

شركة الإسراء للتعليم للاستثمار
المساهمة المحدودة
المسجلة تحت الرقم (٣٥٠) بتاريخ ٢٠٠٤/٨/٣

التاريخ: ١٥/٥/٢٠٠٨
الرقم: ٦٥٥٥/٥/٢٠٠٨

٢٠٠٨ ٩ ٠٨ ٥ ١٨ ١٣ ٤٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: الميزانية

٨٥١٥/٢ - A I FE- ١٨١٥

تحية طيبة وبعد،،،،،

نرفق لكم الميزانية المعدلة لعام ٢٠٠٧

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٨ أيار ٢٠٠٨
الرقم المحسّل ٨٥٩٠
رقم الملف
الجهة المختصة

رئيس مجلس الإدارة
المدير العام

شركة الاسراء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة
رقم السجل ٣٥٠

م. ماهر الغلاييني

المدير العام
١٨/٥/٢٠٠٨

شركة الإسراء للتعليم و الإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
مع تقرير مدققي الحسابات

خطاب وشركاه
(أعضاء في باتيل كير فورستر)

شركة الإسراء للتعليم و الإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

تقرير مدققي الحسابات

بيان

الميزانية العمومية الموحدة

أ

بيان الدخل الموحد

ب

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

ج

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

د

صفحة

إيضاحات حول البيانات المالية

١١-١

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة الإسراء للتعليم والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة، تتكون البيانات والقوائم المالية المرفقة من الميزانية العمومية الموحدة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وكل من بيان الدخل الموحد وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة الى ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

- إن البيانات المالية الموحدة المقارنة لسنة ٢٠٠٦ مدققة من قبل زميل آخر، وقد أصدر حولها تقريراً غير متحفظ بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٠٧.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرفقة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية تصميم ومناخعة تطبيق أنظمة رقابة داخلية كافية لغايات إعداد وعرض بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، كما تشمل مسؤولية إدارة الشركة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤوليتنا كمدققي حسابات

إن مسؤوليتنا كمدققي حسابات هي إيداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة إستناداً إلى تدقيقنا الذي قمنا به وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف التوصل إلى قناعة معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

تتضمن أعمال التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا كمدققي حسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر إحتمال وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

يتبع صفحة ٢

وعند قيامنا بتقييم تلك المخاطر نأخذ في إعتبارنا إجراءات الرقابة الداخلية للشركة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة، كما تشتمل أعمال التدقيق على تقييم السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من إدارة الشركة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. في إعتقادنا إن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها توفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الإسراء للتعليم والإستثمار المساهمة العامة كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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


بانيل كير فورستر
محمد خطاب
(إجازة رقم ٧٣)

عمان في ٦ شباط ٢٠٠٨

شركة الاسراء للتعليم و الاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية الموحدة كما هي في ٣١ كانون الأول

بيان (أ)

٢٠٠٦ (معدلة)	٢٠٠٧	إيضاح رقم	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧,٥١٢	١٨,٦٠٠	٤	نقد وما في حكمه
٦,٤٨٠,٢٠٨	٦,٢١٨,٣٦٤	٥	إستثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة
٥,٣٩٧,٩٠٢	٥,٣٩٧,٩٠٢	٦	إستثمارات في أراضٍ معدة للبيع
١,٢٣٤,٨٧١	١,٧٨٦,٦٢٢	٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٣,١٤٠,٤٩٣	١٣,٤٢١,٤٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٦١,٨٣٦	٢,٢٦١,٨٣٦	٨	إستثمارات طويلة الأجل
١٩,١٨٣,١٤١	١٩,٢٣٦,٢٧٠	٩	موجودات ثابتة - بالصافي
٢١,٤٤٤,٩٧٧	٢١,٤٩٨,١٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤,٥٨٥,٤٧٠	٣٤,٩١٩,٥٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٠,٦١٦,٠٧١	٤,٩٣٨,١٨٠		بنوك دائنة
٣,٣١٣,٧٧٠	٢,٣٠٨,٤٠٣	١٠	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٩٨٢,٥٢٣	٧٥٧,٤٣٣		إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,٤١٧,٧٩٨	٣,٠٥٦,٨٨١	١١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٣٣٠,١٦٢	١١,٠٦٠,٨٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٤٩,٨٨١	٥,٥٤٩,٠٤٩	١٠	قروض طويلة الأجل
١٩,٧٨٠,٠٠٤	١٦,٦٠٩,٩٤٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع (مصرح به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم / دينار)
١,١٤٧,٧١١	١,٥٣٧,١٢٩	١٢	إحتياطي إجباري
٢٣٢,٦٨٧	٢٣٢,٦٨٧	١٢	إحتياطي إختياري
-	٧٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
(١,٥٧٤,٩٧١)	٧٨٩,٨٣٢		أرباح (خسائر) محتفظ بها - بيان ج
١٤,٨٠٥,٤٢٧	١٨,٣٠٩,٦٤٨		صافي حقوق الملكية - بيان ج
٣٤,٥٨٥,٤٧٠	٣٤,٩١٩,٥٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الإسراء للتعليم و الإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد
عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

بيان (ب)		إيضاح رقم	
٢٠٠٦	٢٠٠٧		
دينار أردني	دينار أردني		
١١,١١٢,٠٧٥	١١,٩٩٠,٣٨٠	١٣	إيرادات النشاط التعليمي
(٦,٩٦٧,٦٧٨)	(٦,٤٣٤,٨١٦)	١٤	مصاريف النشاط التعليمي
٤,١٤٤,٣٩٧	٥,٥٥٥,٥٦٤		مجمول ربح العملية التعليمية
٨٠,٥٦٣	٧٨,٣٤٦	١٥	صافي إيرادات كفتيريا الطلاب
(٢٩٨,٨٦٣)	(١٧٨,٤٠٧)	١٦	صافي مصاريف نقل الطلاب
(٥٦,٤٤٩)	٢١٦,٦١٨		صافي أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية
(٢,٩٢٣,٧٥٩)	٦٢٥,٧٢٣		أرباح (خسائر) إعادة تقييم إستثمارات في أسهم للمتاجرة - غير متحققة
١٣٥,٠٥٠	١٨٩,٦١٩		إيرادات أخرى
(٧٧٥,٨٣٣)	(٧٦٤,٥٤٥)		إهلاك موجودات ثابتة
(١,١٥٥,١١٥)	(١,١٤٥,٧١٧)		مصاريف مالية
(٨٩,٣١٧)	(٥٧,٣٠٢)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٣٩,٣٢٦)	٤,٥١٩,٨٩٩		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة - بيان ج
(٥٩٠,٦٤٥)	(٩٤٥,١٥٠)		مخصص ضريبة الدخل
-	(٩,٨٤٦)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
-	(٩,٨٤٦)		مخصص رسوم دعم البحث العلمي
-	(٥,٨٣٦)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١,٥٧٤,٩٧١)	٣,٥٠٤,٢٢١		صافي ربح (خسارة) السنة - بيان ج
-	(١,٥٧٤,٩٧١)		خسائر مدورة في بداية السنة
(١,٥٧٤,٩٧١)	١,٩٢٩,٢٥٠		الأرباح المقترح توزيعها كالاتي:
-	٣٨٩,٤١٨		إحتياطي إجباري
-	٧٥٠,٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
(١,٥٧٤,٩٧١)	٧٨٩,٨٣٢		أرباح(خسائر) محتفظ بها - بيان أ
(١,٥٧٤,٩٧١)	١,٩٢٩,٢٥٠		المجموع
(٠,١٠٥)	٠,٢٣٤		حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الإسراء للتعليم و الإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

بيان (د)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١,٥٧٤,٩٧١)	٣,٥٠٤,٢٢١	صافي ربح (خسارة) السنة
٩٥١,٩٦٠	٩٤١,١٩٧	تعديلات للبنود غير النقدية:
٢,٩٢٣,٧٥٩	-	إهلاك موجودات ثابتة
٦٠,٣٩٥	(٥٥١,٧٥١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٧٣,٣٣٨	(٢٢٥,٠٩٠)	التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
(٧١,٩٠٨)	(٣٦٠,٩١٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٤٦٢,٥٧٣	٣,٣٠٧,٦٦٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		<u>صافي النقد المتأتي من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢,٠٧١,٣٧٦)	(٩٩٤,٣٢٦)	صافي شراء أصول ثابتة
٣٢,٢٣٥	-	موجودات أخرى
(٤,٢٥٣,١٠٠)	٢٦١,٨٤٤	إستثمارات قصيرة الأجل
(٢٩١,٦٢٩)	-	إستثمارات طويلة الأجل
(٦,٥٨٣,٨٧٠)	(٧٣٢,٤٨٢)	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
٦,٣٧٤,٠١٢	(٢,٥٨٤,٠٩٠)	تسهيلات بنكية
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
٤,١٢٤,٠١٢	(٢,٥٨٤,٠٩٠)	<u>صافي النقد (المستخدم في) المتأتي من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٧١٥	(٨,٩١٢)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل خلال السنة
٢٤,٧٩٧	٢٧,٥١٢	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
٢٧,٥١٢	١٨,٦٠٠	النقد والنقد المعادل كما في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

٣. السياسات المحاسبية الهامة:

تتمثل أهم السياسات المحاسبية والتي يتم إتباعها بشكل ثابت فيما يلي:

١-٣ العرف المحاسبي:

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وتحفظ الشركة بسجلاتها المحاسبية بالدينار الأردني.

٢-٣ إستخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

٣-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم الاحتفاظ بالسجلات المحاسبية للشركة بالدينار الأردني وتثبت المعاملات والأصول والإلتزامات بالعملة الأخرى خلال الفترة المالية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تنفيذ المعاملة.

٤-٣ النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وبإستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

٥-٣ الذمم المدينة:

تظهر أرصدة المدينين وفقاً لقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها بناءً على مراجعة كاملة لكافة أرصدة المدينين في نهاية الفترة ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها. ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

٦-٣ إستثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة:

يتم إثبات الموجودات المالية للمتاجرة عند الشراء بالتكلفة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية، تظهر خسائر إعادة تقييم إستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل.

وتنص تعليمات هيئة الأوراق المالية على عدم جواز توزيع الأرباح غير المتحققة والناتجة عن عملية إعادة تقييم الإستثمارات في الأسهم.

٧-٣ القيمة العادلة للاستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة:

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات للاستثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

٨-٣ الإنخفاض في قيمة الموجودات المالية :

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

٩-٣ التقاوص:

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٠-٣ مواد بالمستودعات:

يتم تسعير المواد بالمستودعات المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

١١-٣ الإستثمار في الشركات الحليفة:

تظهر الإستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة مانسبته ٢٠% الى ٥٠% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية .
تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. تقوم الشركات بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة، ويتم قياس الإستثمارات في الشركات الحليفة التي ليس لها سعر سوق معن في السوق النشط والتي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بموثوقية بسعر التكلفة.

٤. نقد وما في حكمه:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١٦,٨٦٢	١٥,١٣٩
١٠,٦٥٠	٣,٤٦١
٢٧,٥١٢	١٨,٦٠٠

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

٥. إستثمارات في أسهم محتفظ بها للمتاجرة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
٩,٥٣٣,٧٦٦	٨,٢٥٨,٦٥٤
(٣,٠٥٣,٥٥٨)	(٢,٠٤٠,٢٩٠)
٦,٤٨٠,٢٠٨	٦,٢١٨,٣٦٤

كلفة أسهم محتفظ بها للمتاجرة

مخصص إعادة تقييم أسهم محتفظ بها للمتاجرة

المجموع

٦. إستثمارات في أراضٍ معدة للبيع:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١,٢٢٩,٩٩٦	١,٢٢٩,٩٩٦
٦٧٥,٢٧٢	٦٧٥,٢٧٢
٩٩,٠٩٣	٩٩,٠٩٣
٧٩١,٧٢٣	٧٩١,٧٢٣
٢,٦٠١,٨١٨	٢,٦٠١,٨١٨
٥,٣٩٧,٩٠٢	٥,٣٩٧,٩٠٢

حوض الطنيب

حوض حجار النوابسة *

حوض ناعور

حوض أم الكندم

حوض دوار الزهور **

المجموع

* إن أرض حجار النوابسة مسجلة بإسم الشركة والغير.

** لم يتم حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية تسجيل أرض دوار الزهور بإسم الشركة.

٧. ذمم و أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١,١٢٨,٧٠٢	١,٦٦٤,٩٩٢
١٠٦,١٦٩	١٢١,٦٣٠
١,٢٣٤,٨٧١	١,٧٨٦,٦٢٢

ذمم تجارية بالصافي (١-٧)

أرصدة مدينة أخرى

المجموع

٧-١. ذمم تجارية بالصافي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١,٣٣٩,٦٣٤	١,٨٧٥,٩٢٤
(٢١٠,٩٣٢)	(٢١٠,٩٣٢)
١,١٢٨,٧٠٢	١,٦٦٤,٩٩٢

ذمم تجارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
الصافي

٨. إستثمارات طويلة الأجل :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار أردني	دينار أردني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢,٢٤٦,٨٣٦	٢,٢٤٦,٨٣٦
٢,٢٦١,٨٣٦	٢,٢٦١,٨٣٦

إستثمار في شركة حليفة (٨-١)
إستثمارات عقارية بالكلفة
المجموع

٨-١. إستثمار في شركة حليفة:

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار بما نسبته ٥٠% من رأسمال شركة الإسراء للتعليم من أجل التوظيف وهي شركة حليفة ذات مسؤولية محدودة برأسمال ٣٠,٠٠٠ دينار، هذا ولم تصدر بيانات مالية للشركة لغاية تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

٩. الموجودات الثابتة:

الإجمالي	حافلات		أثاث وأجهزة		مباني		أراضٍ*	
	وسيلات	دينار أردني	أجهزة حاسوب	دينار أردني	آلات ومعدات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني

التكاليف:

٢٦,٢٢٩,٨١٣	١,١٧٧,٦٨٠	٩٥٨,٩٥٦	٢,٤٤٢٨,٧٥٤	٢,٦٢٢,٢٣٤	١٢,٩١١,٢١٠	٦,١٣٠,٩٧٩	٢٠٠٧
٩٩٤,٣٢٦	-	١٢٨,٣٠٦	٤٩,٦٠٤	٤٠,٨٨١	٧٧٥,٤١١	١٢٤	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	إستيعادات خلال السنة
٢٧,٢٢٤,١٣٩	١,١٧٧,٦٨٠	١,٠٨٧,٢٦٢	٢,٤٤٧٨,٣٥٨	٢,٦٦٣,١١٥	١٣,٦٨٦,٦٢١	٦,١٣١,١٠٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

مجموع الإهلاك المتراكم:

٧,٠٤٦,٦٧٢	٤٧٦,٥٢٦	٩١٥,٠٢٤	١,٧٥٥,٥٨٤	٢,١٧٥,٩٦٢	١,٧٢٣,٥٧٦	-	٢٠٠٧
٩٤١,١٩٧	١٧٦,٦٥١	٤٧,٦٨٣	٢٧٦,٢١١	١٧٣,٩٨٩	٢٦٦,٦٦٣	-	إضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	إستيعادات خلال السنة
٧,٩٨٧,٨٦٩	٦٥٣,١٧٧	٩٦٢,٧٠٧	٢,٠٣١,٧٩٥	٢,٣٤٩,٩٥١	١,٩٩٠,٢٣٩	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صافي القيمة الدفترية:

