

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – 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 ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة) |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة) |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة) |
| ٧-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ |

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 ٢٠٢٢ ، 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 المدقق 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، 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

محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ١٤ نيسان ٢٠٢٢



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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | | |
|------------------------|-----------------|---------|--|
| (مدققة) | (غير مدققة) | إيضاحات | الموجودات |
| دينار أردني | دينار أردني | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٩,٢٧٧,٨٥٢ | ١٩,١٤٦,٨٩٤ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٦,٩٩٦,٤١٧ | ٦,٩٩٦,٤١٧ | ٤ | ممتلكات استثمارية |
| ٢٦,٢٧٤,٢٦٩ | ٢٦,١٤٣,٣١١ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٣٩,٥٨٦ | ١٣٩,٨٧٨ | | مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة |
| ٢,٣٩٤,٤٤١ | ٢,٤٤٤,٤٢١ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٢٥٩,١٧٥ | ١٢٥,٥٢٣ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤,٠٧٥,٧٧٣ | ٢,٩٧١,٦٨٣ | ٥ | ذمم الطلاب والتجارية |
| ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٩,٦٥٨,١٧٨ | | ودائع لدى البنوك |
| ١,٠٨٦,٨١٧ | ٩٤٦,٤٢٨ | | نقد ونقد معادل |
| ١٤,٩٥٥,٧٩٢ | ١٦,٢٨٦,١١١ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٤١,٢٣٠,٠٦١ | ٤٢,٤٢٩,٤٢٢ | | مجموع الموجودات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | المطلوبات وحقوق الملكية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | حقوق الملكية |
| ٣,٨٩٢,٨٩٥ | ٣,٨٩٢,٨٩٥ | رأس المال |
| ٤,٨٩٢,٤٧٢ | ٤,٨٩٢,٤٧٢ | إحتياطي إجباري |
| ١٠,٤٣٩,٨٣٨ | ١١,٦٦٩,٦١٥ | إحتياطي اختياري |
| ٣٤,٢٢٥,٢٠٥ | ٣٥,٤٥٤,٩٨٢ | أرباح محتفظ بها |
| | | مجموع حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٨,٤٣٧ | ١٨,٤٣٧ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٦٢٧,١٢٣ | ٨١٥,٥٤٤ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١,٩٥٥,٨٠٨ | ١,٠١٦,٤١٥ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,١٣٨,١٠٦ | ١,١٥٢,١٩٤ | ذمم تجارية دائنة |
| ٣,٢٦٥,٣٨٢ | ٣,٩٧١,٨٥٠ | إيرادات مؤجلة |
| ٦,٩٨٦,٤١٩ | ٦,٩٥٦,٠٠٣ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٧,٠٠٤,٨٥٦ | ٦,٩٧٤,٤٤٠ | مجموع المطلوبات |
| ٤١,٢٣٠,٠٦١ | ٤٢,٤٢٩,٤٢٢ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ – (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٤,١٢٠,٥٤٧ | ٤,٣٤٦,٠١٤ | إيرادات النشاط التعليمي |
| (٢,١١٨,٤١٧) | (٢,٥٧٣,٨٥٠) | مصاريف النشاط التعليمي |
| ٢,٠٠٢,١٣٠ | ١,٧٧٢,١٦٤ | مجمل الربح |
| ٧٥,١٠٤ | ١٨٥,٠٣٢ | إيرادات أخرى بالصافي |
| ٤٢,٠٨١ | ٤٩,٩٨٠ | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٤٣٢,٢٦٧) | (٤٦٣,٧٨٢) | مصاريف إدارية |
| ١,٦٨٧,٠٤٨ | ١,٥٤٣,٣٩٤ | الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية |
| (٣٢٨,٦٨٢) | (٢٩٨,٦٨٣) | ضريبة دخل |
| (١٦,٤٣٤) | (١٤,٩٣٤) | المساهمة الوطنية |
| ١,٣٤١,٩٣٢ | ١,٢٢٩,٧٧٧ | الدخل الشامل |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة |
| ١٠٩- دينار أردني | ١٠٨- دينار أردني | حصة السهم الواحد من الأرباح |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عقار - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

