

للمصاح
- الورقة
29



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

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

الرقم:م.....ك.....ج.....

التاريخ: ٢٠١٣/٥/٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية 2013/3/31

تحية طيبة وبعد ،،،

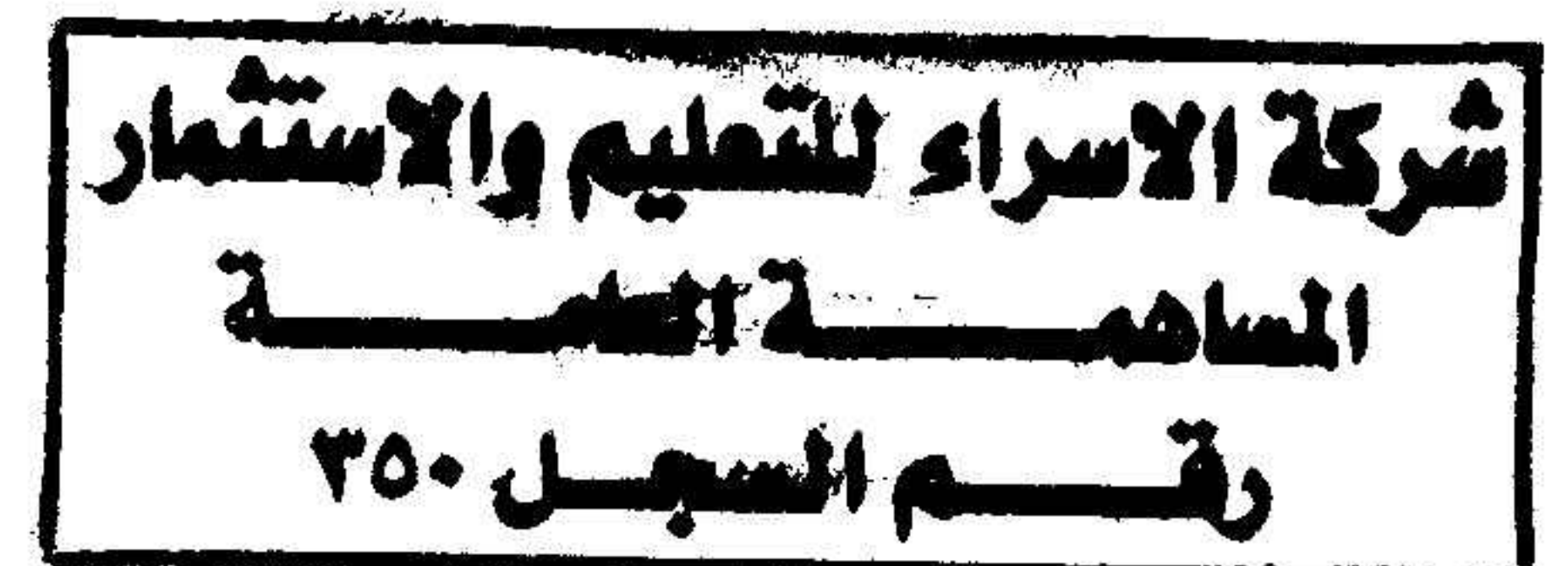
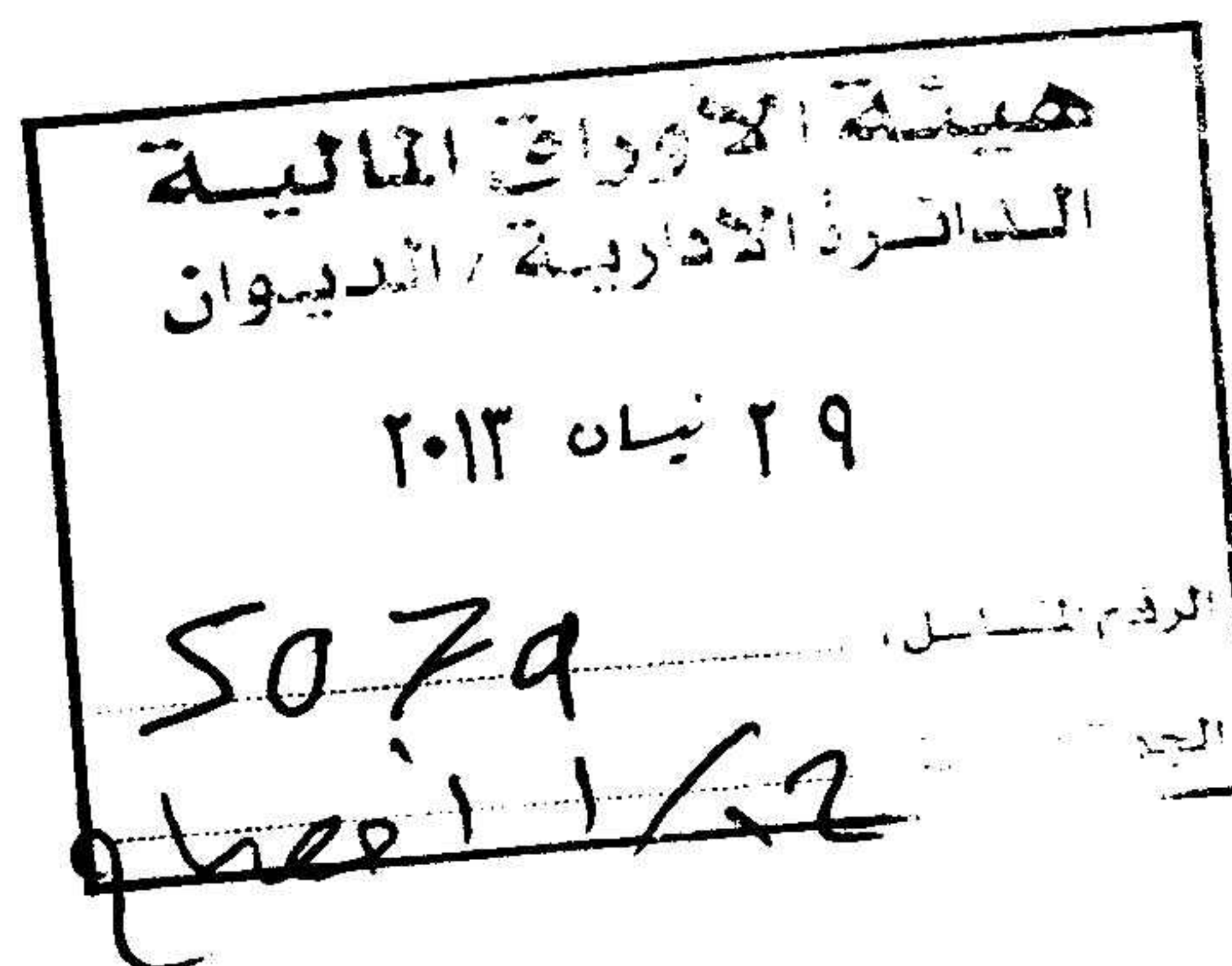
بناء على تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة الاسراء للتعليم والاستثمار الربع سنوية 2013/3/31 .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

م. ماهر فتحي الغلاييني



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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة لشركة الإسراء للتعليم والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، والقوائم الموحدة الموجزة 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.

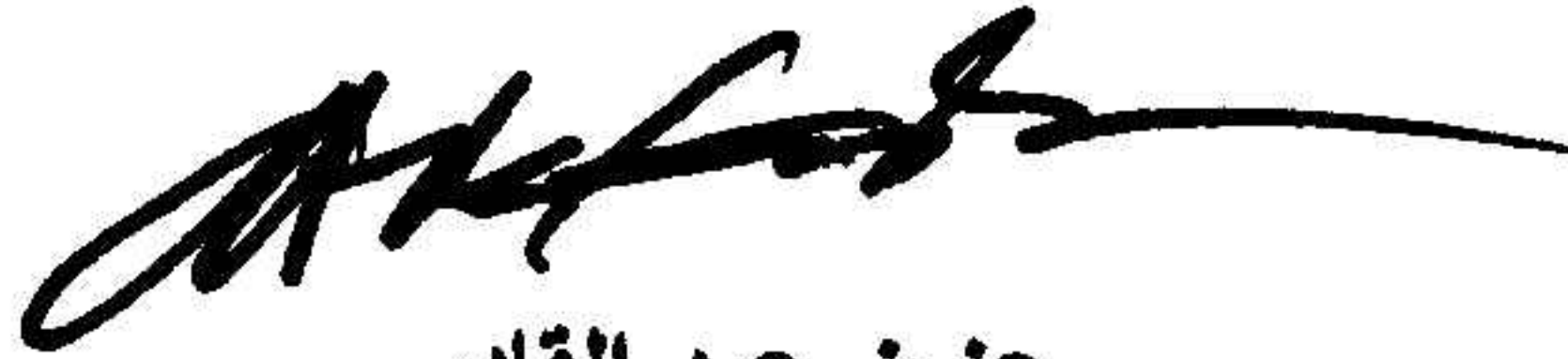
نطاق المراجعة

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 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.

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 ٢٥ نيسان ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المتداولة
٢,٤٢٨,٣٦٢	٥,٢٦٩,١٠٩	نقد ونقد معادل
٦,٢٠٩,٣٥٣	٧,٣٨٥,٦١٤	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٥٥٨,٢٧٨	٢,٧٦٤,٠٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٢,٥٨١	١٣٦,٧١١	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٤,١١٨,٤٥٦	٤,١١٨,٤٥٦	أراضي معدة للبيع
١٥,٤٤٧,٠٣٠	١٩,٦٧٣,٩١٣	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٤٦,٨٣٦	٢,٢٤٦,٨٣٦	الموجودات غير المتداولة
٢٠,٥٧٦,١٦٣	٢٠,٤١٣,٠٨٤	ممتلكات استثمارية
٢٢,٨٢٢,٩٩٩	٢٢,٦٥٩,٩٢٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٢٧٠,٠٢٩	٤٢,٣٣٣,٨٣٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات مقبوضة مقدما
٣,٣٧٧,٦٨٧	٤,١٩٨,٥٥٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٩٧,٨١٨	٨٨٢,٩٣١	مخصص ضريبة الدخل
١,١٧٣,٢٦٥	١,٦٠٢,٤١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٤٨,٧٧٠	٦,٦٨٣,٩٠٢	
		المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٥٣٣	٢٦,٥٣٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٤٧٥,٣٠٣	٦,٧١٠,٤٣٥	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به
٣,٨٢٢,١٠٢	٣,٨٢٢,١٠٢	إحتياطي إجباري
١,٩٠٥,٢٩٤	١,٩٠٥,٢٩٤	إحتياطي إختياري
١٢,٠٦٧,٣٣٠	١٤,٨٩٦,٠٠٢	أرباح محتفظ بها
٣٢,٧٩٤,٧٢٦	٣٥,٦٢٣,٣٩٨	مجموع حقوق الملكية
٣٨,٢٧٠,٠٢٩	٤٢,٣٣٣,٨٣٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	ايرادات النشاط التعليمي
٥,١٥٩,٢٧٦	٥,٤٢٠,٨٣٠	مصاريف النشاط التعليمي
(٢,٣٠٠,١٧١)	(٢,٥٧٤,١٣٤)	مجمّل الربح
٢,٨٥٩,١٠٥	٢,٨٤٦,٦٩٦	ايرادات اخرى بالصافي
١٥٣,٢٣٤	٤٢٧,٧٢٤	مصاريف إدارية
٥٤,٧٩٥	(١٨٩,١٠٤)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠٠,٨٢٨	٢٠٥,٧٤٥	من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٦٧,٩٦٢	٣,٢٩١,٠٦١	الربح قبل الضريبة
(٤٢٩,٣٩٩)	(٤٦٢,٣٨٩)	ضريبة دخل
٢,٧٣٨,٥٦٣	٢,٨٢٨,٦٧٢	الدخل الشامل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
١١٨- دينار أردني	١١٩- دينار أردني	حصة السهم الواحد من الأرباح

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح محتفظ بها	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٢,٧٩٤,٧٢٦	١٢,٠٦٧,٣٣٠	١,٩٠٥,٢٩٤	٣,٨٢٢,١٠٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٨٢٨,٦٧٢	٢,٨٢٨,٦٧٢	-	-	-
٣٥,٦٢٣,٣٩٨	١٤,٨٩٦,٠٠٢	١,٩٠٥,٢٩٤	٣,٨٢٢,١٠٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,٦٥٢,٤٨٢	٩,٥٩٧,٦٩٣	٢٣٢,٦٨٧	٣,٨٢٢,١٠٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٣٨,٥٦٣	٢,٧٣٨,٥٦٣	-	-	-
٣١,٣٩١,٠٤٥	١٢,٣٣٦,٢٥٦	٢٣٢,٦٨٧	٣,٨٢٢,١٠٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٣

الدخل الشامل

رصيد ٣١ آذار ٢٠١٣

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٢

الدخل الشامل

رصيد ٣١ آذار ٢٠١٢

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,١٦٧,٩٦٢	٣,٢٩١,٠٦١	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
٣٥٠,٥٩٢	٢٨٠,٤٩٦	إستهلاك
(١٠٠,٨٢٨)	(٢٠٥,٧٤٥)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٣٩٢,١٦٨)	(١,١٧٦,٢٦١)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٧١٣)	(٤,١٣٠)	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
١,٦٤٦,٦٣٩	٨٢٠,٨٦٦	إيرادات مقبوضة مقدما
(٤٥٢,٨١١)	(١٤,٨٨٧)	نعم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٠٨,٦٧٣	٢,٩٩١,٤٠٠	
(٧٥,٥٣٤)	(٣٣,٢٣٦)	ضريبة دخل مدفوعة
١,١٣٣,١٣٩	٢,٩٥٨,١٦٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٢,٤٤٧)	(١١٧,٤١٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩٢,٤٤٧)	(١١٧,٤١٧)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤٢,٤٠٤)	-	بنوك دائنة
(٧٤٢,٤٠٤)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٩٨,٢٨٨	٢,٨٤٠,٧٤٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٢,٨٢٥	٢,٤٢٨,٣٦٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٢١,١١٣	٥,٢٦٩,١٠٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
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 والاستثمار	مساهمة عامة محدودة	٢٠٠٤ ب ٣	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 الاتفاقية منصوص عليها من عقد التأسيس والنظام الداخلي لها.
شركة الفريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧	الاستثمار في المجالات السياحية والزراعية والتجارية

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 ٢٠١٢.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الخسائر المتراكمة
شركة الفريد للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني	%	٦,٠٣٤,٩٤١ دينار أردني	٢,٢٣٧,١٦٥ دينار أردني	١,٦٧٤,٣٢٥ دينار أردني