١٩,٢٣٦,٢٧٠	٥٢٤,٥٠٣	١٢٤,٥٥٥	٤٤٦,٥٦٣	٣١٣,١٦٤	١١,٦٩٦,٣٨٢	٦,١٣١,١٠٣	٢٠٠٧
١٩,١٨٣,١٤١	٧٠١,١٥٤	٤٣,٩٣٢	٦٧٣,١٧٠	٤٤٦,٢٧٢	١١,١٨٧,٦٣٤	٦,١٣٠,٩٧٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
	%١٥	%٢٠	%١٥-١٠	%٢٠-١٠	%٢		نسبة الإهلاك السنوية

* هناك رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك العربي على أراضي الشركة والمباني القائمة عليها بمبلغ (٤,٣٥٠,٠٠٠) دينار، مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

١٠. قروض طويلة الأجل:

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية الموحدة الإلتزامات المالية التالية تجاه البنوك، وقد بلغ متوسط معدل الفائدة على هذه القروض ٨,١٢٥ %، وهذه القروض ممنوحة بضمان رهونات عقارية على بعض الأراضي والمباني المملوكة للشركة.

نوع التسهيلات	السقف	طريقة السداد	الرصيد
قرض	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	يجدد سنوياً	٢,٥٠٠,٠٠٠
قرض	(٤٥٠,٠٠٠)	أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط ٨٠٩١٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٤/٥/١٧	١٣٩,٠٣٨
قرض	(٩٠٠,٠٠٠)	أقساط شهرية متساوية قيمة كل قسط ٢١٠,٣٥٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٤/٥/٢٥	٧٦,٤٨٤
قرض	(١,١٠٠,٠٠٠)	ثمانية أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ١٣٧,٥٠٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٥/١١/٣٠	٤١٦,٥٠٦
قرض	(٩٠٠,٠٠٠)	أربعة أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٢٥,٠٠٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٥/٨/٣١	١٠٠,٠٠٠
قرض	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	ثمانية أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٢٥٠,٠٠٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٥/١١/٣٠	٧٥٠,٤٢٤
قرض	(١,٥٠٠,٠٠٠)	أربعة أقساط متساوية ربع سنوية قيمة كل قسط ٣٧٥,٠٠٠ دينار تبدأ من ٢٠٠٧/٣/٣١	٣٧٥,٠٠٠
قرض	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	١٢ قسط غير متساوي يبدأ من ٢٠٠٨/٢/٢٨ وينتهي في ٢٠١١/١٠/٣٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
جاري مدين	(١,٥٠٠,٠٠٠)	يجدد سنوياً	-

١١. ذمم وأرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٢٦٠,١٤٧	٢٣٥,٩٣٢	ذمم دائنة
٣٥,٦٥٠	٤٠٤,٩٨٣	مصاريف مستحقة الدفع
٦٢,٣٥٣	٥١,٨٧٠	حجوزات تنفيذ مشاريع
٧٠٩,٦٢٥	١,٢٠٤,٧٧٥	مخصص ضريبة دخل
٩٠٥,١١٣	٨٧٨,٤٩٦	تأمينات طلبية مستردة
٢٥٠,٠٤٤	١٢٨,٠٢٠	إقتطاعات مختلفة
٦٥,٠٥٩	٩,٠٨٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٤٩,٧٣٦	٥٩,٥٨٢	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٣,٥١٧	٢٣,٠٧٩	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,٥٥٤	١١,٠٦٢	متفرقة
٣,٤١٧,٧٩٨	٣,٠٥٦,٨٨١	المجموع

١٢. الإحتياطي الإجباري والإختياري :

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة، ويتم وقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ٢٥% من رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار ١٠٠% من رأسمال الشركة المصرح به.

- يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وذلك بإستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١٣. إيرادات النشاط التعليمي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨,٦٠٠	٣٥,٥٩٥	رسوم إلتحاق
٢٤٦,١٠٥	٢٢٤,٣٥٥	رسوم تسجيل
٨٢٦,٧٩٢	٨٧٦,١٠٥	رسوم الفصل
٩,٨٩٣,١٤٦	١٠,٦٩٣,١٠٢	رسوم ساعات
١٠٧,٤٣٢	١٦١,٢٢٣	إيراد تأمين صحي
١١,١١٢,٠٧٥	١١,٩٩٠,٣٨٠	المجموع

١٤. مصاريف النشاط التعليمي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٥٦٩,٣٨٦	٥,٤٤٧,٠٦٠	رواتب وملحقاتها
٣٥٦,٣٤٧	٣٦٦,٣٢٣	بحث علمي وإبتعاث
٤٧,٢٢٢	٦٠,٦٨٩	بريد وبرق وهاتف
١٤٠,٣١٦	١٢٠,٥٥٣	كهرباء ومياه
٧٧,٩٥٨	٢٤,١٠٧	نظافة
٧٤,٧٧١	٥٢,٧٠٤	محروقات وتدفئة
٧٨,٥٨٧	٨٣,٢٤٠	صيانة
٤٢,٦٥٤	٣,٥٠٠	تأمين موجودات ثابتة
١٦٣,١٩٧	-	رسوم الإعتماد العام والخاص
٦٣,٧٢٨	١٣,٨٧٣	دعاية وإعلان
٧٢,٦٨٠	٣٢,٠٠٥	رسوم ورخص حكومية
٦٣,٦٠٠	٦٧,٢٣٤	قرطاسية ومطبوعات
١٠٢,٢٤٨	١٠٤,٩٣٨	مكافآت
٢٠,٥٢٤	٢٠,٠١٩	تصاريح عمل
٤٩,٦٧٠	٢٣,٩٥١	أنشطة طلابية وحفلات
٤٤,٧٩٠	١٤,٦٢٠	متفرقة
٦,٩٦٧,٦٧٨	٦,٤٣٤,٨١٦	المجموع

١٥. صافي إيرادات كفتيريا الطلاب :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١٠,٩٢٦	٤١٨,٩٧٩	إيرادات كفتيريا الطلاب
(٣٣٠,٣٦٣)	(٣٤٠,٦٣٣)	مصاريف كفتيريا الطلاب
٨٠,٥٦٣	٧٨,٣٤٦	المجموع

١٦. صافي مصاريف نقل الطلاب :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥٦,٤١٠	٦٠٢,٥٧٨	إيرادات نقل الطلاب
(٨٥٥,٢٧٣)	(٧٨٠,٩٨٥)	مصاريف نقل الطلاب
(٢٩٨,٨٦٣)	(١٧٨,٤٠٧)	صافي مصاريف نقل الطلاب

١٧. مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣,٨٨٣	٦,٧٨٢	مواصلات وسفر
١٠,٦٧٥	٨,٦٨٧	ضيافة
١٦,٧٣٦	٢٣,٤٧٣	تبرعات
١٨,٠٢٣	١٨,٣٦٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٨٩,٣١٧	٥٧,٣٠٢	المجموع

١٨. تعديلات سنة سابقة:

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٦ بإستخدام طريقة القيمة العادلة بدلاً من طريقة التكلفة في قياس إستثماراتها العقارية مما نتج عنه أرباح إعادة تقييم بقيمة ٢,٧٩٤,٤٦٥ دينار، تم قيده في بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، وتماشياً مع تعليمات هيئة الأوراق المالية إعادة تعديل البيانات المالية لسنة ٢٠٠٧ لتظهر الإستثمارات العقارية بالتكلفة.

١٩. الأدوات المالية:

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة أو إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة.

٢٠. مخاطر أسعار الفوائد:

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض ، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد يعتبر ذات أثر جوهري على البيانات المالية .

٢١. مخاطر الإئتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

٢٢. أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لسنة ٢٠٠٦ تتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.