| أرباح محتفظ بها | | | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| الإجمالي | المجموع | غير متحققة | متحققة | احتياطي اختياري | رأس المال |
| | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| ٣٤,٢٢٥,٢٠٥ | ١٠,٤٣٩,٨٣٨ | (١٦٨,٣٤٦) | ١٠,٦٠٨,١٨٤ | ٣,٨٩٢,٨٩٥ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٢٢٩,٧٧٧ | ١,٢٢٩,٧٧٧ | ٤٩,٩٨٠ | ١,١٧٩,٧٩٧ | - | - |
| ٣٥,٤٥٤,٩٨٢ | ١١,٦٦٩,٦١٥ | (١١٨,٣٦٦) | ١١,٧٨٧,٩٨١ | ٣,٨٩٢,٨٩٥ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٣,٢٧٦,٥٨٨ | ٩,٥١٢,٠٩٧ | (٥٥٨,٣٣٥) | ١٠,٧٠,٤٣٢ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٤١,٩٣٢ | ١,٣٤١,٩٣٢ | ٤٢,٠٨١ | ١,٢٩٩,٨٥١ | - | - |
| ٣٤,٦١٨,٥٢٠ | ١٠,٨٥٤,٠٢٩ | (٥١٦,٢٥٤) | ١١,٣٧٠,٣٨٣ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ | | | | | |
| ٣٣,٢٧٦,٥٨٨ | ٩,٥١٢,٠٩٧ | (٥٥٨,٣٣٥) | ١٠,٧٠,٤٣٢ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٤١,٩٣٢ | ١,٣٤١,٩٣٢ | ٤٢,٠٨١ | ١,٢٩٩,٨٥١ | - | - |
| ٣٤,٦١٨,٥٢٠ | ١٠,٨٥٤,٠٢٩ | (٥١٦,٢٥٤) | ١١,٣٧٠,٣٨٣ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ | | | | | |
| ٣٣,٢٧٦,٥٨٨ | ٩,٥١٢,٠٩٧ | (٥٥٨,٣٣٥) | ١٠,٧٠,٤٣٢ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٤١,٩٣٢ | ١,٣٤١,٩٣٢ | ٤٢,٠٨١ | ١,٢٩٩,٨٥١ | - | - |
| ٣٤,٦١٨,٥٢٠ | ١٠,٨٥٤,٠٢٩ | (٥١٦,٢٥٤) | ١١,٣٧٠,٣٨٣ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ | | | | | |
| ٣٣,٢٧٦,٥٨٨ | ٩,٥١٢,٠٩٧ | (٥٥٨,٣٣٥) | ١٠,٧٠,٤٣٢ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٣٤١,٩٣٢ | ١,٣٤١,٩٣٢ | ٤٢,٠٨١ | ١,٢٩٩,٨٥١ | - | - |
| ٣٤,٦١٨,٥٢٠ | ١٠,٨٥٤,٠٢٩ | (٥١٦,٢٥٤) | ١١,٣٧٠,٣٨٣ | ٣,٨٧٢,٠١٩ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|-----------------|-----------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١,٦٨٧,٠٤٨ | ١,٥٤٣,٣٩٤ | الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية |
| | | تعديلات لـ : |
| ٢٤٤,٩١٧ | ٢٤٠,٥٨٧ | إستهلاك |
| (٤٢,٠٨١) | (٤٩,٩٨٠) | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ٩٨٤ | - | شيكات برسم التحصيل |
| ٧,٤٤٧ | (٢٩٢) | مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة |
| ٨٩,٨٥٣ | ١٣٣,٦٥٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٥٣,٨٨٦ | ١,١٠٤,٠٩٠ | ذمم الطلاب والتجارية |
| (٣٥٥) | - | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| (٨١٨,٤٤٢) | (٩٥٤,٣٢٧) | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٨٤,٤٧٠ | ١٤,٠٨٨ | ذمم تجارية دائنة |
| ١,٦٧٣,٤٩٩ | ٧٠٦,٤٦٨ | إيرادات مؤجلة |
| ٣,٣٨١,٢٢٦ | ٢,٧٣٧,٦٨٠ | |
| (٩٢,٢٠٧) | (١١٠,٢٦٢) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٣,٢٨٩,٠١٩ | ٢,٦٢٧,٤١٨ | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (١,١٤٣) | (١٠٩,٦٢٩) | شراء ممتلكات وألات ومعدات |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٦٥٨,١٧٨) | ودائع لدى البنوك |
| (٣,٠٠١,١٤٣) | (٢,٧٦٧,٨٠٧) | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية |
| ٢٨٧,٨٧٦ | (١٤٠,٣٨٩) | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| ٤٤٧,٠٠١ | ١,٠٨٦,٨١٧ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ٧٣٤,٨٧٧ | ٩٤٦,٤٢٨ | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

– تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 | % | ٦,٣٦٨,٦٦٧ دينار أردني | ٢,٩٥٤,٠٣٠ دينار أردني | ١,٧٢٨,٢٥٨ دينار أردني |

٤. ممتلكات استثمارية

تم تقدير قيمة الممتلكات الاستثمارية من مقيمين عقاريين بمبلغ ١٨,٦٧٧,٨٥٤ ديناراً أردنياً كما في ٢٧ شباط ٢٠٢٠.

٥. ذمم الطلاب والتجارية

| ٣١ آذار | ٣١ كانون الأول |
|-----------------------------------|----------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
| (غير مدققة) | (مدققة) |
| دينار أردني | دينار أردني |
| ٢٠,٠٢٨,٦٣٨ | ٢١,١٠٢,٣٩٣ |
| ٤٦٧,٨١٠ | ٥١٦,٨٣٣ |
| ٥٨,١١٧ | ٣٩,٤٢٩ |
| (١٧,٥٨٢,٨٨٢) | (١٧,٥٨٢,٨٨٢) |
| ٢,٩٧١,٦٨٣ | ٤,٠٧٥,٧٧٣ |
| ذمم الطلاب | |
| ذمم تجارية أخرى | |
| شيكات برسم التحصيل وفي الصندوق | |
| يطرح : مخصص خسائر إنتمانية متوقعة | |
| الصافي | |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(*) فيما يلي بيان حركة مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة/ السنة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١٨,٦٤٩,٤٧٧ | ١٧,٥٨٢,٨٨٢ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| (١,٠٦٦,٥٩٥) | - | إستبعادات خلال الفترة/ السنة |
| ١٧,٥٨٢,٨٨٢ | ١٧,٥٨٢,٨٨٢ | الرصيد في نهاية/ السنة |

٦. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة عام ٢٠٢١ لجعلها تتناسب مع التصنيف المستخدم في القوائم الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

**Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Consolidated Interim Condensed Financial Statements
and Review Report
for the three months ended March 31, 2022**

Alisra for Education and Investment Company (PLC)
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

| | <u>Page</u> |
|--|--------------------|
| Report on review of consolidated interim condensed financial information | - |
| Consolidated interim condensed statement of financial position as at March 31 , 2022 - (Review and unaudited) | 1-2 |
| Consolidated interim condensed statement of comprehensive income for the three months ended March 31, 2022 - (Review and unaudited) | 3 |
| Consolidated interim condensed statement of changes in equity for the three month ended March 31, 2022 - (Review and unaudited) | 4 |
| Consolidated interim condensed statement of cash flows for the three months ended March 31, 2022 - (Review and unaudited) | 5 |
| Notes to the Consolidated interim condensed financial information for the three months ended March 31, 2022 | 6-7 |

105180816

Report on Review of Consolidated Interim Condensed Financial Statement

To Messrs. Shareholders
Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the consolidated interim condensed statement of financial position of Alisra for Education and Investment Company (Public Shareholding Company) and its subsidiaries, as at March 31, 2022, and the related consolidated interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three months period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this interim financial information in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion about this interim financial information based on our review.


Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement no. (2410) "Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity". A review of consolidated interim condensed financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying consolidated interim condensed financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Financial Reporting Standard no. (34) "Interim Financial Reporting".

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International


Mohammad Al-Azraq
(License # 1000)

Amman April 14, 2022

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated interim condensed statement of financial position as at March 31, 2022
- (Review and unaudited)

| | Notes | March 31, 2022 (Review and unaudited) | December 31, 2021 (Audited) |
|---|-------|--|--------------------------------|
| | | JD | JD |
| ASSETS | | | |
| Non-Current Assets | | | |
| Property and equipment | | 19,146,894 | 19,277,852 |
| Investment property | 4 | 6,996,417 | 6,996,417 |
| Total Non-Current Assets | | 26,143,311 | 26,274,269 |
| Current Assets | | | |
| Stationery inventory and consumables | | 139,878 | 139,586 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | | 2,444,421 | 2,394,441 |
| Other debit balances | | 125,523 | 259,175 |
| Student and trade receivables | 5 | 2,971,683 | 4,075,773 |
| Deposits at banks | | 9,658,178 | 7,000,000 |
| Cash and cash equivalents | | 946,428 | 1,086,817 |
| Total Current Assets | | 16,286,111 | 14,955,792 |
| TOTAL ASSETS | | 42,429,422 | 41,230,061 |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated interim condensed statement of financial position as at March 31, 2022 –
(Review and unaudited)

| | March 31, 2022 (Review and unaudited) | December 31, 2021 (Audited) |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|
| LIABILITIES AND EQUITY | | |
| Equity | | |
| Capital | 15,000,000 | 15,000,000 |
| Statutory reserve | 3,892,895 | 3,892,895 |
| Voluntary reserve | 4,892,472 | 4,892,472 |
| Retained earnings | 11,669,615 | 10,439,838 |
| Total Equity | 35,454,982 | 34,225,205 |
| LIABILITIES | | |
| Non-Current Liabilities | | |
| End of service provision | 18,437 | 18,437 |
| Current Liabilities | | |
| Income tax provision | 815,544 | 627,123 |
| Other credit balances | 1,016,415 | 1,955,808 |
| Trade payables | 1,152,194 | 1,138,106 |
| Deferred revenues | 3,971,850 | 3,265,382 |
| Total Current Liabilities | 6,956,003 | 6,986,419 |
| Total liabilities | 6,974,440 | 7,004,856 |
| TOTAL LIABILITIES AND EQUITY | 42,429,422 | 41,230,061 |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated interim condensed statement for the three months ended March 31, 2022 -
(Review and unaudited)

| | <u>March 31, 2022</u> | <u>March 31, 2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | JD | JD |
| Education activities revenues | 4,346,014 | 4,120,547 |
| Education activities expenses | <u>(2,573,850)</u> | <u>(2,118,417)</u> |
| Gross profit | 1,772,164 | 2,002,130 |
| Other revenues, net | 185,032 | 75,104 |
| Change in fair value of financial assets through profit or loss | 49,980 | 42,081 |
| Administrative expenses | <u>(463,782)</u> | <u>(432,267)</u> |
| Profit before tax and national contribution | 1,543,394 | 1,687,048 |
| Income tax | (298,683) | (328,682) |
| National contribution | <u>(14,934)</u> | <u>(16,434)</u> |
| Comprehensive income | <u>1,229,777</u> | <u>1,341,932</u> |
| Weighted average number of shares during the period | <u>15,000,000</u> | <u>15,000,000</u> |
| Earnings per share | <u>JD -/08</u> | <u>JD -/09</u> |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated interim condensed statement of changes in equity for the three months ended March 31, 2022 - (Review and unaudited)

| | Capital | Statutory reserve | Voluntary reserve | Retained earnings | | |
|--|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|
| | | | | Realized | Unrealized | Total |
| For the three month ended March 31, 2022 | JD | JD | JD | JD | JD | JD |
| Balance as at January 1, 2022 | 15,000,000 | 3,892,895 | 4,892,472 | 10,608,184 | (168,346) | 34,225,205 |
| Comprehensive income | - | - | - | 1,179,797 | 49,980 | 1,229,777 |
| Balance as at March 31, 2022 | 15,000,000 | 3,892,895 | 4,892,472 | 11,787,981 | (118,366) | 35,454,982 |
| For the three month ended March 31, 2021 | | | | | | |
| Balance as at January 1, 2021 | 15,000,000 | 3,872,019 | 4,892,472 | 10,070,432 | (558,335) | 33,276,588 |
| Comprehensive income | - | | | 1,299,851 | 42,081 | 1,341,932 |
| Balance as at March 31, 2021 | 15,000,000 | 3,872,019 | 4,892,472 | 11,370,283 | (516,254) | 34,618,520 |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Consolidated statement of cash flows for the three months ended March 31, 2022 - (review and unaudited)

