

## تقرير مدققي الحسابات

FS - AIFE - 8/3/2004

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

لقد حققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء 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 إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ 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)

عمان في ٨ شباط ٢٠٠٥

①

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| ١ أيار<br>٢٠٠٤ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤ | إيضاح | الموجودات                         |
|----------------|------------------------|-------|-----------------------------------|
| ٢١,٩٦٦,١٨٤     | ٢٣,٩٧٩,٠٥٨             | ٣     | موجودات ثابتة                     |
| ( ٤,٦٦٢,٣٥١ )  | ( ٥,٢٦٧,٤٨٠ )          |       | التكلفة                           |
| ١٧,٣٠٣,٨٣٣     | ١٨,٧١١,٥٧٨             |       | الاستهلاك المتراكم                |
| ١٦,٦٠٦         | -                      |       | صافي القيمة الدفترية              |
|                |                        |       | مشاريع تحت التنفيذ                |
| ١,٥٣٧,٩٦٨      | ٢,١٢٣,٣٩٤              | ٤     | موجودات متداولة                   |
| ١١٨,٤٧٨        | ٧٨,٧٩٧                 |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك        |
| ٩٥٠,٧٠٠        | ٣٨٠,٠٥٣                | ٥     | شيكات برسم التحصيل                |
| ١,٢٦٦,٧١٤      | ١,٧٠٥,٦٣٣              | ٦     | استثمارات في أوراق مالية          |
| ٤٨,٨٣١         | ٤٨,٩٧١                 | ٧     | نعم مدينة، بالصافي                |
| ٣٢,٩١٨         | ١٠٩,٦٥٦                |       | مواد بالمستودعات                  |
| ٣,٩٥٥,٦٠٩      | ٤,٤٤٦,٥٠٤              |       | أرصدة مدينة أخرى                  |
| ٢١,٢٧٦,٠٤٨     | ٢٣,١٥٨,٠٨٢             |       | مجموع الموجودات المتداولة         |
|                |                        |       | مجموع الموجودات                   |
|                |                        |       | المطلوبات وحقوق المساهمين         |
| ١٥٣,٢٩٣        | -                      |       | مطلوبات متداولة                   |
| -              | ٢٨١,٨٩٧                |       | بنك دائن                          |
| ٩٢,١٠٧         | ١٦٦,٠٩٧                | ٨     | أوراق دفع وشيكات مؤجلة            |
| ٣١٥,٠٤٠        | -                      | ٩     | نعم دائنة                         |
| ٢٢٥,٤٣٤        | ٢٠٤,٠٠٠                |       | قروض بنكية قصيرة الأجل            |
| ٦٧٩,٣١٤        | ١,٣٣٦,٨١٤              |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة          |
| ٣٧٣,٥٦٦        | ٢٧٩,٢٨٨                |       | مخصص ضريبة الدخل                  |
| ٥٠,٠٠٠         | -                      |       | مخصص البحث العلمي                 |
| ٢,٨٧٩,٣٧٠      | ٢,١٤٧,٢٩٣              | ١٠    | مخصص عمل إضافي                    |
| ٤,٧٦٨,١٢٤      | ٤,٤١٥,٣٨٩              |       | أرصدة دائنة أخرى                  |
| ١,٠١٨,٤٣٩      | ١,١٥٠,٠٦٥              | ٩     | مجموع المطلوبات المتداولة         |
|                |                        |       | قروض بنكية طويلة الأجل            |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠     | ١٥,٠٠٠,٠٠٠             |       | حقوق المساهمين                    |
| ٤٨٩,٤٨٥        | ٧٧٧,٦٣٢                |       | رأس المال                         |
| -              | ١,٨٠٠,٠٠٠              |       | احتياطي إجباري                    |
| -              | ١٤,٩٩٦                 |       | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين |
| ١٥,٤٨٩,٤٨٥     | ١٧,٥٩٢,٦٢٨             |       | أرباح مرحلة                       |
| ٢١,٢٧٦,٠٤٨     | ٢٣,١٥٨,٠٨٢             |       | مجموع حقوق المساهمين              |
|                |                        |       | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين   |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

