



شركة الإسراء للتعليم والاستثمار م.ع.م
ALISSRA FOR EDUCATION & INVESTMENT CO. PLC

المسجله تحت الرقم (٣٥٠) بتاريخ ٢٠٠٤/٨/٣

الرقم: ٣٠٠٠/٨٠٠/٣٠٠٠

التاريخ: ٢٠٠٤/٨/٣

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة الربع سنوية لعام ٢٠١٦

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة الربع سنوية

لشركة الاسراء للتعليم والاستثمار كما في ٢٠١٦/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

م. ماهر فتحي الغلاييني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نبلة ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٤٨٧
رقم الملف: ٢١٢٢
شركة الاسراء للتعليم والاستثمار

شركة الاسراء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة
رقم السجل ٣٥٠

شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨١٦

تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" إن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية متضمن طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١٦



شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات غير المتداولة
٢١,٥٨٩,٨٥٥	٢١,٤٢٢,٥٠٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٣٦٥,٢٩٢	٦,٣٦٥,٢٩٢	ممتلكات إستثمارية
٢٧,٩٥٥,١٤٧	٢٧,٧٨٧,٨٠٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٨٠,٧٨١	٢٧٣,٣١٤	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢,٨٩٢,٦١٣	٢,٨١٩,٠١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠٣,٦٦٥	٣٧١,٩٧٣	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٢٩,١٢٠	١٤,٠٦٣,٨٧٢	ذمم الطلاب والتجارية
٣,٣٣٥,٢٣٣	٤,٣٢٥,٦٤٠	نقد ونقد معادل
١٧,٨٤١,٤١٢	٢١,٨٥٣,٨١٨	مجموع الموجودات المتداولة
٤٥,٧٩٦,٥٥٩	٤٩,٦٤١,٦١٨	مجموع الموجودات

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	المطلوبات وحقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به
٣,٨٦١,٨٥٦	٣,٨٦١,٨٥٦	إحتياطي إجباري
٤,٨٩٢,٤٧٢	٤,٨٩٢,٤٧٢	إحتياطي إختياري
١٢,٤٩٤,٦٠٥	١٤,٣٩٢,٨١٣	أرباح محتفظ بها
٣٦,٢٤٨,٩٣٣	٣٨,١٤٧,١٤١	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٢٣٧	٣٠,٢٣٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		المطلوبات المتداولة
١,٤٤٢,٣٤٣	١,٤٨٤,٦٩٩	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٠٧,٠٥٩	٨٤٣,١١٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٠١,٩١٩	١,٧٩٦,٥٩٦	نعم تجارية دائنة
٤,٠١٨,٠٢١	٦,٩٤٠,٦٩٥	إيرادات مؤجلة
٣٤٨,٠٤٧	٣٩٩,١٣٦	بنك دائن
٩,٥١٧,٣٨٩	١١,٤٦٤,٢٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٥٤٧,٦٢٦	١١,٤٩٤,٤٧٧	مجموع المطلوبات
٤٥,٧٩٦,٥٥٩	٤٩,٦٤١,٦١٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٧٤٤,١٤٧	٤,٨٤٥,٦٩٩	إيرادات النشاط التعليمي
(٢,٦٠٩,١٦١)	(٢,٦٤٩,٧٨١)	مصاريف النشاط التعليمي
٢,١٣٤,٩٨٦	٢,١٩٥,٩١٨	مجمعل الربح
٥٥٤,٨١٢	٤٤٨,٣١٥	إيرادات اخرى بالصافي
(١٩٥,٣٦١)	(٢١٤,٩٥١)	مصاريف إدارية
(٧٥,٨٣٨)	(٧٣,٥٩٤)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
٢,٤١٨,٥٩٩	٢,٣٥٥,٦٨٨	من خلال الربح أو الخسارة
(٤٨٨,٨٨٧)	(٤٥٧,٤٨٠)	الربح قبل الضريبة
١,٩٢٩,٧١٢	١,٨٩٨,٢٠٨	ضريبة دخل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل
١١٣- دينار أردني	١١٣- دينار أردني	المتوسط المرجح لعند الأسهم خلال الفترة
		حصة السهم الواحد من الأرباح

شركة الإسراع للتعليم والاستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٤١٨,٥٩٩	٢,٣٥٥,٦٨٨	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢٥٨,٧١٩	٢٦٨,٦١٧	إستهلاك
٧٥,٨٣٨	٧٣,٥٩٤	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٠٢	٧,٤٦٧	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
(٦٩,١٣٧)	٢٣١,٦٩٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٥١٩,٦١٢)	(٣,٣٣٤,٧٥٢)	ذمم الطلاب والتجارية
(٨٧٧,٥٨٦)	(٤٦٣,٩٤٥)	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٥,٥٢٣	(٦٠٥,٣٢٣)	ذمم تجارية دائنة
٢,٦٥٦,٠٤٤	٢,٩٢٢,٦٧٤	إيرادات مؤجلة
٢,٢٠٨,٩٩٠	١,٤٥٥,٧١٢	
(١٣٨,٩٤١)	(٤١٥,١٢٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٠٧٠,٠٤٩	١,٠٤٠,٥٨٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٢,٧٣٧)	(١٠١,٢٧٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٠٢,٧٣٧)	(١٠١,٢٧٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٨,٢٢٢	٥١,٠٨٩	بنك دائن
٦٨,٢٢٢	٥١,٠٨٩	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٩٣٥,٥٣٤	٩٩٠,٤٠٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤,٢٣٠,٧٥٩	٣,٣٣٥,٢٣٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦,١٦٦,٢٩٣	٤,٣٢٥,٦٤٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
وشركتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

اسم الشركة	الصلة القانونية	تاريخ التأسيس لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غيات الشركة الرئيسية
شركة الإسراء للتعليم والاستثمار	مساهمة عامة محدودة	٢٠٠٤ ب ٢	٢٥٠	تأسيس وإقامة جامعة أهلية في المملكة تحت اسم (جامعة الإسراء) تقوم بتكثيف المواضع التي توافق عليها وزارة التعليم العالي، وأي أعمال أخرى مرتبطة بهذه الأنشطة، نمووس عليها من عد تأسيس والنظام الداخلي لها.
شركة الفريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧	الاستثمار في المجالات المبلجة والزراعة والتجارية.

– تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ
٢٧ نيسان ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المملوك	نسبة المساهمة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الصافي للمساهمة
شركة الفريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	%	٦,٠٤١,٥١٢	٢,٥٠٥,٨٢٢	١,٥٧١,١٧١

٤. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٦.