| | <u>March 31, 2022</u> | <u>March 31, 2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | JD | JD |
| CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES | | |
| Profit before tax and national contribution | 1,543,394 | 1,687,048 |
| Adjustments for: | | |
| Depreciation | 240,587 | 244,917 |
| Change in fair value of financial assets through profit or loss | (49,980) | (42,081) |
| Changes in operating assets and liabilities: | | |
| Checks under collection | - | 984 |
| Stationery inventory and consumables | (292) | 7,447 |
| Other debit balances | 133,652 | 89,853 |
| Student and trade receivables | 1,104,090 | 153,886 |
| End of service provision | - | (355) |
| Other credit balances | (954,327) | (818,442) |
| Trade payable | 14,088 | 384,470 |
| Deferred revenues | 706,468 | 1,673,499 |
| | <u>2,737,680</u> | <u>3,381,226</u> |
| Income tax paid | (110,262) | (92,207) |
| Net cash from operating activities | <u>2,627,418</u> | <u>3,289,019</u> |
| CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES | | |
| Purchase of property and equipment | (109,629) | (1,143) |
| Deposits at banks | (2,658,178) | (3,000,000) |
| Net cash from investing activities | <u>(2,767,807)</u> | <u>(3,001,143)</u> |
| Net change in cash and cash equivalents | <u>(140,389)</u> | <u>287,876</u> |
| Cash and cash equivalents - beginning of period | 1,086,817 | 447,001 |
| Cash and cash equivalents - end of period | <u><u>946,428</u></u> | <u><u>734,877</u></u> |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

Alisra for Education and Investment Company
Public Shareholding Company
Amman-The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the financial statements

1. Legal status and activity

- The following is the legal status of the parent company and its subsidiary:

| Name | Legal status | Registry date | Registry No. | Main objectives |
|---|-----------------------------|----------------|--------------|---|
| Alisra for Education and Investment Company | Public Shareholding Company | August 3, 2004 | 350 | Establishment and building private university in the Kingdom under the name of Isra University, teaches topics approved by the Ministry of Higher Education, and any other work related to this agreement stipulated in the memorandum of association |
| Al Fareed Investment Company | Limited Liability Company | April 24, 2005 | 10027 | Investment in the fields of tourism, agricultural and commercial |

- The Company's Board of Directors approved the financial statements in its meeting held on April 14, 2022

2. Financial statements preparation Frame work and significant accounting policies

- The consolidated interim condensed financial information for the Company were prepared according to International Accounting Standard (34) "Interim Financial Reporting".
- Accounting policies used in preparing the consolidated interim condensed financial statement are consistent with those policies used in preparing the financial statements for the year ended December 31, 2021.

3. Subsidiary

The consolidated interim condensed financial statement includes the financial statement of the subsidiaries as of March 31, 2022 as follows:

| Name | Legal status | Paid in capital | Ownership percentage | Total assets | Total liabilities | Accumulated losses |
|------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| | | JD | % | JD | JD | JD |
| Al Fareed Investment Company | Limited Liability Company | 5,000,000 | 100 | 6,368,667 | 2,954,030 | (1,728,258) |

4. Investment property

Investment property has been evaluated by three real estate appraiser for an amount of JD 18,677,854 as of February 27, 2020.

5. Student and trade receivables

| | March 31, 2022 (Review and unaudited) | December 31, 2021 (Audited) |
|--|--|--------------------------------|
| | JD | JD |
| Students receivable | 20,028,638 | 21,102,393 |
| Trade receivables and other | 467,810 | 516,833 |
| Checks under collection and on hand | 58,117 | 39,429 |
| Less: allowance for expected credit losses (*) | (17,582,882) | (17,582,882) |
| Net | 2,971,683 | 4,075,773 |

(*) The following is the movement of allowance for expected credit losses during the period / year:

| | March 31, 2022 (Review and unaudited) | December 31, 2021 (Audited) |
|--------------------------------------|--|--------------------------------|
| | JD | JD |
| Balance - beginning of period / year | 17,582,882 | 18,649,477 |
| Disposals during the period/year | - | (1,066,595) |
| Balance - end of period/year | 17,582,882 | 17,582,882 |

3. Reclassification

Certain 2021 balances have been reclassified to conform to the adopted classification in financial statements for the three months ended March 31, 2022.