

F-S - AIFE - 22-3-2005

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٧ - ١٨ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة المساهمين
شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلاً من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية الموحدة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييماً عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إيداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)
المهنيون العرب



مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٤ آذار ٢٠٠٦

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات ثابتة
٢٢,٩٧٩,٠٥٨	٢٦,٤٠٥,٢٧٣	٣	التكلفة
(٥,٢٦٧,٤٨٠)	(٦,٠٩٤,٧١٢)		الاستهلاك المتراكم
١٨,٧١١,٥٧٨	٢٠,٣١٠,٥٦١		صافي القيمة الدفترية
—	٣٢,٢٣٥		موجودات أخرى
			موجودات متداولة
٢,١٢٣,٣٩٤	٢٤,٧٩٧	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٧٨,٧٩٧	٩٢,٤٧٧		شيكات برسم التحصيل
٣٨٠,٠٥٣	٥,١٥٠,٨٦٧	٥	استثمارات في أوراق مالية
—	٥,١٢١,٢٧٣	٦	استثمارات في أراضي
١,٧٠٥,٦٣٣	١,٠٦١,٣٤٧	٧	ذمم مدينة، بالصافي
٤٨,٩٧١	٦٧,٢٢٢	٨	مواد بالمستودعات
١٠٩,٦٥٦	٧٤,٢٢٠		أرصدة مدينة أخرى
٤,٤٤٦,٥٠٤	١١,٥٩٢,٢٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,١٥٨,٠٨٢	٣١,٩٣٤,٩٩٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
—	٣,٣٢٢,٥٦٨		بنوك دائنة
٢٨١,٨٩٧	٥٨٤,٠٥٠		أوراق نفع وشيكات مؤجلة
١٦٦,٠٩٧	٣٠٩,١٣٢	٩	ذمم دائنة
٣٦٣,١٢٠	١,٨١٣,١٢٠	١٠	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٢٠٤,٠٠٠	١٦٢,٧٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣٦,٨١٤	٧٤٠,٩٠٠		مخصص ضريبة الدخل
٧٠٣,٩٧٢	٨٠٩,١٨٥		إيرادات مقبوضة مقدما
١,٧٢٢,٦٠٩	١,٦٩٢,٨٦١	١١	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧٧٨,٥٠٩	٩,٤٣٤,٥٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨٦,٩٤٥	٣,٨٧٠,٠٢٢	١٠	قروض بنكية طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٧٧,٦٣٢	١,١٤٧,٧١١		احتياطي إجباري
—	٢٣٢,٦٨٧		احتياطي إختياري
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
١٤,٩٩٦	—		أرباح مرحلة
١٧,٥٩٢,٦٢٨	١٨,٦٣٠,٣٩٨		مجموع حقوق المساهمين
٢٣,١٥٨,٠٨٢	٣١,٩٣٤,٩٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية"

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

من ٥/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١	٢٠٠٥	إيضاح	
			الإيرادات
٥١٧,٨٩٨	٦٩٨,٥٩٣		رسوم فصلية
٦,٤٧٦,٧٥٧	٨,٧٥٦,٤١٠		رسوم دراسية
١٧٦,٢٨٧	٢٨٥,٢٢٥		رسوم تسجيل
٢٦,٧٥٧	٣٩,٣٩٠		رسوم الالتحاق
١٩٥,٨٢١	٣٦٥,٦٨٦		إيرادات الكفترية
٣٦٨,٣١٨	٥٢٩,٠٦١		رسوم النقل
١٣٤,٠١٠	١٢٣,٤٣٩		إيرادات التأمين الصحي
٢٢٥,٢٦٨	١,١٨٥,٦١٨		أرباح استثمارات مالية
١١٣,٣١٩	٢٥٢,٧٨٢	١٢	إيرادات أخرى
<u>٨,٢٣٤,٤٣٥</u>	<u>١٢,٢٣٦,٢٠٤</u>		مجموع الإيرادات
			المصروفات
(٤,١١٨,٢٧٣)	(٦,٢٦٦,٠١٣)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٤,٣٠٨)	(٣٣١,٢٦٠)	١٤	مصاريف الكفترية
(٤٣٧,٨٢٢)	(٧٥٢,٢٨٨)	١٥	مصاريف النقل
(٥١٢,١٧٥)	(٦٣٦,١٨٦)		استهلاك الموجودات الثابتة
(٣٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
—	(١٢٩,٧٩٩)		فروقات إعادة تقييم بالقيمة العادلة
(٦٠,٣٨٧)	(٣٥٩,٨٧٢)		مصاريف تمويل
<u>(٥,٣٣٢,٩٦٥)</u>	<u>(٨,٥٣٥,٤١٨)</u>		مجموع المصروفات
(٢٠,٠٠٠)	—		تعديلات سنوات سابقة
<u>٢,٨٨١,٤٧٠</u>	<u>٣,٧٠٠,٧٨٦</u>		الربح قبل الضريبة والمخصصات الأخرى
(٦٥٧,٥٠٠)	(٧١٨,٦٣٤)		مخصص ضريبة الدخل
(٢٨,٨١٥)	(٣٧,٠٠٨)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٢٨,٨١٥)	(٣٧,٠٠٨)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(١٨,١٩٧)	(٢٥,٣٦٦)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢,١٠٣,١٤٣</u>	<u>٢,٨٣٧,٧٧٠</u>		ربح السنة
<u>٠,١٤٠</u>	<u>٠,١٨٩</u>		حصة السهم من ربح السنة
<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المرحلة	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	احتياطيات		رأس المال المدفوع
			إختياري	إجباري	
١٥,٤٨٩,٤٨٥	-	-	-	٤٨٩,٤٨٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,١٠٣,١٤٣	٢,١٠٣,١٤٣	-	-	-	-
-	(٢٨٨,١٤٧)	-	-	٢٨٨,١٤٧	-
-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٧,٥٩٢,٦٢٨	١٤,٩٩٦	١,٨٠٠,٠٠٠	-	٧٧٧,٦٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٨٣٧,٧٧٠	٢,٨٣٧,٧٧٠	-	-	-	-
-	(٦٠٢,٧٦٦)	-	٢٣٢,٦٨٧	٣٧٠,٠٧٩	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-
١٨,٦٣٠,٣٩٨	-	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٣٢,٦٨٧	١,١٤٧,٧١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,١٠٣,١٤٣	٢,٨٣٧,٧٧٠	صافي ربح السنة
٢٦,٩٥٦	٦٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٢١,٤٤٢	٨٢٧,٢٣٢	إستهلاكات
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٣٩,٦٨١	(١٣,٦٨٠)	شيكات برسم التحصيل
٥٧٠,٦٤٧	(٤,٧٧٠,٨١٤)	استثمارات في أوراق مالية
(٤٦٥,٨٧٥)	٥٨٤,٢٨٦	ذمم مدينة
(١٤٠)	(١٨,٢٥١)	مواد بالمستودعات
(٧٦,٧٣٨)	٣٥,٤٣٦	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٢٨١,٨٩٧	٣٠٢,١٥٣	أوراق نفع وشيكات مؤجلة
٧٣,٩٩٠	١٤٣,٠٣٥	ذمم دائنة
(٢١,٤٣٤)	(٤١,٢٣٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥٧,٥٠٠	(٥٩٥,٩١٤)	مخصص ضريبة الدخل
(١,٢٩٦,٨٧٨)	١٠٥,٢١٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٥٠,٠٠٠)	—	مخصص عمل إضافي
٤٧٠,٥٢٣	(٢٩,٧٤٨)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٣٤,٧١٤	(٥٧٤,٥١٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢,٠٢٩,١٨٧)	(٢,٤٢٦,٢١٥)	موجودات ثابتة
١٦,٦٠٦	(٣٢,٢٣٥)	مشاريع تحت التنفيذ
—	(٥,١٢١,٢٧٣)	استثمارات في أراضي
(٢,٠١٢,٥٨١)	(٧,٥٧٩,٧٢٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥٣,٢٩٣)	٣,٣٢٢,٥٦٨	بنك دائن
(١٨٣,٤١٤)	٤,٥٣٣,٠٧٧	قروض بنكية
—	(١,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٣٣٦,٧٠٧)	٦,٠٥٥,٦٤٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٨٥,٤٢٦	(٢,٠٩٨,٥٩٧)	التغير في النقد
١,٥٣٧,٩٦٨	٢,١٢٣,٣٩٤	النقد في بداية السنة
٢,١٢٣,٣٩٤	٢٤,٧٩٧	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"