شركة الإسراء للتعليم والاستثمار م.ع.م
ALISRA FOR EDUCATION & INVESTMENT CO.PLC
المسجله تحت الرقم (350) بتاريخ 2004/8/3

الرقم : ٤٤-٤-٣
التاريخ : ٢٥/٧/٢٠١٣

للافصاح
بورصة
السيد محمد طه

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع :البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالأشارة الى تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة النصف سنوية والمقارنة لشركة الاسراء للتعليم والاستثمار كما هي بتاريخ 30/ 6/ 2013 .

شاكرين تعاونكم ، ، ،

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

م.ماهر فتحي الغلاييني

شركة الاسراء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة
رقم السجل ٣٥٠

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٣
الرقم المتسلسل 8356
الجهة المختصة

P.O.BOX 22 ,33 Amman 11622 Jordan Tel : +962 6 4711710 Fax : +962 6 4711900 e-mail :info@alissra.com
www.alissra.com

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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	١-٢
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣
قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية	

١٠٥١٨٠٨١٦

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الإسراء للتعليم والإستثمار(شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، 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 القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة ". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية متضمن 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

عزيز علي عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية
Talal Abu-Ghazaleh & Co. Intl.

عمان في ١٨ تموز ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون اول ٢٠١٢
الموجودات		
الموجودات المتداولة	**دينار أردني**	**دينار أردني**
نقد ونقد معادل	٢,٠٤٦,٠٥٠	٢,٤٢٨,٣٦٢
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٦,٢٥٥,٢٤٨	٦,٢٠٩,٣٥٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٥٧٣,٦٢٤	٢,٥٥٨,٢٧٨
مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة	١١٥,٩٥٧	١٣٢,٥٨١
أراضي معدة للبيع	٤,١١٨,٤٥٦	٤,١١٨,٤٥٦
مجموع الموجودات المتداولة	**١٥,١٠٩,٣٣٥**	**١٥,٤٤٧,٠٣٠**
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات استثمارية	٢,٢٤٦,٨٣٦	٢,٢٤٦,٨٣٦
ممتلكات ومعدات	٢٠,٤٧٢,٨٥١	٢٠,٥٧٦,١٦٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	**٢٢,٧١٩,٦٨٧**	**٢٢,٨٢٢,٩٩٩**
مجموع الموجودات	**٣٧,٨٢٩,٠٢٢**	**٣٨,٢٧٠,٠٢٩**

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون اول ٢٠١٢
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات مقبوضة مقدما	٢,٧٨٢,٦٧٨	٣,٣٧٧,٦٨٧
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٨٩٣,٦٤٤	٨٩٧,٨١٨
مخصص ضريبة الدخل	١,٠٤٦,٩٢٧	١,١٧٣,٢٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٤,٧٢٣,٢٤٩	٥,٤٤٨,٧٧٠
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢٦,٥٣٣	٢٦,٥٣٣
مجموع المطلوبات	٤,٧٤٩,٧٨٢	٥,٤٧٥,٣٠٣
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمكتتب به	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	٣,٨٢٢,١٠٢	٣,٨٢٢,١٠٢
احتياطي اختياري	١,٩٠٥,٢٩٤	١,٩٠٥,٢٩٤
أرباح محتفظ بها	١٢,٣٥١,٨٤٤	١٢,٠٦٧,٣٣٠
مجموع حقوق الملكية	٣٣,٠٧٩,٢٤٠	٣٢,٧٩٤,٧٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٧,٨٢٩,٠٢٢	٣٨,٢٧٠,٠٢٩