٣

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان الدخل للفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤  
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٠٤ | إيضاح |                                         |
|------------------------|-------|-----------------------------------------|
|                        |       | الإيرادات                               |
| ٥١٧,٨٩٨                |       | رسوم فصلية                              |
| ٦,٤٧٦,٧٥٧              |       | رسوم دراسية                             |
| ١٧٦,٢٨٧                |       | رسوم تسجيل                              |
| ٢٦,٧٥٧                 |       | رسوم الالتحاق                           |
| ١٩٥,٨٢١                |       | إيرادات الكفترية                        |
| ٣٦٨,٣١٨                |       | رسوم النقل                              |
| ١٣٤,٠١٠                |       | إيرادات التأمين الصحي                   |
| ٣٣٨,٥٨٧                | ١١    | إيرادات أخرى                            |
| ٨,٢٣٤,٤٣٥              |       | مجموع الإيرادات                         |
|                        |       | المصروفات                               |
| ( ٤,١١٨,٢٧٣ )          | ١٢    | مصاريف إدارية وعمومية                   |
| ( ١٧٤,٣٠٨ )            | ١٣    | مصاريف الكفترية                         |
| ( ٤٣٧,٨٢٢ )            | ١٤    | مصاريف النقل                            |
| ( ٥١٢,١٧٥ )            |       | استهلاك الموجودات الثابتة               |
| ( ٣٠,٠٠٠ )             |       | مخصص نهم مشكوك في تحصيلها               |
| ( ٦٠,٣٨٧ )             |       | مصاريف تمويل                            |
| ( ٥,٣٣٢,٩٦٥ )          |       | مجموع المصروفات                         |
| ( ٢٠,٠٠٠ )             |       | تعديلات سنوات سابقة                     |
| ٢,٨٨١,٤٧٠              |       | صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات الأخرى |
| ( ٦٥٧,٥٠٠ )            | ١٥    | مخصص ضريبة الدخل                        |
| ( ٢٨,٨١٥ )             |       | مخصص رسوم الجامعات الأردنية             |
| ( ٢٨,٨١٥ )             |       | مخصص البحث العلمي والتدريب المهني       |

مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

### مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

### صافي ربح الفترة

### حصة السهم من صافي ربح الفترة

المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية"

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| المجموع    | الأرباح<br>المرحلة | أرباح مقترح توزيعها<br>على المساهمين | احتياطي<br>إجباري | رأس المال<br>المدفوع |                                   |
|------------|--------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|
| ١٥,٤٨٩,٤٨٥ | —                  | —                                    | ٤٨٩,٤٨٥           | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٤/٤/٣٠           |
| ٢,١٠٣,١٤٣  | ٢,١٠٣,١٤٣          | —                                    | —                 | —                    | صافي ربح الفترة                   |
| —          | ( ٢٨٨,١٤٧ )        | —                                    | ٢٨٨,١٤٧           | —                    | احتياطي إجباري                    |
| —          | ( ١,٨٠٠,٠٠٠ )      | ١,٨٠٠,٠٠٠                            | —                 | —                    | أرباح مقترح توزيعها على المساهمين |
| ١٧,٥٩٢,٦٢٨ | ١٤,٩٩٦             | ١,٨٠٠,٠٠٠                            | ٧٧٧,٦٣٢           | ١٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١          |

لن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة الإسراء للتعليم والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ أيار ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول

٢٠٠٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

صافي ربح الفترة

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إستهلاكات

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

شيكات برسم التحصيل

استثمارات في أوراق مالية

ذمم مدينة

مواد بالمستودعات

أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

أوراق دفع وشيكات مؤجلة

ذمم دائنة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص ضريبة الدخل

مخصص البحث العلمي

مخصص عمل إضافي

أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

موجودات ثابتة

مشاريع تحت التنفيذ

٢,١٠٣,١٤٣

٢٦,٩٥٦

٦٢١,٤٤٢

٣٩,٦٨١

٥٧٠,٦٤٧

( ٤٦٥,٨٧٥)

( ١٤٠)

( ٧٦,٧٣٨)

٢٨١,٨٩٧

٧٣,٩٩٠

( ٢١,٤٣٤)

٦٥٧,٥٠٠

( ٩٤,٢٧٨)

( ٥٠,٠٠٠)

( ٧٣٢,٠٧٧)

٢,٩٣٤,٧١٤

(٢,٠٢٩,١٨٧)

١٦,٦٠٦

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

(٢,٠١٢,٥٨١)

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

بنك دائن

( ١٥٣,٢٩٣)

قروض بنكية

( ١٨٣,٤١٤)

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

( ٣٣٦,٧٠٧)

التغير في النقد

٥٨٥,٤٢٦

النقد في بداية السنة

١,٥٣٧,٩٦٨

النقد في نهاية السنة

٢,١٢٣,٣٩٤

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية"