

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

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

فهرس

صفحة

| | |
|-----|---|
| - | تقرير مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية |
| ٢-١ | قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية |

١٠٥١٨٠٨١٦

تقرير مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 المعلومات 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". 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 أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

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 عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | |
|------------------------|------------------|--|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| دينار أردني | دينار أردني | ممتلكات والآت ومعدات |
| ٢١,٥٨٩,٨٥٥ | ٢١,٢٤١,١١٥ | ممتلكات إستثمارية |
| ٦,٣٦٥,٢٩٢ | ٦,٣٦٥,٢٩٢ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٧,٩٥٥,١٤٧ | ٢٧,٦٠٦,٤٠٧ | |
| | | الموجودات المتداولة |
| | | مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة |
| ٢٨٠,٧٨١ | ٢٥٩,٣٢٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢,٨٩٢,٦١٣ | ٢,٧٤٣,٢٧٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٦٠٣,٦٦٥ | ٣٩٨,١٥٦ | نعم الطلاب والتجارية |
| ١٠,٧٢٩,١٢٠ | ١٢,١٢٦,٢١١ | نقد ونقد معادل |
| ٣,٣٣٥,٢٣٣ | ١,٥٥١,١٦٨ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٧,٨٤١,٤١٢ | ١٧,٠٧٨,١٣٦ | مجموع الموجودات |
| ٤٥,٧٩٦,٥٥٩ | ٤٤,٦٨٤,٥٤٣ | |

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | |
|------------------------|------------------|-------------------------------|
| | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | حقوق الملكية |
| دينار أردني | دينار أردني | رأس المال المصرح والمكتتب به |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | إحتياطي إجباري |
| ٢,٨٦١,٨٥٦ | ٢,٨٦١,٨٥٦ | إحتياطي إختياري |
| ٤,٨٩٢,٤٧٢ | ٤,٨٩٢,٤٧٢ | أرباح محتفظ بها |
| ١٢,٤٩٤,٦٠٥ | ١٢,٩٢٦,٢٦٣ | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٦,٢٤٨,٩٣٣ | ٣٦,٦٩٠,٦٩١ | |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٣٠,٢٣٧ | ٢٣,٨٥٩ | |
| | | المطلوبات المتداولة |
| | | مخصص ضريبة الدخل |
| ١,٤٤٢,٣٤٣ | ١,٢٤٧,٨٢١ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,٣٠٧,٠٥٩ | ٩٩٨,٨٧٦ | نعم تجارية دائنة |
| ٢,٤٠١,٩١٩ | ٢,١٠٥,٣١١ | إيرادات مؤجلة |
| ٤,٠١٨,٠٢١ | ٣,٣٥٦,٨٩٠ | بنك دائن |
| ٣٤٨,٠٤٧ | ٢٦١,٠٩٥ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٩,٥١٧,٣٨٩ | ٧,٩٦٩,٩٩٣ | مجموع المطلوبات |
| ٩,٥٤٧,٦٢٦ | ٧,٩٩٣,٨٥٢ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| ٤٥,٧٩٦,٥٥٩ | ٤٤,٦٨٤,٥٤٣ | |

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

| الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | |
|-----------------------------------|-------------|----------------------------------|-----------------|
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ |
| دوئل أردني | دوئل أردني | دوئل أردني | دوئل أردني |
| ٣,٧٦٠,١٧٨ | ٤,٢٢١,٥٩٦ | ١٣,٥٧٨,٤٤٤ | ١٤,٠٠٠,٢٨٦ |
| (٢,٤٠٤,٥٤٩) | (٢,١٢٤,٣٢٦) | (٨,١٦٦,٧٤٢) | (٧,٠٨٣,٦٦٠) |
| ١,٣٥٥,٦٢٩ | ٢,٠٩٧,٢٧٠ | ٥,٤١٢,٢٠٢ | ٦,٩١٦,٦٢٦ |
| ٢٧٧,٥٠٩ | ٣٨٤,٧٢٢ | ١,٢١٠,١٣٥ | ١,٠٣٢,٦٥٣ |
| (٨٣٤,٢٥٤) | (٥٨٧,٥٠٧) | (٨٦٦,٣٤١) | (١,٤٥١,٩٠٤) |
| (١٨,١٣٦) | ٣٠,٣٢٨ | (٢٩٥,١٨٨) | (١٤٩,٣٣٦) |
| ٧٨٠,٧٤٨ | ١,٩٢٤,٨١٣ | ٥,٤٦٠,٨٠٨ | ٦,٣٤٨,٠٣٩ |
| (٧٨٤,١٤٧) | (٣٦١,٦١٦) | (١,٢٧٥,٤٤٥) | (١,٤٠٦,٢٨١) |
| ٤٩٦,٦٠١ | ١,٥٦٣,١٩٧ | ٤,١٨٥,٣٦٣ | ٤,٩٤١,٧٥٨ |
| | | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| | | ١٢٨-دينار أردني | ١٣٣-دينار أردني |

إيرادات النشاط التعليمي
مصروف النشاط التعليمي
مجمول الربح
إيرادات اخرى بالصافي
مصروف إدارية
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
الربح قبل الضريبة
ضريبة دخل
الدخل الشامل
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
حصصة السهم الواحد من الأرباح

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

| ٣٠ أيلول ٢٠١٥ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | |
|------------------|------------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٥,٤٦٠,٨٠٨ | ٦,٢٤٨,٠٣٩ | الربح قبل الضريبة |
| | | تعديلات لـ: |
| ٦٠٧,٢٨٨ | ٥٧٩,٣٢٣ | إستهلاك |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢٩٥,١٨٨ | ١٤٩,٣٣٦ | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١٦,٨٨١ | ٢١,٤٥٧ | مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة |
| (٣٨٩,٠٠٣) | ٢٠٥,٥٠٩ | أرصدة مدينة أخرى |
| (١,٩٠١,٣٨٥) | (٢,١٩٧,٠٩١) | ذمم الطلاب والتجارية |
| - | (٦,٣٧٨) | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| (٦٥٢,٩٨٧) | (٣٠٨,١٨٣) | أرصدة دائنة أخرى |
| ٤٦٣,٠١١ | (٢٩٦,٦٠٨) | ذمم تجارية دائنة |
| (٢٢٨,٧٧١) | (٦٦١,١٣١) | إيرادات مؤجلة |
| ٤,٠٢١,١٣٠ | ٤,٦٣٤,٢٧٣ | |
| (١,٤٨٩,٤١٢) | (١,٦٠٠,٨٠٣) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٢,٥٣١,٧١٨ | ٣,٠٣٣,٤٧٠ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (٥٣٥,١٩٩) | (٢٣٠,٥٨٣) | شراء ممتلكات وألات ومعدات |
| (٥٣٥,١٩٩) | (٢٣٠,٥٨٣) | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (١٠٥,١٥٧) | (٨٦,٩٥٢) | بنك دلتن |
| (٤,٥٠٠,٠٠٠) | (٤,٥٠٠,٠٠٠) | أرباح موزعة |
| (٤,٦٠٥,١٥٧) | (٤,٥٨٦,٩٥٢) | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| (٢,٦٠٨,٦٣٨) | (١,٧٨٤,٠٦٥) | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| ٤,٢٣٠,٧٥٩ | ٣,٣٣٥,٢٣٣ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ١,٦٢٢,١٢١ | ١,٥٥١,١٦٨ | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

| اسم الشركة | الصفة القانونية | تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة | رقم السجل | غيات الشركة الرئيسية |
|---------------------------------|--------------------|--|-----------|--|
| شركة الإسراء للتعليم والإستثمار | مساهمة عامة محدودة | ٢٠٠٤ أ ب ٢ | ٢٥٠ | تأسيس وإقامة جامعة أهلية في المملكة تحت اسم (جامعة الإسراء) تقوم بتدريب المواضع التي تولفح عليها وزارة التعليم العالي، ولهي أعمال أخرى مرتبطة بهذه الإثاقية منصوص عليها من عهء التأسيس والنظم الداخلي لها. |

٢. شركة فريد للإستثمار
أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة
نك مسؤلية محدودة ٢٤ نيسان ٢٠٠٥ ١٠٠٢٧ الإستثمار في المجالات لمبيلجية والزراعية والتجارية

– 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وهي على النحو التالي:

| اسم الشركة | الصفة القانونية | رأس المال المدفوع | نسبة المساهمة | مجموع الموجودات | مجموع المطلوبات | الخصائر المترتبة | خصائر الفترة |
|---------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------|
| | | دينار أردني | % | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| شركة فريد للإستثمار | نك مسؤلية محدودة | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ٥,١٧١,١١٨ | ٢,٤٢٥,٢٢٢ | (١,٥١٥,٨١٠) | (٢١,٢٥٤) |