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
ايرادات النشاط التعليمي	١٠,١٧٠,٦٤٦	٩,٣٤٨,٢٣٨	٤,٧٤٩,٨١٦	٤,١٨٨,٩٦٢
مصاريف النشاط التعليمي	(٤,٨٥٦,٠١٥)	(٤,٣٢٤,٧٥٥)	(٢,٢٨١,٨٨١)	(٢,٠٧٩,٣٧٩)
مجمل الربح	٥,٣١٤,٦٣١	٥,٠٢٣,٤٨٣	٢,٤٦٧,٩٣٥	٢,١٠٩,٥٨٣
ايرادات اخرى بالصافي	٦٢٦,٤٧٠	٣٦٨,٣٨٥	١٩٨,٧٤٦	١٦٠,٣٥٦
مصاريف إدارية	(٣٧٦,٩٤٧)	(٧٩,٢٨٣)	(١٨٧,٨٤٣)	(٢٤,٤٨٨)
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٥,٣٤٦	(٨١,٩١٧)	(١٩٠,٣٩٩)	(١٨٢,٧٤٥)
الربح قبل الضريبة	٥,٥٧٩,٥٠٠	٥,٢٣٠,٦٦٨	٢,٢٨٨,٤٣٩	٢,٠٦٢,٧٠٦
ضريبة دخل	(٧٩٤,٩٨٦)	(٧٤٢,٦٠٥)	(٣٣٢,٥٩٧)	(٣١٣,٢٠٦)
الدخل الشامل	٤,٧٨٤,٥١٤	٤,٤٨٨,٠٦٣	١,٩٥٥,٨٤٢	١,٧٤٩,٥٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
حصة السهم الواحد من الأرباح	١٣٢- دينار أردني	١٣٠- دينار أردني		

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح محتفظ بها	الإجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣					
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٢٢,١٠٢	١,٩٠٥,٢٩٤	١٢,٠٦٧,٣٣٠	٣٢,٧٩٤,٧٢٦
أرباح موزعة	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
الدخل الشامل	-	-	-	٤,٧٨٤,٥١٤	٤,٧٨٤,٥١٤
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٢٢,١٠٢	١,٩٠٥,٢٩٤	١٢,٣٥١,٨٤٤	٣٣,٠٧٩,٢٤٠
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣					
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٢٢,١٠٢	٢٣٢,٦٨٧	٩,٥٩٧,٦٩٣	٢٨,٦٥٢,٤٨٢
أرباح موزعة	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
الدخل الشامل	-	-	-	٤,٤٨٨,٠٦٣	٤,٤٨٨,٠٦٣
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠١٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٢٢,١٠٢	٢٣٢,٦٨٧	١١,٠٨٥,٧٥٦	٣٠,١٤٠,٥٤٥

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة	٥,٥٧٩,٥٠٠	٥,٢٣٠,٦٦٨
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	٤٥٧,٦٣٨	٤٨٣,١٠٢
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٥,٣٤٦)	٨١,٩١٧
ديون مشكوك في تحصيلها ومعدومة	١٣٠,٦٢٤	١٨٠,٨١٢
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١٧٦,٥١٩)	١٢١,٢٦٧
مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة	١٦,٦٢٤	(٢,٠٥٣)
إيرادات مقبوضة مقدما	(٥٩٥,٠٠٩)	٧٠٩,٧٨٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	(٤,١٧٤)	(٤٢٧,٨٦٢)
	٥,٣٩٣,٣٣٨	٦,٣٧٧,٦٣٥
ضريبة دخل مدفوعة	(٩٢١,٣٢٤)	(٨٨٤,٤٦٨)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٤,٤٧٢,٠١٤	٥,٤٩٣,١٦٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٥٤,٣٢٦)	(٥١٩,٤٢٣)
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	(٣٥٤,٣٢٦)	(٥١٩,٤٢٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	-	(٥٣٦,٨٩٩)
أرباح موزعة	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٣٦,٨٩٩)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(٣٨٢,٣١٢)	١,٤٣٦,٨٤٥
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢,٤٢٨,٣٦٢	٢٢,٨٢٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٢,٠٤٦,٠٥٠	١,٤٥٩,٦٧٠

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	الصفة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غايات الشركة الرئيسية
شركة الإسراء للتعليم والإستثمار	مساهمة عامة محدودة	٣ آب ٢٠٠٤	٣٥٠	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 للإستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧	الإستثمار في المجالات السياحية والزراعية والتجارية

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 ٢٠١٢.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	ربح الفترة	الخسائر المتراكمة
		دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة الفريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٨٩٠,١٤٨	٢,٦٣٧,٤١٥	٤٢,٧٥٨	(١,٨١٩,٣٦٩)