



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

المسجله تحت الرقم (350) بتاريخ 2004/8/3

الرقم :...../...../...../...../...../...../...../...../...../...../.....

التاريخ :...../...../.....

السادة بورصة عمان المحترمون

تحية طيبة وبعد،

بناءً على تعليمات الإفصاح، نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار

حتى تاريخ 2017/3/31.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

العمير العام

م. ماهر فتحي الغلاييني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ نية ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2481
رقم الملف: 31220
الجهة المختصة: 2117611



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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١٠٥١٨٠٨١٦

تقرير 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 ٢٠١٧، 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 إستنتاج 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 المنقق 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 أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناء 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

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٥ نيسان ٢٠١٧



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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني ٢٠,٧٨٩,٧٠٣	دينار أردني ٢٠,٨٠٣,٤٢٩		الموجودات غير المتداولة
٦,٣٦٥,٢٩٢	٦,٣٦٥,٢٩٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٧,٧٧٧	٥٩,٧٩٩		ممتلكات إستثمارية
٢٧,٢٠٢,٧٧٢	٢٧,٢٢٨,٥٢٠		شيكات برسم التحصيل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٤٦,٣٥٨	٢٢٩,٢٥٩		مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢,٨٦٥,٧٤٥	٣,٠٣٧,٥٥٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤٤,٩٣٧	٣٧٨,٤٣٤		أرصدة مدينة أخرى
١٢,٥٤٧,١٢٠	١٥,١٨١,٥٤٨		ذمم الطلاب والتجارية
٢,٣١٦,٨٥٨	٣,٠٠٣,٠٣٤		نقد ونقد معادل
١٨,٤٢١,٠١٨	٢١,٨٢٩,٨٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
٤٥,٦٢٣,٧٩٠	٤٩,٠٥٨,٣٥٣		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	رأس المال المصرح والمكتتب به
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي إجباري
٣,٨٦١,٨٥٦	٣,٨٦١,٨٥٦	إحتياطي إختياري
٤,٨٩٢,٤٧٢	٤,٨٩٢,٤٧٢	أرباح محتفظ بها
١٢,٠٤١,٤٨٠	١٣,٦٥٨,٦٤٠	مجموع حقوق الملكية
٣٥,٧٩٥,٨٠٨	٣٧,٤١٢,٩٦٨	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٨,٠٨١	٢٦,٦٩٧	
		المطلوبات المتداولة
١,٥١٣,٧٥٩	١,٧٣٩,٩٨٦	مخصص ضريبة الدخل
١,٤٦٥,٦٢١	٩٣٩,٨٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٥١,٣٩٨	١,٧٦٢,٩١٠	ذمم تجارية دائنة
٤,٢٤٢,٩١٩	٦,٩٣٣,٨٨٥	إيرادات مزجلة
٢٢٦,٢٠٤	٢٤٢,٠٦٧	بنك دائن
٩,٧٩٩,٩٠١	١١,٦١٨,٦٨٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٨٢٧,٩٨٢	١١,٦٤٥,٣٨٥	مجموع المطلوبات
٤٥,٦٢٣,٧٩٠	٤٩,٠٥٨,٣٥٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات النشاط التعليمي
٤,٨٤٥,٦٩٩	٤,٣٧٩,٧٦٩	مصاريف النشاط التعليمي
(٢,٦٤٩,٧٨١)	(٢,٥٠٣,٩٤٩)	مجمل الربح
٢,١٩٥,٩١٨	١,٨٧٥,٨٢٠	إيرادات اخرى بالصفافي
٤٤٨,٣١٥	٥٠٣,٤٩٤	مصاريف إدارية
(٢١٤,٩٥١)	(١٧٣,٨٨٣)	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٣٠٠,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٣,٥٩٤)	١٧١,٨١٣	الربح قبل الضريبة
٢,٣٥٥,٦٨٨	٢,٠٧٧,٢٤٤	ضريبة دخل
(٤٥٧,٤٨٠)	(٤٦٠,٠٨٤)	الدخل الشامل
١,٨٩٨,٢٠٨	١,٦١٧,١٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم الواحد من الأرباح
١١٣-دينار أردني	١١١-دينار أردني	

شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
صتان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

الإجمالي	ارباح مصفها					
	المجموع	غير منقحة	منقحة	إحتياطي إقتراي	إحتياطي إيدوي	رأس المال
بيتر لرنبي	بيتر لرنبي	بيتر لرنبي	بيتر لرنبي	بيتر لرنبي	بيتر لرنبي	بيتر لرنبي
٢٥,٧٢٥,٨٠٨	١٢,٠٤١,٤٨٠	٢٠٧,٤٦٧	١١,٧٣٤,١١٣	٤,٨٩٢,٤٧٢	٢,٨١١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,١١٧,١٢٠	١,٦١٧,١٦٠	١٧١,٨١٣	١,٤٤٥,٣٤٧	-	-	-
٢٧,٤١٢,٩٢٨	١٣,٦٥٨,٦٤٠	٤٧٩,٢٨٠	١٣,١٧٩,٣٦٠	٤,٨٩٢,٤٧٢	٢,٨١١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٢٤٨,٩٣٣	١٢,٤٩٤,٦٠٥	٣٣٤,٣٣٥	١٢,١٦٠,٢٧٠	٤,٨٩٢,٤٧٢	٢,٨١١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٩٨,٢٠٨	١,٨٩٨,٢٠٨	(٧٣,٥٩٤)	١,٩٧١,٨٠٢	-	-	-
٢٨,١٤٧,١٤١	١٤,٣٩٢,٨١٣	٢٦٠,٧٤١	١٤,١٣٢,٠٧٢	٤,٨٩٢,٤٧٢	٢,٨١١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير منقحة)

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧

الأصل المبدل

رصيد ٣١ آذار ٢٠١٧

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منقحة)

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٦

الأصل المبدل

رصيد ٣١ آذار ٢٠١٦

شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عقّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٥٥,٦٨٨	٢,٠٧٧,٢٤٤	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢٦٨,٦١٧	٢٤٥,٠٧٩	إستهلاك
٧٣,٥٩٤	(١٧١,٨١٣)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٠٠,٠٠٠	ديون مشترك في تحصيلها
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(١٢,٠٢٢)	شيكات برسم التحصيل
٧,٤٦٧	١٧,٠٩٩	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢٣١,٦٩٢	٦٦,٥٠٣	أرصدة مدينة أخرى
(٣,٣٣٤,٧٥٢)	(٢,٩٣٤,٤٢٨)	ذمم الطلاب والتجارية
	(١,٣٨٤)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٦٣,٩٤٥)	(٥٢٥,٧٨١)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٠٥,٣٢٣)	(٥٨٨,٤٨٨)	ذمم تجارية دائنة
٢,٩٢٢,٦٧٤	٢,٦٩٠,٩٦٦	إيرادات مؤجلة
١,٤٥٥,٧١٢	١,١٦٢,٩٧٥	
(٤١٥,١٢٤)	(٢٣٣,٨٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٠٤٠,٥٨٨	٩٢٩,١١٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٠١,٢٧٠)	(٢٥٨,٨٠٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٠١,٢٧٠)	(٢٥٨,٨٠٥)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥١,٠٨٩	١٥,٨٦٣	بنك دانن
٥١,٠٨٩	١٥,٨٦٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٩٩٠,٤٠٧	٦٨٦,١٧٦	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣,٣٣٥,٢٣٣	٢,٣١٦,٨٥٨	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٣٢٥,٦٤٠	٣,٠٠٣,٠٣٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١. الوضع القانوني والنشاط

اسم الشركة	الصلة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غيات الشركة الرئيسية
شركة الإسراء للتعليم والأستثمار	مساهمة عامة محدودة	٢٠٠٤ ب ٣	٢٥٠	تأسيس وإقامة جامعة أهلية في المملكة تحت اسم (جامعة الإسراء) تقوم بتدريس المواضيع التي توافق عليها وزارة التعليم العالي، وأي أعمال أخرى مرتبطة بهذه الإتفاقية منصوص عليها من عقد التأسيس والنظام الداخلي لها.
شركة الفريد للأستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧	الإستثمار في المجالات السياحية والزراعية والتجارية.

- تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصلة القانونية	رأس المال المطروح	نسبة المساهمة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الخسائر المتراكمة
شركة الفريد للإستثمار	ذات مسؤولية محدودة	دينار أردني ٥,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	دينار أردني ١,٢٢٤,١٣٣	دينار أردني ٢,٤٤٨,٤٨١	دينار أردني (١,٢٢٤,٧٠٤)

٤. ممتلكات إستثمارية

تم تقدير قيمة الممتلكات الإستثمارية من قبل ثلاثة خبراء عقاريين بمبلغ ١٨,٤٩٩,٢٦٣ ديناراً أردنياً كما في ٨ شباط ٢٠١٦.