

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2013

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
3-2	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب)
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج)
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د)
8-7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة هـ)
31-9	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

587 13 04

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة و قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 9 تموز 2013

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

كما في 30 حزيران 2013

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية في الشركات الزميلة	4	39,699,084	30,769,463
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	5	90,199	82,200
الممتلكات والمعدات - بالصافي	6	46,146,381	47,017,732
مشاريع تحت التنفيذ	7	112,593	35,527
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	8	141,818	137,674
اعتماد لشراء ممتلكات ومعدات / بحث علمي		647,589	606,782
مجموع الموجودات غير المتداولة		86,837,664	78,649,378
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	9	738,191	5,668,382
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	10	11,647,036	10,543,819
ذمم اطراف ذات علاقة	33	236,686	793,319
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	11	2,386,669	419,335
البضاعة في المستودعات	12	1,884,989	1,753,285
الاعتمادات المستندية		24,423	2,994
الحسابات المدينة المتنوعة	13	1,217,776	1,791,801
مجموع الموجودات المتداولة		18,135,770	20,972,935
مجموع الموجودات		104,973,434	99,622,313

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	إيضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية وحقوق غير المسيطرين			
رأس المال	14	40,500,000	40,500,000
الاحتياطي الاجباري	15	10,125,000	10,125,000
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	16	4,214,802	2,752,790
الاسهم المملوكة من الشركة التابعة	17	(4,259,839)	(3,985,894)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	18	19,753,537	19,209,896
صافي حقوق الملكية العائد للمساهمين		70,333,500	68,601,792
حقوق غير المسيطرين	19	9,286,714	9,356,362
مجموع حقوق الملكية وحقوق غير المسيطرين		79,620,214	77,958,154
المطلوبات غير المتداولة			
الشيكات المؤجلة - طويلة الأجل		-	18,251
مجموع المطلوبات غير المتداولة		-	18,251
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	20	10,074,626	5,956,361
الذمم الدائنة		3,935,855	4,289,317
ذمم اطراف ذات علاقة	33	91,958	112,916
الشيكات المؤجلة - قصيرة الأجل		188,914	284,376
الايرادات المقبوضة مقدماً	21	6,281,015	5,798,659
مخصص ضريبة الدخل	28	965,324	2,191,086
تأمينات الطلاب المستردة		222,141	233,121
الحسابات الدائنة المتنوعة	22	2,409,287	2,066,039
القروض - قصيرة الاجل	23	1,184,100	714,033
مجموع المطلوبات المتداولة		25,353,220	21,645,908
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات وحقوق غير المسيطرين		104,973,434	99,622,313

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013
مراجعة غير مدققة - قائمة ب

ايضاح		لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
24	الايرادات	22,535,679	25,536,070	11,008,351	10,813,419
25	ينزل : مصاريف التشغيل	(13,367,077)	(14,177,325)	(6,657,072)	(6,384,407)
	مجمل ربح الفترة	9,168,602	11,358,745	4,351,279	4,429,012
26	المصاريف الادارية والعمومية	(2,497,037)	(2,247,479)	(1,329,404)	(973,815)
	الاستهلاكات الادارية	(457,129)	(456,106)	(232,071)	(228,394)
	فوائد وعمولات بنكية	(297,023)	(152,397)	(201,714)	(102,557)
	ديون مشكوك في تحصيلها	(120,000)	(1,370,000)	(60,000)	(60,000)
	حصة الشركة في ارباح الشركات الزميلة	3,161,226	1,715,532	3,034,487	1,454,105
	ارباح (خسائر) غير محققة من الموجودات المالية	140,460	(84,112)	(169,959)	(77,100)
	بالقيمة العادلة - قائمة الدخل				
27	الايرادات الاخرى	718,528	718,573	456,333	372,650
	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	9,817,627	9,482,756	5,848,951	4,813,901
28	ضريبة الدخل	(960,226)	(1,296,140)	(465,921)	(471,926)
	ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	8,857,401	8,186,616	5,383,030	4,341,975
	العائد الى :				
	مساهمي الشركة (قائمة ج)	8,644,505	7,576,380	5,177,855	4,255,396
19	حقوق غير المسيطرين	212,896	610,236	205,175	86,579
	المجموع	8,857,401	8,186,616	5,383,030	4,341,975
		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
30	حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.213	0.187	0.128	0.105

- لم يتم اجراء توزيع لمكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية.

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 **مراجعة غير مدققة - قائمة ج**

	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة (قائمة ب)	8,644,505	7,576,380	5,177,855	4,255,396
<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>				
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	1,462,012	1,288,722	(1,651,625)	(269,275)
(خسائر) بيع موجودات مالية	-	(6,652)	-	(6,652)
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة د)	10,106,517	8,858,450	3,526,230	3,979,469
<u>العائد الى:</u>				
مساهمي الشركة	9,893,621	8,248,214	3,321,055	3,892,890
19 حقوق غير المسيطرين	212,896	610,236	205,175	86,579
المجموع	10,106,517	8,858,450	3,526,230	3,979,469

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة د

البيان	الإرباح المدورة									
	احتياطي	اسهم مملوكة	القيمة العادلة	مجموع الأرباح	صافي حقوق	حقوق غير	المسيطرين	المجموع	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	40,500,000	10,120,885	184,875	3,081,590	61,208,316	8,439,184	69,647,500			
ايرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	39,717	-	39,717			
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	-	-	-	-	73,775	-	73,775			
الرصيد الافتتاحي المعدل	40,500,000	10,120,885	184,875	3,155,365	61,321,808	8,439,184	69,760,992			
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	-	-	-	5,860,848	7,576,380	-	7,576,380			
(خسائر) بيع موجودات مالية	-	-	-	(6,652)	(6,652)	-	(6,652)			
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	1,288,722	-	1,288,722	-	1,288,722			
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	-	-	1,288,722	-	1,288,722	-	1,288,722			
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-			
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-			
ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-			
الرصيد في 30 حزيران 2012	40,500,000	10,120,885	1,473,597	4,870,897	61,806,313	9,188,031	70,994,34			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (قائمة أ) - مدققة	40,500,000	10,125,000	2,752,790	6,059,947	68,601,792	9,356,362	77,958,15			
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	(9,127)	-	(9,127)			
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	-	-	-	-	8,263	-	8,263			
الرصيد الافتتاحي المعدل	40,500,000	10,125,000	2,752,790	6,068,210	68,600,928	9,356,362	77,957,29			
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	-	-	-	6,277,773	8,644,505	-	8,644,505			
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	1,462,012	-	1,462,012	-	1,462,012			
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)	-	-	1,462,012	-	1,462,012	-	1,462,012			
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-			
اسهم مملوكة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-			
ارباح موزعة على المساهمين (ايضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-			
الرصيد في 30 حزيران 2013 (قائمة أ) - مراجعة	40,500,000	10,125,000	4,214,802	8,434,942	70,333,500	9,286,714	79,620,21			

يشمل هذا البند مبلغ 1,532,575 دينار اردني والذي يمثل احتياطيات و علاوة الاصدار للشركة التابعة (شركة مستشفى ابن الهيثم) (الاحتياطي الاجباري بقيمة 364,597 دينار اردني والاحتياطي الاختياري بقيمة 46,276 دينار اردني علاوة الاصدار بقيمة 1,121,701 دينار اردني) .

تم اجراء التوزيعات للاحتياطي كونهما قوائم مالية محلية.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة هـ

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
إيضاح	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	9,817,627	9,482,756
الاستهلاكات	2,141,116	2,136,346
الديون المشكوك في تحصيلها	120,000	1,370,000
(خسائر) بيع موجودات مالية	-	(6,652)
(مصاريف) ايرادات سنوات سابقة	(9,127)	39,717
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	8,263	73,775
الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل	12,077,879	13,095,942
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل	(666,584)	(1,938,445)
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(1,967,334)	(129,557)
البضاعة في المستودعات	(131,704)	68,501
الاعتمادات المستندية	(21,429)	(5,395)
اعتماد لشراء ممتلكات ومعدات / بحث علمي	(40,807)	-
الحسابات المدينة المتنوعة	574,025	(1,014)
(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة و الشيكات المؤجلة	(488,133)	1,242,856
الايرادات المقبوضة مقدماً	482,356	(419,724)
تأمينات الطلاب المستردة	(10,980)	(26,071)
الحسابات الدائنة المتنوعة	343,248	504,892
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	10,150,537	12,391,985
الضريبة المدفوعة	(2,185,988)	(1,885,135)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	7,964,549	10,506,850

29

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

تابع - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

مراجعة غير مدققة - قائمة هـ

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(1,273,909)	(6,711,940)
الموجودات المالية في شركات زميلة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	(7,475,608)	(1,184,522)
اسهم مملوكة من شركة تابعة	(273,945)	(273,945)
مشاريع تحت التنفيذ	(77,066)	572
دفعات مقدمة على حساب ممتلكات ومعدات	-	594,611
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(9,100,528)	(7,575,224)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
حقوق غير المسيطرين	(282,544)	138,611
البنوك الدائنة	4,118,265	(126,978)
القروض	470,067	(497,281)
أرباح موزعة على المساهمين	(8,100,000)	(8,100,000)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(3,794,212)	(8,585,648)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(4,930,191)	(5,654,022)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	5,668,382	6,123,722
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	738,191	469,700

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (37) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (208) بتاريخ 20 تشرين الثاني 1989 وتمارس الشركة نشاطها التربوي من خلال جامعة العلوم التطبيقية التي بدأ التدريس فيها اعتباراً من 13 تشرين الاول 1991 .

ان من غايات الشركة انشاء وتأسيس جامعة أهلية لاستيعاب الطلاب من الاردن والخارج واعدادهم كمختصين على المستوى الجامعي في المجالات التكنولوجية اساساً مطعمة بالدراسات الانسانية والاجتماعية التي يمكن أن تساهم في تلبية احتياجات المملكة والاقطار العربية المجاورة .

كما أن من غاياتها انشاء عدد من المراكز والمعاهد لتأهيل الطلاب الملحقين بها للمراكز القيادية في مختلف الحقول العلمية والتدريبية والادائية .

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الاعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقتراض وقرض وارتها ، 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 .

إن أسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار مدرجة في بورصة عمان - الأردن .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 23 تموز 2013 ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

1-2 أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على موجودات ومطلوبات وايرادات ومصاريف الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وشركة تابعة كما يلي :

اسم الشركة	كيان الشركة	رأس المال	نسبة الاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركة التابعة	القيمة الدفترية للاستثمار
شركة مستشفى ابن الهيثم	مساهمة عامة	دينار اردني 20,000,000	58.687 بالمائة	دينار اردني 302,428	دينار اردني 12,039,448

- ملخص الموجودات والمطلوبات وايرادات وارباح الشركة التابعة :

اسم الشركة	الموجودات	المطلوبات	الايرادات	ربح الفترة
شركة مستشفى ابن الهيثم	دينار اردني 37,345,034	دينار اردني 14,866,120	دينار اردني 9,466,117	دينار اردني 515,324

- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة ، ويتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة الام والشركات التابعة .

- يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية .

- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة ، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحد كبند منفصل وفي المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة اسهم الشركة .

- في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمارات في الشركة التابعة بالتكلفة.

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

2-2 أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية) .
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

2-3 التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 .

2-4 استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.
يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

3- أهم السياسات المحاسبية

أ. معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى ، و التي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار في الشركة .
القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

ب. النقد وما في حكمه

لاغراض اعداد التدفقات النقدية فان النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر او اقل .

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

ج. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

د. مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

هـ. البضاعة في المستودعات

تظهر البضاعة والمواد والمستلزمات على اساس الكلفة او صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

و. الموجودات المالية في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% ويقل عن 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
تظهر الموجودات المالية في الشركات الزميلة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الزميلة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الزميلة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .

ز. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ح. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

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

ط. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشنقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

ي. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية كما يلي :

20	الالبسة الجامعية	2-20	المباني والانشاءات
7	الوسائل التعليمية والايضاح	7-20	الاجهزة المخبرية والمكتبية
5	الكتب والدوريات	9-2.5	الاتاث والمفروشات
10-20	الممتلكات والمعدات الأخرى	20	العدد والادوات
10	شبكات الري	15	السيارات والباصات
10	محطة توليد الكهرباء	20	تجهيزات المختبرات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

ك. مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الاراضي والانشاءات والمصاريف الاخرى .

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

ل. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

م. القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .
مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

ن. التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الموقف المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة .

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة : يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق السائد للعائد على موجودات مالية مشابهة .

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء التدني في اسهم الشركات المتوفرة للبيع حيث يتم استرجاعه من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة .

س. تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

ع. القروض

يتم قيد فوائد القروض كمصروف خلال الفترة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .

ف. ايرادات الجامعة

- تقيد رسوم الساعات المعتمدة عند التسجيل وتؤخذ للايرادات في السنة التي يتم فيها تقديم الخدمات التربوية والتعليمية للطلاب .

- تقيد رسوم الخدمات الجامعية ورسوم التسجيل وتؤخذ للايرادات.

ص. ايرادات المستشفى

يتم الاعتراف بالايراد عند تقديم الخدمة للمريض واصدار الفاتورة .

ق. ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

ر. أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الاسهم الموزعة عند الاعلان عنها من قبل الشركات المستثمر بها .

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

ش. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات أفضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على أساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع أن يتم استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من أطراف أخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ت. مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في قائمة الدخل لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.
تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

ث. 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 المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

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

4- الموجودات المالية في شركات زميلة

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم سهم	نسبة التملك بالمائة	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
داخل الأردن				
الشركات المساهمة العامة (مدرجة)				
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	4,827,095	45.972	12,008,559	11,112,761
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2,168,108	48.180	1,754,945	1,574,745
شركة مدارس الاتحاد	6,246,489	41.64	6,778,941	6,954,694
الشركة الاولى للتمويل	8,163,047	23.323	8,900,593	6,329,058
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	5,044,361	14.621	4,781,562	-
القيمة العادلة			34,224,600	25,971,258
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)				
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	45,810	44.912	360,193	360,193
الشركة الجامعة للبحث العلمي	6,000	20	6,000	6,000
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	4,399,091	48.879	4,983,234	4,306,955
القيمة العادلة			5,349,427	4,673,148
خارج الأردن				
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)				
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار / سلطنة عمان	67,500	45	125,057	125,057
القيمة العادلة			125,057	125,057
المجموع الكلي			39,699,084	30,769,463

5- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة	750,716	751,717
إحتياطي القيمة العادلة	(660,517)	(669,517)
القيمة العادلة	90,199	82,200

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

6- الممتلكات والمعدات - بالصفاف
يتألف هذا البند مما يلي :

	الاجهزة المخبرية والالات المكتبية	المباني والانشاءات	الاثاث والمفروشات	العدد والادوات	السيارات والباصات	تجهيزات المختبرات	الوسائل التعليمية والايضاح	الكتب والدوريات	اخرى	شبكات الري	محطة توليد الكهرباء	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
التكلفة												
التكلفة في بداية الفترة	8,930,712	44,605,555	5,527,723	344,394	3,070,762	24,745	401,802	2,724,996	92,477	24,693	151,191	92,273,066
اضافات الفترة	-	213,236	29,759	1,028	2	74,711	175	88,062	4,368	-	-	1,327,897
حذوفات الفترة	-	10,323	56,414	7,465	127,780	-	14,762	167	-	1,299	-	543,572
التكلفة في نهاية الفترة	8,930,712	44,808,468	5,501,068	337,957	2,942,984	99,456	387,215	2,812,891	96,845	23,394	151,191	93,057,391
الاستهلاك المتراكم												
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	-	18,706,244	5,102,294	318,185	1,984,235	24,291	389,211	2,051,284	83,189	24,682	151,184	45,255,334
اضافات الفترة	-	915,910	83,017	5,355	113,876	2,630	2,284	43,741	3,423	-	-	2,115,009
حذوفات الفترة	-	10,322	56,160	7,403	127,779	-	14,737	90	1,299	-	-	459,333
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	-	19,611,832	5,129,151	316,137	1,970,332	26,921	376,758	2,094,935	86,612	23,383	151,184	46,911,010
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2013 (مراجعة)	8,930,712	25,196,636	371,917	21,820	972,652	72,535	10,457	717,956	10,233	11	7	46,146,381
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)	8,930,712	25,899,311	425,429	26,209	1,086,527	454	12,591	673,712	9,288	11	7	47,017,732

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

7- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف توسعة وترميم مباني جامعة العلوم التطبيقية المملوكة للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال عامي 2013 و 2014 .

8- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
التكلفة في بداية الفترة / السنة	849,385	853,185
اضافات الفترة / السنة	4,100	29,193
حذوفات الفترة / السنة	(300)	(24,160)
التكلفة في نهاية الفترة / السنة	853,185	858,218
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة / السنة	715,511	716,400
صافي القيمة الدفترية	137,674	141,818

9- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
الصندوق العام	156,185	168,784
الحسابات البنكية الجارية	180,995	319,407
ودائع لدى شركات تمويل محلية (ايضاح 9 ب)	5,331,202	250,000
المجموع	5,668,382	738,191

ب. تم توقيع عقد استثمار بسقف 6,000,000 دينار اردني مع الشركة الاولى للتمويل لغايات استثمارها ضمن مبادئ الشريعة الاسلامية مقابل عوائد محددة بحسب عقود الاستثمار المبرمة .

10- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
ذمم الطلاب	2,158,013	1,676,234
الذمم المدينة	11,107,237	12,756,627
الذمم المدينة الاخرى	178,125	276,989
الشيكات برسم التحصيل	449,894	400,036
ذمم القضايا	100,900	100,900
الشيكات المعادة	110,898	117,498
المجموع	14,105,067	15,328,284
ينزل : المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 10 ب)	(3,561,248)	(3,681,248)
الصافي	10,543,819	11,647,036

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

10- تابع - الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
 ب. تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي :
 يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	1,921,248	3,561,248
إضافات الفترة / السنة	1,640,000	120,000
رصيد نهاية الفترة / السنة	3,561,248	3,681,248

11- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل**
 يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013	عدد الاسهم
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	سهم
شركة مساكن الاردن لتطوير الاراضي والمشاريع	116,550	103,802	182,110
الشركة الوطنية الاولى لصناعة وتكرير الزيوت	63,104	80,633	350,575
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	239,681	-	-
شركة الاسراء للتعليم والاستثمار	-	1,830,934	480,560
شركة الشرق العربي للاستثمارات المالية والاقتصادية	-	371,300	470,000
القيمة العادلة	419,335	2,386,669	

12- **البضاعة في المستودعات**
 يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
أدوية ومستلزمات طبية	1,268,850	1,266,052
مستودع اللوازم والآخرى	484,435	618,937
المجموع	1,753,285	1,884,989

13- **الحسابات المدينة المتنوعة**
 يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
المصاريف المدفوعة مقدماً	368,712	270,238
التأمينات المستردة	360,646	363,517
الدفعات المقدمة والآخرى	105,775	252,792
ذمم الموظفين	196,183	199,082
دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة	760,485	132,147
المجموع	1,791,801	1,217,776

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

14- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (40,500,000) مليون دينار أردني مقسم الى (40,500,000) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

15- الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله للسنة الحالية والسنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح قبل الضريبة والمخصصات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين ، وقد قرر مجلس الادارة في اجتماعه رقم 2013/2 المنعقد بتاريخ 25 شباط 2013 التوقف عن اقتطاع الاحتياطي الاجباري لبلوغ رصيد الاحتياطي نسبة 25% من رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع .

16- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة النقص او الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفصيله كما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	184,875	2,752,790
التغير في الاحتياطي خلال الفترة / السنة	2,567,915	1,462,012
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	2,752,790	4,214,802

17- الأسهم المملوكة من الشركة التابعة

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

18- الارباح المدورة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	13,689,891	19,209,896
(مصاريف) سنوات سابقة	(50,811)	(9,127)
ضريبة دخل سنوات سابقة	(95,416)	-
تعديلات على حصة الشركة في الشركات الزميلة	47,487	8,263
الرصيد الافتتاحي المعدل	13,591,151	19,209,032
ربح السنة بعد ضريبة الدخل	13,729,512	8,644,505
(خسائر) بيع موجودات مالية	(6,652)	-
ارباح موزعة على المساهمين	(8,100,000)	(8,100,000)
المحول للاحتياطي الاجباري	(4,115)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	19,209,896	19,753,537

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 6 نيسان 2013 الموافقة على توزيع ارباح نقدية لعام 2012 بنسبة 20% من رأس المال و بقيمة 8,100,000 دينار اردني (نسبة 20% و بقيمة 8,100,000 دينار اردني لعام 2011) .

19- حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند حقوق غير المسيطرين من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل عن حصة مساهمي الشركة وفي المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية اسهم الشركة .

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

20- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	دينار اردني 30 حزيران 2013	دينار اردني 31 كانون الاول 2012
<u>الشركة الأم</u>						
البنك العربي	جاري مدين	اسم الشركة	8.375%	750,000	775,937	8,078
البنك العربي	مكتوف	اسم الشركة	8.375%	-	29,830	2,697
البنك العربي	جاري مدين	اسم الشركة	8.375%	3,250,000	2,929,256	764,396
البنك العربي	مكتوف	اسم الشركة	8.375%	-	134,695	181,645
البنك العربي	مكتوف	اسم الشركة	8.375%	-	1,879	6,815
<u>الشركة التابعة</u>						
بنك الاردن	جاري مدين	إسم الشركة	-	2,000,000	-	1,997,686
البنك العربي	جاري مدين	إسم الشركة	8.375%	5,000,000	5,092,602	2,018,130
بنك الاتحاد	جاري مدين	إسم الشركة	8.75%	1,000,000	993,195	976,914
البنك العربي	توزيعات ارباح	إسم الشركة	-	-	117,232	-
					<u>10,074,626</u>	<u>5,956,361</u>

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

-21

الاييرادات المقبوضة مقدماً

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
ايرادات رسوم الطلاب والأخرى	3,412,066	4,109,012
ايرادات الايجارات و الأخرى	133,025	98,908
ايرادات التأمينات الصحية	869,423	2,034,690
ايرادات رسوم الساعات المعتمدة ونقل الطلاب	1,384,145	38,405
المقبوضة مقدماً		
المجموع	5,798,659	6,281,015

-22

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
امانات المساهمين	317,857	691,129
امانات ضريبة الدخل والضمان والمبيعات	215,279	230,100
الامانات الأخرى	36,464	121,354
ذمم الموظفين	193,166	29,828
تأمينات المرضى	438,498	343,633
مخصص مكافأة أعضاء مجلسي الادارة	100,000	-
المصاريف المستحقة	158,620	159,463
مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات	285,413	334,718
حجوزات المقاولين	711	711
مخصص رواتب الثالث والرابع عشر والعقدية الخاصة	167,297	332,967
مخصص رسوم القضايا	152,734	165,384
المجموع	2,066,039	2,409,287

-23

القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	طويل الاجل	قصير الاجل
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مدققة)
بنك الاتحاد (ايضاح 23 ب 1)	-	6,212
البنك الاهلي الاردني (ايضاح 23 ب 2)	-	177,888
البنك العربي (ايضاح 23 ب 3)	-	1,000,000
المجموع	714,033	1,184,100

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

ب. القروض
1- بنك الاتحاد

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم (الشركة التابعة) على تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد بتاريخ 21 تموز 2008 على شكل قرض نقدي بقيمة 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.75% سنويا و بموجب 60 قسط شهري قيمة كل منها 21,000 دينار اردني شاملاً الفوائد تبدأ بتاريخ 30 ايلول 2008 وتنتهي بتاريخ 31 آب 2013 وذلك بضمان اسم الشركة .

2- البنك الاهلي الاردني

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم (الشركة التابعة) على تسهيلات بنكية من البنك الاهلي الاردني على شكل قرض نقدي بقيمة 3,000,000 دينار اردني بفائدة 8.5% سنويا و بموجب 16 قسط ربع سنوي قيمة كل منها 187,500 دينار اردني غير شاملاً الفوائد تبدأ بتاريخ 30 ايلول 2009 على ان تسدد الفوائد شهرياً وذلك بضمان اسم الشركة .

3- البنك العربي

حصلت الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار بتاريخ 5 ايار 2013 على تسهيلات بنكية من البنك العربي على شكل قرض نقدي متجدد بقيمة 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.375% سنويا و بدون عمولة و يسدد القرض بالكامل بحد اقصى ستة شهور من تاريخ استلام المبلغ من البنك شاملاً الفوائد حيث يستحق القرض في 5 تشرين الثاني 2013 وذلك بضمان اسم الشركة .

24- الايرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
----------------------------------	----------------------------------

ايرادات الجامعة

رسوم الساعات المعتمدة	10,867,245	10,798,145
رسوم الخدمات ونقل الطلاب	2,510,981	2,479,865
رسوم التسجيل واخرى	174,584	195,945
مجموع ايرادات الجامعة	13,552,810	13,473,955

ايرادات المستشفى

ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	5,326,010	6,671,481
ايرادات الصيدلية	1,464,708	2,712,760
ايرادات الأشعة	999,375	1,188,930
ايرادات المختبر	1,192,776	1,488,944
مجموع ايرادات المستشفى	8,982,869	12,062,115
مجموع الايرادات	22,535,679	25,536,070

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

مصاريف التشغيل

-25

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	3,900,852	3,959,312
مصروف رواتب الثالث و الرابع عشر و الاجازات السنوية والعقدية الخاصة	209,884	129,961
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	403,296	387,672
لوازم تدريس وبحث وابتعاث ونشاطات طلابية	376,017	301,783
مياه وكهرباء	265,453	190,336
صيانة	145,055	122,796
قرطاسية ومطبوعات	59,263	55,718
محروقات	201,009	214,422
تنقلات أعضاء مجلس الامناء	27,000	28,500
ضيافة وتبرعات	328,332	288,254
اعلانات وصحف ومجلات	53,389	22,773
هاتف وبريد وفاكس	21,410	20,698
رسوم اعتماد الكليات	118,000	93,000
مصاريف تأمين وترخيص	190,018	189,265
أتعاب مهنية	38,781	40,430
مصاريف متفرقة	19,936	20,436
الاستهلاكات التشغيلية	1,683,987	1,680,240
تكلفة ايرادات الادخال والعمليات والعيادات	3,652,519	4,179,404
تكلفة ايرادات المختبر	281,740	463,418
تكلفة ايرادات الاشعة	308,834	286,136
تكلفة ايرادات الصيدلية	1,082,302	1,502,771
المجموع	13,367,077	14,177,325

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

-26

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
الرواتب والاجور والمكافآت	1,151,534	960,683
مكافأة نهاية الخدمة	5,092	79,366
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	75,266	72,219
التأمين الصحي	31,517	25,797
صيانة	94,430	47,828
تأمين ورسوم ورخص	56,669	47,859
دعاية واعلان	54,959	32,265
قرطاسية ومطبوعات	57,777	66,222
هاتف وبريد وفاكس	31,792	26,186
تنقلات وسفر وتسويق	28,707	24,561
ضيافة وتبرعات	95,651	56,522
مياه وكهرباء ومحروقات	599,678	508,511
تنقلات أعضاء مجلس الادارة	19,500	19,500
قضايا واتعاب مهنية وقانونية	6,098	17,002
نظافة واخرى	32,534	39,789
خدمات تنظيف	40,519	53,018
ضريبة الدخل	13,580	16,873
ايجارات	28,805	28,805
منح دراسية	14,515	31,080
مواد تموينية	21,915	12,911
عمولات شراء وبيع اوراق مالية	21,499	-
دراسات مركز الاعصاب	-	37,500
رسوم واتعاب قضائية	15,000	42,982
المجموع	2,497,037	2,247,479

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

-27 **الايرادات الاخرى**

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
ارباح ضمان الكافيتريا	92,056	73,660
صافي ايرادات مرافق الجامعة	82,882	91,495
ايجارات	60,661	41,653
صافي ايرادات الدورات	54,216	59,918
الايرادات الاخرى	60,181	81,138
ارباح محققة من الشركات المستثمر بها	274,485	274,377
(خسائر) ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(32,549)	51,805
ايراد ودائع لدى شركة تمويل محلية	126,596	44,527
المجموع	718,528	718,573

-28 **ضريبة الدخل**

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	المجموع	المجموع
شركة مستشفى ابن الهيثم	دينار اردني	دينار اردني
المجموع	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	1,878,338	1,865,222
ضريبة الدخل للفترة / السنة	893,110	2,345,014
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	-	(368,808)
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(1,878,338)	(1,650,342)
رصيد نهاية الفترة / السنة	893,110	2,191,086

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار لعام 2012 وقبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها بعد .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة مستشفى ابن الهيثم لعام 2012 وقبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها بعد .

-29 **الالتزامات الطارئة**

على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحد التزامات طارئة تتمثل فيما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
كفالات بنكية	80,500	76,900
اعتمادات و بوالص تحصيل	-	20,167
المجموع	82,513	99,079

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

-30

حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
	2013	2012	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	8,644,505	7,576,380	5,177,855	4,255,396
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	40,500,000	40,500,000	40,500,000	40,500,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.213	0.187	0.128	0.105

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

-31

التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية تقديم الخدمات التعليمية والاستثمار والخدمات الطبية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

	30 حزيران 2013				30 حزيران 2012
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
				(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات	22,535,679	3,576,171	476,592	26,588,442	27,970,174
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>					
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,357,090	1,357,090	6,799,553
الاستهلاكات والاطفاءات	-	-	2,141,116	2,141,116	2,136,346
	30 حزيران 2013				31 كانون الاول 2012
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
				(مراجعة)	(مدققة)
<u>الموجودات والمطلوبات</u>					
الموجودات	62,059,291	42,175,952	738,191	104,973,434	99,622,313
المطلوبات	25,353,220	-	-	25,353,220	21,645,908

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

تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

-32

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

	30 حزيران 2013		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية في الشركات الزميلة	-	39,699,084	39,699,084
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل	-	90,199	90,199
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	46,146,381	46,146,381
مشاريع تحت التنفيذ	112,593	-	112,593
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	-	141,818	141,818
مجموع الموجودات غير المتداولة	112,593	86,077,482	86,190,075
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	738,191	-	738,191
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	11,647,036	-	11,647,036
ذمم اطراف ذات علاقة	236,686	-	236,686
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل	2,386,669	-	2,386,669
البضاعة في المستودعات	1,884,989	-	1,884,989
اعتماد لشراء ممتلكات ومعدات / بحث علمي	647,589	-	647,589
الاعتمادات المستندية	24,423	-	24,423
الحسابات المدينة المتنوعة	1,217,776	-	1,217,776
مجموع الموجودات المتداولة	18,783,359	-	18,783,359
مجموع الموجودات	18,895,952	86,077,482	104,973,434
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10,074,626	-	10,074,626
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	3,935,855	-	3,935,855
ذمم اطراف ذات علاقة	91,958	-	91,958
الشيكات المؤجلة - قصيرة الأجل	188,914	-	188,914
الايرادات المقبوضة مقدماً	6,281,015	-	6,281,015
مخصص ضريبة الدخل	965,324	-	965,324
تأمينات الطلاب المستردة	222,141	-	222,141
الحسابات الدائنة المتنوعة	2,409,287	-	2,409,287
القروض - قصيرة الاجل	1,184,100	-	1,184,100
مجموع المطلوبات المتداولة	25,353,220	-	25,353,220
الصافي	(6,457,268)	86,077,482	79,620,214

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

-32 **تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات**

31 كانون الاول 2012		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
30,769,463	30,769,463	-
82,200	82,200	-
47,017,732	47,017,732	-
35,527	-	35,527
137,674	137,674	-
78,042,596	78,007,069	35,527
الموجودات المتداولة		
5,668,382	-	5,668,382
11,337,138	-	11,337,138
419,335	-	419,335
1,753,285	-	1,753,285
606,782	-	606,782
2,994	-	2,994
1,791,801	-	1,791,801
21,579,717	-	21,579,717
99,622,313	78,007,069	21,615,244
المطلوبات المتداولة		
5,956,361	-	5,956,361
4,402,233	-	4,402,233
284,376	-	284,376
5,798,659	-	5,798,659
2,191,086	-	2,191,086
233,121	-	233,121
2,066,039	-	2,066,039
714,033	-	714,033
21,645,908	-	21,645,908
18,251	18,251	-
77,958,154	77,988,818	(30,664)

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

-33 المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
شركة مدارس الاتحاد	2,712	166,407
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	857	-
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	83,374	82,178
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	6,964	138,302
الشركة الاولى للتمويل	787	105,472
الشركة الماسية الكبرى للسيارات	35,533	35,532
الجامعة للبحث العلمي	8,132	8,132
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ	13,327	257,296
المركز الاستشاري الاردني للتنمية الادارية و بناء القدرات	85,000	-
المجموع	236,686	793,319

ب. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :

	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	-	20,958
جامعة العلوم التطبيقية / مسقط	91,958	91,958
المجموع	91,958	112,916

ج. فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
الشركة الاولى للتمويل	126,596	44,527
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	13,531	25,694

د. فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

	30 حزيران 2013 دينار اردني	30 حزيران 2012 دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	169,500	199,519

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

-34

ادارة المخاطر
- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة . وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية . يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 30 حزيران 2013 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

30 حزيران 2013

	المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	10,074,626	-	-	10,074,626	-
الذمم الدائنة والارصدة الدائنة	13,905,580	-	-	13,905,580	-
القروض	1,184,100	-	-	1,184,100	-

31 كانون الاول 2012

	المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	5,956,361	-	-	5,956,361	-
الذمم الدائنة والارصدة الدائنة	14,691,138	-	-	14,691,138	-
القروض	714,033	-	-	714,033	-
الشيكات المؤجلة	302,627	-	18,251	284,376	-

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

-34- تابع - ادارة المخاطر

- مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة .

-35- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

-36- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال الفترة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 70,378,537 دينار اردني كما في 30 حزيران 2013 مقابل 69,834,896 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012 .

-37- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .