

FS-PIEC - 5/3/2007

**شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية**  
(جامعة فيلادلفيا)  
شركة مساهمة عامة محدودة

**البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦**  
**وتقرير مدققي الحسابات**

٧

**المهنيون العرب**  
**مستشارون ومحاسبون قانونيون**  
**أعضاء في جرائد ثورنتون**

## تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية  
(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

### مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

### مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

### الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

المهنيون العرب

أمين سمارة  
إجازة رقم (٤٨١)

عمان في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٠٧

## شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٥       | ٢٠٠٦       | إيضاح | الموجودات                                  |
|------------|------------|-------|--------------------------------------------|
|            |            |       | موجودات متداولة                            |
| ٩٤,٢٥٩     | ٢١٣,٠٤٧    | ٣     | نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك          |
| ١,٤٥٨,٨٨٠  | ١,٤٤٧,٧٦٣  | ٤     | ذمم مدينة                                  |
| ٧٧,٨٢٧     | ٣٨,٤٥٠     | ٥     | أرصدة مدينة أخرى                           |
| ١,٦٣٠,٩٦٦  | ١,٦٩٩,٢٦٠  |       | مجموع الموجودات المتداولة                  |
| ٢٠,٠٠٠     | ٢٠,٠٠٠     |       | موجودات مالية متوفرة للبيع                 |
| ٢١,٦١٩,١٨١ | ٢٢,٣٠٧,٢١١ | ٦     | موجودات ثابتة، بالصافي                     |
| ١,٢٥٣,٦٣٠  | ١٦٥,٨٠٠    |       | مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين   |
| ٢٤,٥٢٣,٧٧٧ | ٢٤,١٩٢,٢٧١ |       | مجموع الموجودات                            |
|            |            |       | المطلوبات وحقوق الملكية                    |
|            |            |       | مطلوبات متداولة                            |
| ١,٥١٢,٦١٦  | ٨٣٣,٧٤٣    |       | بنوك دائنة                                 |
| ٨٠٠,٠٠٠    | —          |       | قروض قصيرة الأجل                           |
| ٣٧١,٣٦٢    | ١,٠١٥,٢٠٥  | ٧     | ذمم دائنة                                  |
| ٢,٢١٨,٩٩٢  | ١,٧٢٩,٣٩٦  |       | إيرادات مقبوضة مقدماً                      |
| ١,٩١٩,٦١٥  | ٢,٢٧٣,٨٦٨  | ٨     | أرصدة دائنة أخرى                           |
| ٦,٨٢٢,٥٨٥  | ٥,٨٥٢,٢١٢  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                  |
|            |            |       | حقوق الملكية                               |
|            |            |       | رأس المال المصرح به (١٧,٥ مليون دينار/سهم) |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |       | رأس المال المدفوع                          |
| ٤٤٥,٩٣٤    | ٨٤٨,٥٣٤    |       | احتياطي إجباري                             |
| ٢,٢٥٥,٢٥٨  | ٢,٤٩١,٥٢٥  | ٩     | أرباح مرحلة                                |
| ١٧,٧٠١,١٩٢ | ١٨,٣٤٠,٠٥٩ |       | مجموع حقوق الملكية                         |
| ٢٤,٥٢٣,٧٧٧ | ٢٤,١٩٢,٢٧١ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية              |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

## شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٥         | ٢٠٠٦         | إيضاح | الإيرادات                                      |
|--------------|--------------|-------|------------------------------------------------|
| ١٥,٦٢٧,١٨٩   | ١٥,٩٠٠,٨٧٨   |       | صافي إيرادات رسوم الساعات                      |
| ٤٣٨,٩٢٠      | ٤٤٦,٨٦٣      | ١٠    | إيرادات أخرى                                   |
| ١٦,٠٦٦,١٠٩   | ١٦,٣٤٧,٧٤١   |       | مجموع الإيرادات                                |
| (١٠,٢٩٥,١٠٥) | (١٠,٤٥٧,٦٩٨) | ١١    | مصاريف إدارية وعمومية                          |
| ( ٢٦٢,٨٢٧)   | ( ١٧١,٥٥٩)   |       | مصاريف تمويل                                   |
| ( ١,٧٣٩,٠٨٧) | ( ١,٦٥٧,٠٣١) |       | استهلاك موجودات ثابتة                          |
| ( ١٠٠,٠٠٠)   | ( ٣٣,٠٠٠)    |       | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                      |
| —            | ٢٥,٧١٧       |       | أرباح رأسمالية                                 |
| ( ١١,٤٠٢)    | ( ٢٨,١٦٨)    |       | تعديلات سنوات سابقة                            |
| ٣,٦٥٧,٦٨٨    | ٤,٠٢٦,٠٠٢    |       | صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات           |
| ( ٩١٤,٤٢٢)   | ( ١,٠٠٦,٥٠١) |       | مخصص ضريبة الدخل                               |
| ( ٢٥,٠٠٠)    | ( ٢٥,٠٠٠)    |       | مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                 |
| ( ٣٦,٥٧٧)    | ( ٤٠,٢٦٠)    |       | مخصص البحث العلمي والتعليم العالي              |
| ( ٣٦,٥٧٧)    | ( ٤٠,٢٦٠)    |       | مخصص رسوم الجامعات الأردنية                    |
| ( ٢٦,١٨٩)    | ( ٢٥,١١٤)    |       | مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| ٢,٦١٨,٩٢٣    | ٢,٨٨٨,٨٦٧    |       | ربح السنة                                      |
| ٠,١٧٥        | ٠,١٩٢        |       | حصة السهم من الربح                             |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١٥,٠٠٠,٠٠٠   |       | المعدل المرجح لعدد الأسهم                      |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

## شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

| المجموع       | أرباح<br>مرحلة | احتياطيات   |         | رأس المال<br>المدفوع |                          |
|---------------|----------------|-------------|---------|----------------------|--------------------------|
|               |                | اختياري     | إجباري  |                      |                          |
| ١٧,٧٠١,١٩٢    | ٢,٢٥٥,٢٥٨      | —           | ٤٤٥,٩٣٤ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١   |
| ٢,٨٨٨,٨٦٧     | ٢,٨٨٨,٨٦٧      | —           | —       | —                    | ربح السنة                |
| —             | ( ٤٠٢,٦٠٠ )    | —           | ٤٠٢,٦٠٠ | —                    | احتياطي إجباري           |
| ( ٢,٢٥٠,٠٠٠ ) | ( ٢,٢٥٠,٠٠٠ )  | —           | —       | —                    | توزيعات أرباح            |
| ١٨,٣٤٠,٠٥٩    | ٢,٤٩١,٥٢٥      | —           | ٨٤٨,٥٣٤ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ |
| ١٦,٢٨٢,٢٦٩    | ٤٨٧,٦١٦        | ٧١٤,٤٨٨     | ٨٠,١٦٥  | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١   |
| ٢,٦١٨,٩٢٣     | ٢,٦١٨,٩٢٣      | —           | —       | —                    | ربح السنة                |
| —             | ( ٣٦٥,٧٦٩ )    | —           | ٣٦٥,٧٦٩ | —                    | احتياطي إجباري           |
| ( ١,٢٠٠,٠٠٠ ) | ( ٤٨٥,٥١٢ )    | ( ٧١٤,٤٨٨ ) | —       | —                    | توزيعات أرباح            |
| ١٧,٧٠١,١٩٢    | ٢,٢٥٥,٢٥٨      | —           | ٤٤٥,٩٣٤ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

## شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٥          | ٢٠٠٦          |                                           |
|---------------|---------------|-------------------------------------------|
| ٢,٦١٨,٩٢٣     | ٢,٨٨٨,٨٦٧     | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل        |
| ١,٧٣٩,٠٨٧     | ١,٦٥٧,٠٣١     | ربح السنة                                 |
| ١٠٠,٠٠٠       | ٣٣,٠٠٠        | إستهلاكات                                 |
|               |               | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها                 |
| ٢١١,٨٥٤       | ( ٢١,٨٨٣ )    | التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة  |
| ( ٤٠,٦٢٤ )    | ٣٩,٣٧٧        | ذمم مدينة                                 |
| ( ١٦٧,٧٢٣ )   | ٦٤٣,٨٤٣       | أرصدة مدينة أخرى                          |
| ( ٢٧٠,٦٣٧ )   | ( ٤٨٩,٥٩٦ )   | ذمم دائنة                                 |
| ( ٢١١,٢٢٤ )   | ٣٥٤,٢٥٣       | إيرادات مقبوضة مقدماً                     |
| ٣,٩٧٩,٦٥٦     | ٥,١٠٤,٨٩٢     | أرصدة دائنة أخرى                          |
|               |               | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل   |
| ( ١,٣٦٤,٤١٢ ) | ( ٢,٣٤٥,٠٦١ ) | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار      |
| ( ٧٩١,١٧٨ )   | ١,٠٨٧,٨٣٠     | شراء موجودات ثابتة                        |
| ( ٢٠,٠٠٠ )    | —             | مشاريع تحت التنفيذ                        |
| ( ٢,١٧٥,٥٩٠ ) | ( ١,٢٥٧,٢٣١ ) | موجودات مالية متوفرة للبيع                |
|               |               | صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| ( ١٥٩,٤٦٤ )   | ( ٦٧٨,٨٧٣ )   | التدفقات النقدية من عمليات التمويل        |
| ( ١,٠٥٠,٠٠٠ ) | ( ٨٠٠,٠٠٠ )   | بنوك دائنة                                |
| ( ١,٢٠٠,٠٠٠ ) | ( ٢,٢٥٠,٠٠٠ ) | قروض بنكية                                |
| ( ٢,٤٠٩,٤٦٤ ) | ( ٣,٧٢٨,٨٧٣ ) | توزيعات أرباح                             |
|               |               | صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل   |
| ( ٦٠٥,٣٩٨ )   | ١١٨,٧٨٨       | التغير في النقد                           |
| ٦٩٩,٦٥٧       | ٩٤,٢٥٩        | النقد في بداية السنة                      |
| ٩٤,٢٥٩        | ٢١٣,٠٤٧       | النقد في نهاية السنة                      |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

## شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

(جامعة فيلادلفيا)

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

(بالدينار الأردني)

### ١. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٢٤٠) في تاريخ ٢٧ شباط ١٩٩١. وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٤.

ومن غايات الشركة ما يلي :

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
  - ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
  - ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
  - ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
  - ٥ - استثمار أموالها والتصرف بالكيفية التي تراها مناسبة.
  - ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.
- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/١/٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

### ٢. السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

#### 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 باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

#### 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 المدينة

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

#### الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

#### الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة 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 المئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠%.

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

#### المشاريع تحت التنفيذ

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

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة (الجامعة) التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

### العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

### ٣. نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

| ٢٠٠٥   | ٢٠٠٦    |                    |
|--------|---------|--------------------|
| ٢,٢١٤  | ١,٠٥٧   | نقد في الصندوق     |
| ٧٠,٠٤١ | ١٤,٨٢٨  | شيكات في الصندوق   |
| ٢١,٢٨٥ | ١٩٦,٧٣٧ | نقد لدى البنوك     |
| ٧١٩    | ٤٢٥     | شيكات برسم التحصيل |
| ٩٤,٢٥٩ | ٢١٣,٠٤٧ |                    |

### ٤. ذمم مدينة

| ٢٠٠٥        | ٢٠٠٦        |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ١,٦٢٣,٧٦١   | ١,٦٥٨,٥١٧   | ذمم طلبية                 |
| ١١٠,٩٨٠     | ٩٢,٥٦٥      | ذمم عامة                  |
| ٧١,٥٤١      | ٧٧,٠٨٣      | ذمم موظفين ومساهمين       |
| ١,٨٠٦,٢٨٢   | ١,٨٢٨,١٦٥   | المجموع                   |
| ( ٣٤٧,٤٠٢ ) | ( ٣٨٠,٤٠٢ ) | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ١,٤٥٨,٨٨٠   | ١,٤٤٧,٧٦٣   |                           |

### ٥. أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٥   | ٢٠٠٦   |                      |
|--------|--------|----------------------|
| ٤٧,١٩٤ | ٢٤,٩١٧ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٣٠,٦٣٣ | ١٣,٥٣٣ | تأمينات مستردة       |
| ٧٧,٨٢٧ | ٣٨,٤٥٠ |                      |

٦ . موجودات ثابتة، بالصافي

| التكاليف   |           |           |            |                      |
|------------|-----------|-----------|------------|----------------------|
| ٢٠٠٦/١٢/٣١ | استيعادات | إضافات    | ٢٠٠٥/١٢/٣١ |                      |
| ٣,٩٦٣,٣٢٦  | —         | —         | ٣,٩٦٣,٣٢٦  | أراضي                |
| ١٤,٠٥٩,٣٣١ | —         | ١,٤٤٤,٧٢٩ | ١٢,٦١٤,٦٠٢ | مباني وملحقاتها      |
| ٢,٣٢٢,٧٦١  | —         | ٢٣٧,٧٧٧   | ٢,٠٨٤,٩٨٤  | البنية التحتية       |
| ٦٦١,٩٤٩    | —         | ٧٥,٣٧٣    | ٥٨٦,٥٧٦    | أثاث ومفروشات        |
| ٥٦٤,٢٠٦    | —         | ٦٦,٤٩٦    | ٤٩٧,٧١٠    | كتب ومراجع           |
| ١,٢٨٥,٦٩٦  | ٣,٥١٨     | ٢٢٣,٦٥٨   | ١,٠٦٥,٥٥٦  | أجهزة حاسب آلي       |
| ٩١٨,٧٦٨    | —         | ١٣١,٧٤٣   | ٧٨٧,٠٢٥    | أجهزة تقنيات مختبرات |
| ١,٦٢٦,٤٣٢  | ٣١,٠٠٠    | ٢٩,٠٨٢    | ١,٦٢٨,٣٥٠  | باصات                |
| ٤٣٢,٦٥٥    | —         | ٨١,٧٧٤    | ٣٥٠,٨٨١    | دوريات               |
| ٦٨٦,١٧٧    | ١,٠٤٦     | ٦٧,٩٥٢    | ٦١٩,٢٧١    | موجودات أخرى         |
| ٢٦,٥٢١,٣٠١ | ٣٥,٥٦٤    | ٢,٣٥٨,٥٨٤ | ٢٤,١٩٨,٢٨١ |                      |

| الاستهلاك المتراكم |           |           |            |                      |
|--------------------|-----------|-----------|------------|----------------------|
| ٢٠٠٦/١٢/٣١         | استيعادات | إضافات    | ٢٠٠٥/١٢/٣١ |                      |
| ٦٩٢,٥٨٦            | —         | ٢٨١,٩٠٦   | ٤١٠,٦٨٠    | مباني وملحقاتها      |
| ١٠٢,٠٧٤            | —         | ٤٦,٨١٦    | ٥٥,٢٥٨     | البنية التحتية       |
| ٢٩٧,٢١٣            | —         | ١٢٤,٩٦٩   | ١٧٢,٢٤٤    | أثاث ومفروشات        |
| ٧٥,٠٧٢             | —         | ٣٢,١٠٨    | ٤٢,٩٦٤     | كتب ومراجع           |
| ٨٣٨,٥٧٧            | ٢,٩٣١     | ٢٧٨,٠١٩   | ٥٦٣,٤٨٩    | أجهزة حاسب آلي       |
| ٥١٤,٥٦١            | —         | ٢١٥,٧٢٨   | ٢٩٨,٨٣٣    | أجهزة تقنيات مختبرات |
| ١,١٧٧,٤٨٤          | ١٨,٥٩٣    | ٤٨٠,٣٤٤   | ٧١٥,٧٣٣    | باصات                |
| ١١٢,٨٨٩            | —         | ٥١,٣٢٠    | ٦١,٥٦٩     | دوريات               |
| ٤٠٣,٦٣٤            | ٥١٧       | ١٤٥,٨٢١   | ٢٥٨,٣٣٠    | موجودات أخرى         |
| ٤,٢١٤,٠٩٠          | ٢٢,٠٤١    | ١,٦٥٧,٠٣١ | ٢,٥٧٩,١٠٠  |                      |
| ٢٢,٣٠٧,٢١١         |           |           | ٢١,٦١٩,١٨١ | صافي القيمة الدفترية |

٧ . ذمم دائنة

| ٢٠٠٥    | ٢٠٠٦      |                 |
|---------|-----------|-----------------|
| ١٧٥,٨٥٤ | ٨٢١,٠٦٣   | ذمم عامة        |
| ١٨٣,٥٤٤ | ١٧٢,٥٥١   | ذمم طلبية       |
| ٨,٥٣٣   | ١٠,٤٤١    | ذمم موظفين      |
| ٣,٤٣١   | ١١,١٥٠    | ذمم تحت التسوية |
| ٣٧١,٣٦٢ | ١,٠١٥,٢٠٥ |                 |

٨ . أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٥      | ٢٠٠٦      |                                                |
|-----------|-----------|------------------------------------------------|
| ٧٩٥,٥١٧   | ٨٧٣,٢٨٠   | أمانات طلبية                                   |
| ٣٦٠,٣٨٢   | ٣٧٠,٤٦٣   | مصاريف مستحقة                                  |
| ٢٠,٧٤٢    | ١٢٩,٦٥٧   | أمانات عامة                                    |
| ٣١٨       | ٣٣٩       | أمانات ضمان اجتماعي                            |
| ٥٤١,٩٨٤   | ٧٣١,٨٧١   | أمانات ومخصص ضريبة الدخل                       |
| ٢٢,٤٩٢    | ١١,٣٢٥    | حجوزات الضمان                                  |
| ٢٥,٠٠٠    | ٢٥,٠٠٠    | مخصص مكافأة مجلس الإدارة                       |
| ٣٧,١٦٩    | ١١,٦٨١    | أمانات مختلفة                                  |
| ٣٦,٥٧٧    | ٤٠,٢٦٠    | مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني          |
| ٣٦,٥٧٧    | ٤٠,٢٦٠    | مخصص رسوم الجامعات الأردنية                    |
| ٢٦,١٨٩    | ٢٥,١١٤    | مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |
| ١٦,٦٦٨    | ١٤,٦١٨    | جامعة ابن سينا الافتراضية                      |
| ١,٩١٩,٦١٥ | ٢,٢٧٣,٨٦٨ |                                                |

٩ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٦% من رأس المال البالغ (١٥) مليون دينار.

١٠ . إيرادات أخرى

| ٢٠٠٥    | ٢٠٠٦    |                                  |
|---------|---------|----------------------------------|
| ١١٧,٣٨٠ | ١٠٠,٠٨٢ | إيرادات إيجار الكفتريريا         |
| ١٤,٠٠٠  | ١٦,٠٠٠  | إيراد إيجار مركز توزيع الكتب     |
| ٤٣,٨٢٨  | ٥٤,٥٢٤  | إيرادات نقل موظفين               |
| ٢٥,٤٦٧  | ٣٣,٧٩٢  | إيراد إيجار المحلات              |
| ٩٨,٤٢٦  | ٦٦,٤٦٠  | إيرادات غرامة تسجيل متأخر        |
| ٢٨,١٦٦  | ٣٢,٢٠٣  | وثائق وشهادات                    |
| ١٩,١٥٠  | ١٨,٧٦٠  | إيراد امتحان مستوى               |
| ٣٦,٦٠٧  | ٣٤,٠٥٢  | صافي إيراد ومصاريف التخرج السنوي |
| ٥٥,٨٩٦  | ٩٠,٩٩٠  | إيرادات متنوعة                   |
| ٤٣٨,٩٢٠ | ٤٤٦,٨٦٣ |                                  |

١١ . مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠٠٥              | ٢٠٠٦              |                                             |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| ٦,٤٣٠,٤٨٣         | ٦,٤١٨,٢٣١         | رواتب وأجور                                 |
| ٥٤٩,٠٦٥           | ٥٤٨,٢١٩           | ضمان اجتماعي                                |
| ١,٠٩٧,٤٠٣         | ١,٢٦٦,١٩٩         | مصاريف تشغيل باصات                          |
| ١٧٣,٥٤٢           | ١٨١,٨٣٠           | صيانة وإصلاح                                |
| ١٦٥,١٧٣           | ١٨٩,٨٣٩           | كهرباء ومياه                                |
| ٢٧٥,٥٢٩           | ٢٥٧,١٦٧           | تأمين صحي وحياة وعلاجات                     |
| ٩٧,٣٩٥            | ١٢١,٤٥٥           | نظافة                                       |
| ١٠٩,٩١٤           | ١٤١,٠١١           | رسوم واعتماد خاص وعام                       |
| ١١٠,٥٥٢           | ٩٥,٤٥٦            | قرطاسية ومطبوعات                            |
| ٥٠,٥٠٥            | ٧٠,٢٥٦            | بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة ومجلس الأمناء |
| ٨٢,٥٩٤            | ٩٨,٥٥٨            | بريد وبرق وهاتف                             |
| ١٠٤,٣١٩           | ١٠١,٠٤٦           | دعاية وإعلان                                |
| ٢٨,٧٠٧            | ١٩,٧٣٢            | أتعاب مهنية                                 |
| ٧٢,٧٧٥            | ٨٦,٣٩١            | رسوم واشتراكات حكومية                       |
| ١٨٢,٥٩٦           | ٢٤٧,٤٧٤           | دورات ومؤتمرات                              |
| ٥٨,٩٢٧            | ٦٩,٧٥٨            | مصاريف مختبرات                              |
| ٩٥,٠٠٨            | ١٧١,١٦٤           | محروقات                                     |
| ١٥,٧١٥            | ٢٦,٤٢٥            | نشاط طلابي                                  |
| ٨,٥٠٦             | ١٨,٩٨٨            | مصاريف سيارات                               |
| ٦٤,١٥٣            | ٣٧,٢٣٦            | صندوق الكفالة التعليمية                     |
| ٢٧٤,٢٧٠           | ١٠٩,٢١٨           | إيفاد طلبية                                 |
| ٦١,٦٣٥            | ٦٩,٧٩٢            | خدمات وحماية                                |
| ٧٥,٦٣٩            | —                 | مصاريف تحويل صفة الشركة إلى مساهمة عامة     |
| ١٨,٩٢٧            | ١٥,٨٠١            | مصاريف زراعية                               |
| ١٥,٣١٦            | ٣٢,١٥٢            | عمولات مراكز استقطاب                        |
| ٧٦,٤٥٧            | ٦٤,٣٠٠            | متنوعة                                      |
| <u>١٠,٢٩٥,١٠٥</u> | <u>١٠,٤٥٧,٦٩٨</u> |                                             |

١٢ . القضايا المقامة ضد الشركة

- ظهرت الشركة كما بتاريخ البيانات المالية كمدعى عليها في عدة قضايا، وبراى مجلس الإدارة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.
- هنالك مطالبة على الشركة من دائرة ضريبة الدخل تخص ضريبة توزيع وتعديلات سنوات سابقة بمبلغ ١٦٠,٠٠٠ دينار و ٨٠,١٩٠ دينار على التوالي، وقد قامت إدارة الشركة بالاستئناف لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

### ١٣ . ضريبة الدخل

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ لدائرة ضريبة الدخل وقامت الدائرة بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرار الدائرة النهائي حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

### ١٤ . التعاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ حجم التعامل خلال العام مع جهات ذات علاقة ما مجموعه ٢١٦,٢٠٠ دينار، كما بلغت الأرصدة المستحقة لهذه الجهات كما في نهاية العام ما مجموعه ١٣ دينار.

### ١٥ . الأدوات المالية

#### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

#### مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

#### مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

#### مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.