



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

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

الرقم:١٧/١.....م...

التاريخ:١٦/٧/٢٠١٦.....

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة النصف سنوية لعام ٢٠١٦

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة النصف سنوية

لشركة الاسراء للتعليم والاستثمار كما في ٢٠١٦/٦/٣٠.

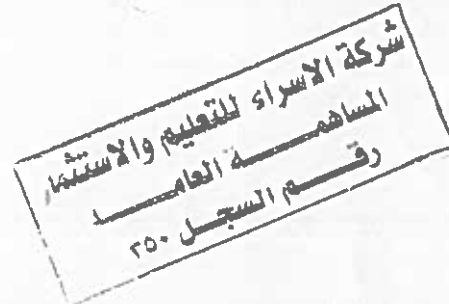
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

م.ماهر فتحي الغلاييني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ - ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٥٦١
رقم الملف: ٣١٤٩
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٦/٣٠



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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨١٦

تقرير المدقق حول مراجعة المعلومات 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) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة 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 الى استنتاج حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، 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 محيطون بجميع 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

عزیز علی عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)
عمان في ١٨ تموز ٢٠١٦



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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٢١,٥٨٩,٨٥٥	٢١,٢٥١,١٤٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٣٦٥,٢٩٢	٦,٣٦٥,٢٩٢	٣	ممتلكات استثمارية
٢٧,٩٥٥,١٤٧	٢٧,٦١٦,٤٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٨٠,٧٨١	٢٦٤,١٨٦		مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢,٨٩٢,٦١٣	٢,٧١٢,٩٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠٣,٦٦٥	٤١٩,٦٤٣		أرصدة مدينة أخرى
١٠,٧٢٩,١٢٠	١١,٣٤٠,٨٢١		نعم الطلاب والتجارية
٣,٣٣٥,٢٣٣	١٤٨,٠٤٨		نقد ونقد معادل
١٧,٨٤١,٤١٢	١٤,٨٨٥,٦٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤٥,٧٩٦,٥٥٩	٤٢,٥٠٢,٠٨٦		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	المطلوبات وحقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٣,٨٦١,٨٥٦	٣,٨٦١,٨٥٦	رأس المال المصرح والمكتتب به
٤,٨٩٢,٤٧٢	٤,٨٩٢,٤٧٢	إحتياطي إجباري
١٢,٤٩٤,٦٠٥	١١,٣٧٣,١٦٦	إحتياطي إختياري
٣٦,٢٤٨,٩٣٣	٣٥,١٢٧,٤٩٤	أرباح محتفظ بها
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٢٣٧	٢٣,٨٥٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		المطلوبات المتداولة
١,٤٤٢,٣٤٣	١,١٠٥,٤٤٦	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٠٧,٠٥٩	١,٠٠١,٢٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٠١,٩١٩	١,٨٨٢,٧١٩	ذمم تجارية دائنة
٤,٠١٨,٠٢١	٣,١٣٤,٨١٣	إيرادات مؤجلة
٣٤٨,٠٤٧	٢٢٦,٥٢١	بنك دائن
٩,٥١٧,٣٨٩	٧,٣٥٠,٧٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٥٤٧,٦٢٦	٧,٣٧٤,٥٩٢	مجموع المطلوبات
٤٥,٧٩٦,٥٥٩	٤٢,٥٠٢,٠٨٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموزعة المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
٥,٠٧٤,١١٩	٤,٩٣٢,٩٩١	٩,٨١٨,٢٦٦	٩,٧٧٨,٦٩٠
(٢,٩٨٣,٨٢٣)	(٢,٣٠٩,٥٥٣)	(٥,٧٦١,٦٩٣)	(٤,٩٥٩,٣٣٤)
٢,٠٩٠,٢٩٦	٢,٦٢٣,٤٣٨	٤,٠٥٦,٥٧٣	٤,٨١٩,٣٥٦
٣٧٧,٨١٤	١٩٩,٦١٦	٩٣٢,٦٢٦	٦٤٧,٩٣١
(٥,٤٣٥)	(٦٤٩,٤٤٦)	(٣٢,٠٨٧)	(٨٦٤,٣٩٧)
(٢٠١,٢١٤)	(١٠٦,٠٧٠)	(٢٧٧,٠٥٢)	(١٧٩,٦٦٤)
٢,٢٦١,٤٦١	٢,٠٦٧,٥٣٨	٤,٦٨٠,٠٦٠	٤,٤٢٣,٢٢١
(٥٠٢,٤١١)	(٥٨٧,١٨٥)	(٩٩١,٢٩٨)	(١,٠٤٤,٦٦٥)
١,٧٥٩,٠٥٠	١,٤٨٠,٣٥٣	٣,٦٨٨,٧٦٢	٣,٣٧٨,٥٦١
		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
		١٢٥- دينار أردني	٧٣- دينار أردني

إيرادات النشاط التعليمي
مصاريف النشاط التعليمي
مجمول الربح
إيرادات اخرى بالصافي
مصاريف إدارية
التغير في القيمة المعادلة لموجودات مالية بالقيمة
المعادلة من خلال الربح أو الخسارة
الربح قبل الضريبة
ضريبة دخل
الدخل الشامل
المرتبطة المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
حصصة السهم الواحد من الارباح

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

أرباح محتفظ بها						
الإجمالي	المجموع	غير متحققة	متحققة	إحتياطي اقتطري	إحتياطي إيجري	رأس المال
ببئر أرثني	ببئر أرثني	ببئر أرثني	ببئر أرثني	ببئر أرثني	ببئر أرثني	ببئر أرثني
٣١,٢٤٨,٩٣٣	١٢,٤٩٤,٦٠٥	٣٢٤,٣٣٥	١٢,١٦٠,٢٧٠	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢,٣٧٨,٥٦١	٢,٣٧٨,٥٦١	(١٧٩,٦٦٤)	٢,٥٥٨,٢٢٥	-	-	-
٣٥,١٢٧,٤٩٤	١١,٣٧٣,١٦٦	١٥٤,٦٧١	١١,٢١٨,٤٩٥	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥١	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٤١٧,٨٨٣	١٢,٧١٥,٩٠٠	٣٦٩,١٣٤	١٢,٣٤٦,٧٦٦	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٥٩,٥١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢,٦٨٨,٧٦٢	٢,٦٨٨,٧٦٢	(٢٧٧,٥٠٢)	٢,٩٦٥,٨١٤	-	-	-
٣٥,٦٥٦,٦٤٥	١١,٩٠٤,٦٦٢	٩٢,٠٨٢	١١,٨١٢,٥٨٠	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٥٩,٥١١	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦

أرباح موزعة

الدخل الشامل

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٥

أرباح موزعة

الدخل الشامل

رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٨٠,٠٦٠	٤,٤٢٣,٢٢٦	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
٤٤٧,٣٣٠	٤٥٣,١٩٤	الإستهلاك
٢٧٧,٠٥٢	١٧٩,٦٦٤	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٤٠٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,١١٩	١٦,٥٩٥	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
(١,٠٨٩,٨٤٨)	١٨٤,٠٢٢	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩,٢٩٨	(١,٠١١,٧٠١)	ذمم الطلاب والتجارية
-	(٦,٣٧٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٢٩,٣١٧	(٣٠٥,٨٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٨٤,٥٩٣	(٥١٩,٢٠٠)	ذمم تجارية دائنة
(١,٠٥٥,٤٩٨)	(٨٨٣,٢٠٨)	إيرادات موجلة
٦,٣٤٣,٤٢٣	٢,٩٣٠,٣٨٩	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٠٩٧,٦٥٤)	(١,٣٨١,٥٦٢)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٥,٢٤٥,٧٦٩	١,٥٤٨,٨٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٥١,٣٧٢)	(١١٤,٤٨٦)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٤٥١,٣٧٢)	(١١٤,٤٨٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		بنك دائن
(١٠٥,١٥٧)	(١٢١,٥٢٦)	أرباح موزعة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٤,٦٠٥,١٥٧)	(٤,٦٢١,٥٢٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٨٩,٢٤٠	(٣,١٨٧,١٨٥)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٢٣٠,٧٥٩	٣,٣٣٥,٢٣٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
٤,٤١٩,٩٩٩	١٤٨,٠٤٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

اسم الشركة	الصفة القانونية	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رغم السجل	غيات الشركة الرئيسية
شركة الإسراء للتعليم والاستثمار	مساهمة عامة محدودة	٢٠٠٤ ب ١٣	٢٥٠		تأسيس وإقامة جامعة أهلية في المملكة تحت اسم (جامعة الإسراء) تقوم بتدريس المواضيع التي توافق عليها وزارة للتعليم العالي، وأي أعمال أخرى مرتبطة بهذه الإنشائية منصوص عليها من عقد التأسيس والنظام الداخلي لها.
شركة التريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧		الاستثمار في المجالات السياحية والزراعية والتجارية.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة 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. ممتلكات استثمارية

تم تقدير قيمة الممتلكات الاستثمارية من قبل خبير عقاري بمبلغ ١٨,٤٩٩,٢٦٣ ديناراً أردنياً كما في ٨ شباط ٢٠١٦.

٤. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسارة الفترة	الخسائر المتراكمة
شركة التريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	٦,٠٢٤,٨٢٩	٢,٥٠٥,٨٢٢	٧٨,٤٢٣	(١,٥٨٢,٩٥٩)