩,٢٥٣	٦٤,٢٢٤	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال  
بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣) مليون دينار أردني مقسمة إلى (٣) مليون سهم بقيمة اسمية دينار 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 موزعة  
وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠١٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠٠٩ بنسبة ٥% من رأس المال البالغ (٣,٠٠٠,٠٠٠) دينار.

٩ . تسهيلات بنكية

الرصيد القائم	سقف التسهيلات	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	العملة	نوع التسهيلات
٦١٧,٦٩٤	٧٤٠,٠٠٠	٢٠١٠ - ٢٠١١	٩%	دينار أردني	قروض
٢٣,٣٨٥	٢٣,٣٨٥	٢٠١١	١٤%	دينار أردني	حسابات مكشوفة
٦٤١,٠٧٩	٧٦٣,٣٨٥				

إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة هي بضمان رهن عقاري على أراضي ومباني الشركة.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٥,١٨٣	٧٧,٩٩٦	تأمينات طلبية مستردة
٤١,٩٠١	٧٥,٢٦٤	مخصص ضريبة الدخل
١٧,٦٣١	٢١,٤٠٤	مصاريف مستحقة
١٠,١٣٠	١٨,٠٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٢٦	٦,٩٣٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢,١٦٣	٢,١٦٣	مخصص البحث العلمي
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مخصص قضايا
٦٩٥	٦٩٥	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٤١٥	—	إجازات مستحقة
٤,٦٥٣	—	أمانات الضمان الإجتماعي
١١٦,٣٩٧	٢٠٤,٥٢٦	

١١ . الإيرادات التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٨٦٦,٢٢٣	٢,٢٤١,٨٧٣	رسوم دراسية
١٧٩,٩٧٢	٢٠٥,٤١٨	مواصلات
١١٦,٣٢٧	١٤٩,٦٨٦	بيع الكتب والزي المدرسي
٥٢,٥٠٠	٥٤,٤٠٠	التربية الخاصة
٦,٨٧٠	٢٦,٥٢٩	الأنشطة الطلابية
١٧,٥٨٠	٢٥,٥٣٥	الكتاب السنوي
٨,١٩٠	١٠,٠١٠	التخرج
١٠,٢٥٦	٧,٨٠٠	المقصف
٤,٦٩٧	٢٨,٨٣٥	أخرى
<u>٢,٢٦٢,٦١٥</u>	<u>٢,٧٥٠,٠٨٦</u>	

١٢ . المصاريف التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٧١,٧٨٢	٩٦٤,١٠٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢١٢,٣٨٨	٢١٥,٣٧٤	استهلاكات
٩٥,١١٣	١٢٨,٢٢٤	تكلفة بيع الكتب والزي المدرسي
٥٩,٢١٥	٦٦,٠٣٩	مصاريف حركة نقل الطلبة
٥٢,٥١٢	٥٤,٩٦٨	لوازم تعليمية
٣٦,٠٤٦	٥٢,٦٥٧	محروقات وتدفئة
٣٨,٤٦٧	٣٧,٨٨٦	مياه وكهرباء
٣٥,١٥١	٣٤,٨٢٠	نظافة
١٠,٠٥٦	١٩,٨٥٩	رحلات طلابية وأنشطة
١٠,٣٣٣	١٩,٦١٢	هاتف وانترنت
٥,٠٨٢	١٦,٧٩٩	التخرج
٢٠,٢٤٠	١٦,٣٥٩	رسوم وإشتراكات
٦,٠٨١	٨,٧٨٩	النادي الصيفي
٢,٤٧٤	٢,٣٩٠	علاجات
١,٢٥٧	١,٧٦٨	بركة السباحة
٣,٣٣٩	١,٠٤٥	لوازم رياضية
٥,١٠٩	٤,٧١١	أخرى
<u>١,٤٦٤,٦٤٥</u>	<u>١,٦٤٥,٤٠٧</u>	

١٣ . مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٣٢,٢١٥	٤٢٢,٤٠٠	رواتب وأجور وملحقاتها
—	٨١,٠٠٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٢,١٤٣	٥٢,٦١٤	تأمين
—	٢٧,٠٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الإدارة
١٣,٧٨٦	٢٦,٨٧٠	صيانة عامة
٦,٩٤٥	٢٦,٤٦٠	رسوم حكومية وطوابع واردة
٣,١١٠	١٣,٧٢٧	تدريب
١٣,٦٨٠	١٠,٧٠٠	أتعاب مهنية
٥,١٩٦	٨,٨٢٧	ضيافة
—	٧,٥٢٢	مكافآت نهاية الخدمة
٧,٢٦٤	٦,٥٧٦	دعاية وإعلان
٤٥,٧٧٦	—	مصاريف تحويل الشركة
١,٥٠٨	٧,١٩٩	أخرى
<b>٥٨١,٦٢٣</b>	<b>٦٩٠,٨٩٥</b>	

١٤ . استرداد فوائد بنكية مستحقة

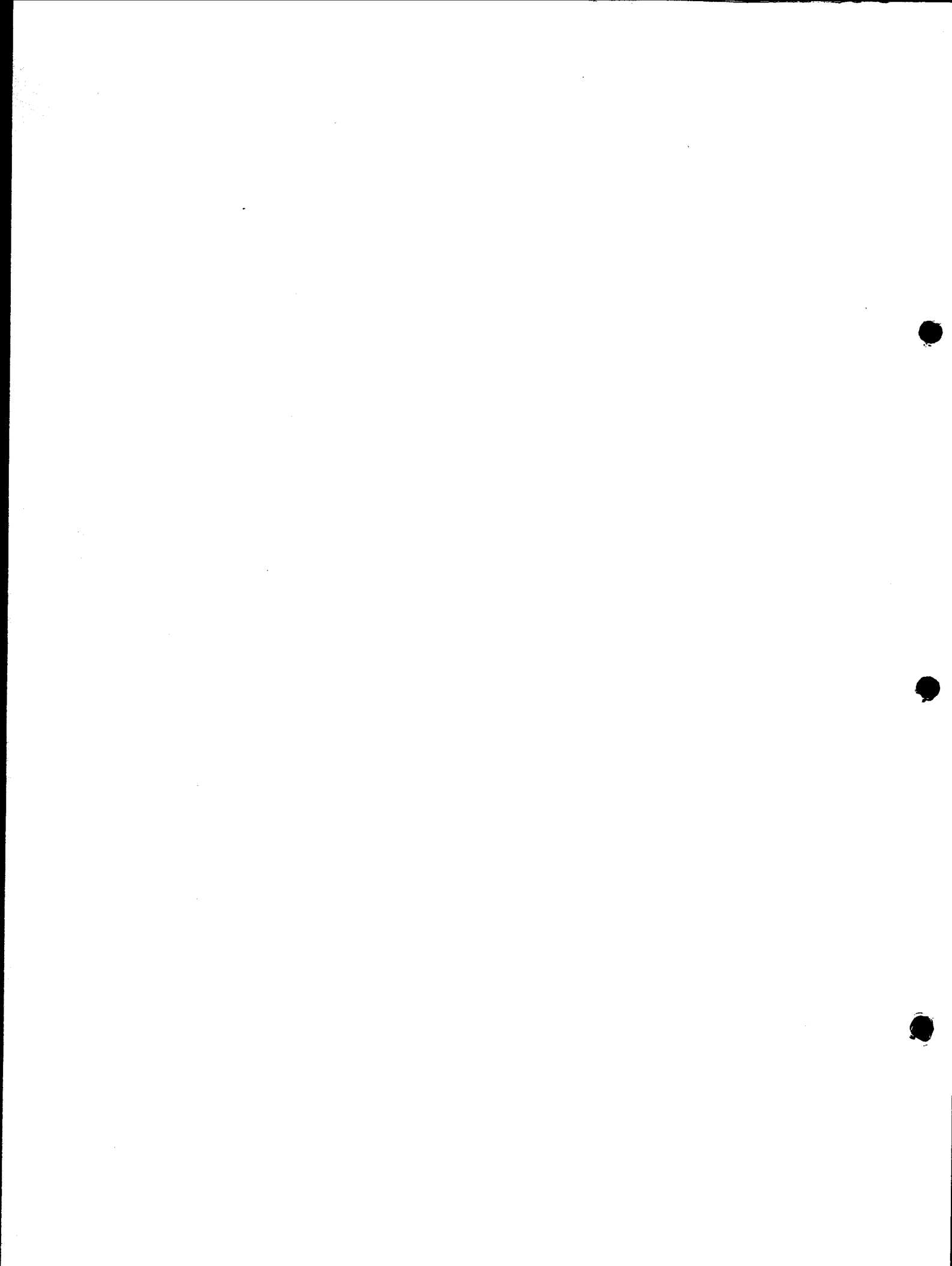
تم خلال العام سداد كامل قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك المؤسسة العربية المصرفية الأمر الذي أدى إلى إعفاء الشركة من الفوائد المستحقة البالغة ١٨٣,٠٠٠ دينار.

١٥ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٢٦	٥,٣١١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١,٦٢٦	—	مخصص صندوق البحث العلمي
٦٩٥	—	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<b>٣,٩٤٧</b>	<b>٥,٣١١</b>	

١٦ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٥,٧٦٢	٣٩١,٣٣٨	ربح السنة بعد الضريبة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<b>٠,٠٢٩</b>	<b>٠,١٣٠</b>	



#### ١٧ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

#### ١٨ . التزامات محتملة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٦,٠٠٠	١٢,٥٠٠	كفالات بنكية
٤,٤٠٩	٥,٢١٥	قضايا
٣٠,٤٠٩	١٧,٧١٥	

#### ١٩ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات 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 تنجم 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 ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### 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 والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

### مخاطر السيولة

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

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

٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات بنكية	٢٣١,٠٧٩	٤١٠,٠٠٠	٦٤١,٠٧٩
ذمم دائنة	١٩٨,٣٣٥	—	١٩٨,٣٣٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	٣٧٥,٧٣٧	—	٣٧٥,٧٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٠٤,٥٢٦	—	٢٠٤,٥٢٦
	١,٠٠٩,٦٧٧	٤١٠,٠٠٠	١,٤١٩,٦٧٧

٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات بنكية	٩٣,٥٠٠	٥٨٠,٩١٩	٦٧٤,٤١٩
ذمم دائنة	٤٨,٦٨١	—	٤٨,٦٨١
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢٠٤,٩٣٧	—	٢٠٤,٩٣٧
أرصدة دائنة أخرى	١١٦,٣٩٧	—	١١٦,٣٩٧
	٤٦٣,٥١٥	٥٨٠,٩١٩	١,٠٤٤,٤٣٤

### ٢٠. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمنان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٧٤,٤١٩	٦٤١,٠٧٩	مجموع الديون
٣,٨٨٥,٣٩٥	٤,١٢٦,٧٣٣	مجموع حقوق الملكية
%١٧	%١٦	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية