



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

المسجله تحت الرقم (٢٥٠) بتاريخ ٢٠٠٤/٨/٣

الرقم ٤٦٠٤/١٠/٢٠١٨

التاريخ: ٢٠١٨/١٠/٢٠

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

بناءً على تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة الاسراء

للتعليم والاستثمار كما في ٢٠١٨/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

رائد رئيس داود

شركة الإسراء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة
رقم السجل ٢٥٠

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٨

الرقم المتسلسل، ٤٥١٦٤

رقم الملف، ٤١٢٢١

الجهة المختصة، المركز الاتحادي
٤٥١٦٤

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

شركة الإسراء للتعليم والإستثمار
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 ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)
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) وشركتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨، 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.

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

عزیز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)
عمان في ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٨



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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٢١,٢١٧,٧٠٥	٢٠,٩٦٩,٥٢٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٣٦٥,٢٩٢	٦,٣٦٥,٢٩٢	٤	ممتلكات إستثمارية
٤٣,٤٣٣	١٤٠,٧٣٦		شيكات برسم التحصيل
٢٧,٦٢٦,٤٣٠	٢٧,٤٧٥,٥٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢١٩,٨١٤	٢٠٧,٣٦٩		مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢,٧٢٤,١٥٧	٢,٦٢٣,٥٣١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠١,٩١٩	٤٣٢,١٥٧		أرصدة مدينة أخرى
١٣,٢١٤,٧٦٥	١٢,٨٤٤,٧٧٣	٥	ذمم الطلاب والتجارية
٢٣٢,٤٧٤	٩٧٢,٥٢٥		نقد ونقد معادل
١٦,٧٩٣,١٢٩	١٧,٠٨٠,٣٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٤٤,٤١٩,٥٥٩	٤٤,٥٥٥,٩٠٣		مجموع الموجودات

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
(مدققة)	(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
١١,٩٤٥,٦٠٣	١٤,٦٨٠,٥٦١	مجموع حقوق الملكية
٣٥,٦٩٩,٩٣١	٣٨,١٣٤,٨٨٩	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٠,٩٧٨	٢٠,٥٦٩	
		المطلوبات المتداولة
		مخصص ضريبة الدخل
١,٢٥٩,٢٧٥	١,١٨١,٢١٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٠٨,٦٧٤	١,٨١١,٧٥١	ذمم تجارية دائنة
١,٩٦٣,٠١٧	١,٥٧٧,٦٦١	إيرادات مؤجلة
٣,٥٧٧,٠٣٧	١,٨٢٩,٨١٨	بنك دائن
١٨٠,٦٤٧	-	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٦٨٨,٦٥٠	٦,٤٠٠,٤٤٥	مجموع المطلوبات
٨,٧١٩,٦٢٨	٦,٤٢١,٠١٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤٤,٤١٩,٥٥٩	٤٤,٥٥٥,٩٠٣	

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموزعة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
إيرادات النشاط التعليمي	١٤,٠٩٩,٤٤٥	١٣,٥٦٨,٣١٩	(٥,٨٦٥,٣٤٠)
مصروف النشاط التعليمي	٨,٢٣٤,١٠٥	٧,٢٠٨,٨١٣	١,٣٦٩,٨٠٤
مجموع الربح	٥,٨٦٥,٣٤٠	٦,٣٥٩,٥٠٦	١,٧٠٠,٦٣٦
إيرادات اخرى بالصافي	١,٣٦٩,٨٠٤	٩٩١,٩٠٩	(١,٠٠٠,٦٣٦)
مصروف إدارية	(١,٠٠٠,٦٣٦)	(١,٢٤٨,٩٤٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
تغير مشترك في تحصيلها	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
التغير في القيمة المعاملة لموجودات مالية بالقيمة المعادلة	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
من خلال الربح أو الخسارة	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
تكاليف تمويل	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
الربح قبل الضريبة	٥,٨٦٥,٣٤٠	٥,٣١٧,٣١٨	٥,٤٣٤,٩٥٨
ضريبة دخل	(١,٠٠٠,٦٣٦)	(١,٤٢٠,٢٣١)	(١,٠٠٠,٦٣٦)
الدخل الشامل	٤,٨٦٤,٧٠٤	٣,٨٩٧,٠٨٧	٤,٤٣٤,٩٥٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
حصصة السهم الواحد من الأرباح	٣٢٦- دينار أردني	٢٦١- دينار أردني	٢٩٢- دينار أردني

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموزعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

		أرباح محتفظ بها						
	الإجمالي	المجموع	غير متحققة	متحققة	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	رأس المال	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
	٢٥,٦٩٩,٩٣١	١١,٩٤٥,٦٠٣	١٢١,٤٤٤	١١,٨٢٤,١٥٩	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
	٥,٤٢٤,٩٥٨	٥,٤٢٤,٩٥٨	(١٠٠,٦٢٦)	٥,٥٣٥,٥٨٤	-	-	-	
	٢٨,١٣٤,٨٨٩	١٤,٣٨٠,٥٦١	٢٠,٨١٨	١٤,٣٥٩,٧٤٣	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
	٢٥,٧٩٥,٨٠٨	١٢,٠٤١,٤٨٠	٣٠٧,٤٦٧	١١,٧٢٤,٠١٣	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	
	٢,٨٩٧,٠٨٧	٢,٨٩٧,٠٨٧	(٢٣٨,٨٣٩)	٤,١٣٥,٩٢٦	-	-	-	
	٢٥,٩٤٢,٨٩٥	١٢,١٨٨,٥٦٧	٦٨,٦٢٨	١٢,١١٩,٩٣٩	٤,٨٩٢,٤٧٢	٣,٨٦١,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٨

أرباح موزعة

اللدخل الشامل

رصيد ٣٠ ايلول ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧

رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٧

أرباح موزعة

اللدخل الشامل

رصيد ٣٠ ايلول ٢٠١٧

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
دينار أردني	دينار أردني	الربح قبل الضريبة
٥,٣١٧,٣١٨	٧,٠٣١,٣٥٤	تعديلات لـ:
٥٣١,٠٣٢	٦٩٦,٥٠٧	إستهلاك
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣٨,٨٢٩	١٠٠,٦٢٦	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٥٠٩	(٩٧,٣٠٣)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٧,١٠٨	١٢,٤٤٥	شيكات برسم التحصيل
(٤٤,٤٣٥)	-	مخزون قرطاسية ولوازم مستهلكة
٢١,٣١٣	(٣٠,٢٣٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٤١,٨٧٥)	(٩٨٠,٠٠٨)	أرصدة منبئة أخرى
(٢,٣٧٤)	(١٠٠,٤٠٩)	نم الطلاب والتجارية
(٤٠٥,٧٨٠)	١٠٣,٠٧٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٩٨,١٢٣)	(٣٨٥,٣٥٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٦٩٢,٨٨٠)	(١,٧٤٧,٢١٩)	نم تجارية دائنة
٢,٦٢٧,٦٥٢	٦,٠٤٣,٤٧٦	إيرادات مؤجلة
(١,٧٧٦,٨٤٤)	(١,٦٧٤,٤٥٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٨٥٠,٨٠٨	٤,٣٦٩,٠٢٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤٠١,٢٠٢)	(٤٤٨,٣٢٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٤٠١,٢٠٢)	(٤٤٨,٣٢٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩٩٦,٧٧٦	(١٨٠,٦٤٧)	بنك دائن
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢,٧٥٢,٢٢٤)	(٣,١٨٠,٦٤٧)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٠٣,٦١٨)	٧٤٠,٠٥١	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢,٣١٦,٨٥٨	٢٣٢,٤٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٣,٢٤٠	٩٧٢,٥٢٥	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	الصفة القانونية	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رقم السجل	غلبت الشركة الرئيسية
شركة الإسراء للتعليم والإستثمار	مساهمة عامة محدودة	٢٠٠٤ أ ب	٢٥٠		تأسست ولقطة جامعة أهلية في المملكة تحت اسم (جامعة الإسراء) تقوم بتدريس المواضيع التي تولى عليها وزارة التعليم العالي، وأي أعمال أخرى مرتبطة بهذه الإتفاقية منصوص عليها من عند التأسيس والنظم الداخلي لها.
شركة التويد للإستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٢٤ نيسان ٢٠٠٥	١٠٠٢٧		الإستثمار في المجالات السياحية والزراعة والتجارية

- تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٨.

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 ٢٠١٧.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المنفوع	نسبة المساهمة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الضمان المتراكمة	ربع الفترة
شركة التويد للإستثمار	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني	%	٥,٩٢٢,٤٥٩ دينار أردني	٢,٢٨٤,٥٤٠ دينار أردني	١,٤١٢,١٢٧ دينار أردني	١١,٢٢١ دينار أردني

٤. ممتلكات إستثمارية

تم تقدير هذا العقار الاستثماري من قبل ثلاثة مقيمين عقاريين بمعدل بلغ ١٨,٤٩٩,٢٦٣ دينار كما في ٨ فبراير ٢٠١٦.

٥. ذمم الطلاب والتجارية

	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
ذمم الطلاب	٢٣,٢٨٩,٧١٠	٢١,٩٢٨,٧١٩
ذمم تجارية أخرى	٢١٨,٥٠٤	٤٩٥,٥٣٢
شيكات برسم التحصيل	٤٥٧,٥٥٩	٥٦١,٥١٤
يطرح : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١١,١٢١,٠٠٠)	(٩,٧٧١,٠٠٠)
الصافي	١٢,٨٤٤,٧٧٣	١٣,٢١٤,٧٦٥

٦. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٧ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٨.

**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 nine months ended September 30, 2018**

Alisra for Education and Investment Company
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 September 30 , 2018 - (Review and unaudited)	1-2
Consolidated interim condensed statement of comprehensive income for the nine months ended September 30, 2018 - (Review and unaudited)	3
Consolidated interim condensed statement of changes in equity for the nine month ended September 30, 2018 - (Review and unaudited)	4
Consolidated interim condensed statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2018 - (Review and unaudited)	5
Notes to the Consolidated interim condensed financial information	6

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

We have reviewed the consolidated interim condensed statement of financial position of Alisra for Education and Investment Company and it's subsidiaries (Public Shareholding Company), as at September 30, 2018, and the related consolidated interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine 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



Aziz Abdelkader

(License # 867)

Amman - October 28, 2018

TAGUC Building
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan

Tel: +962 6 5100 900

Fax: +962 6 5100 901

P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

tagi.com

مبنى جامعة طلال أبوغزالة
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

Consolidated interim condensed statement of financial position as at September 30, 2018
- (Review and unaudited)

	Notes	September 30, 2018 (Reviewed and unaudited)	December 31, 2017 (Audited)
		JD	JD
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property and equipment		20,969,520	21,217,705
Investment property	4	6,365,292	6,365,292
Checks under collection		140,736	43,433
Total Non-Current Assets		<u>27,475,548</u>	<u>27,626,430</u>
Current Assets			
Stationery inventory and consumables		207,369	219,814
Financial assets at fair value through profit or loss		2,623,531	2,724,157
Other debit balances		432,157	401,919
Student and trade receivables	5	12,844,773	13,214,765
Cash and cash equivalents		972,525	232,474
Total Current Assets		<u>17,080,355</u>	<u>16,793,129</u>
TOTAL ASSETS		<u><u>44,555,903</u></u>	<u><u>44,419,559</u></u>

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

Consolidated interim condensed statement of financial position as at September 30, 2018
- (Review and unaudited)

	September 30, 2018	December 31, 2017
	(Reviewed and unaudited)	(Audited)
	JD	JD
LIABILITIES AND EQUITY		
Equity		
Capital	15,000,000	15,000,000
Statutory reserve	3,861,856	3,861,856
Voluntary reserve	4,892,472	4,892,472
Retained earnings	14,380,561	11,945,603
Total Equity	38,134,889	35,699,931
LIABILITIES		
Non-Current Liabilities		
End of service provision	20,569	30,978
Current Liabilities		
Income tax provision	1,181,215	1,259,275
Other credit balances	1,811,751	1,708,674
Trade payables	1,577,661	1,963,017
Deferred revenues	1,829,818	3,577,037
Bank overdraft	-	180,647
Total Current Liabilities	6,400,445	8,688,650
Total liabilities	6,421,014	8,719,628
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY	44,555,903	44,419,559

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

Consolidated interim condensed statement of financial position as at September 30, 2018
- (Review and unaudited)

	For the nine month ended September 30,		For the three month ended September 30,	
	2018	2017	2018	2017
	JD	JD	JD	JD
Education activities revenues	14,099,445	13,568,319	3,757,566	4,054,614
Education activities expenses	(5,865,340)	(6,359,506)	(1,903,755)	(1,702,467)
Gross profit	8,234,105	7,208,813	1,853,811	2,352,147
Other revenues, net	1,369,804	991,909	568,139	356,627
Administrative expenses	(1,099,320)	(1,248,940)	(311,035)	(827,194)
Doubtful debts expense	(1,350,000)	(1,350,000)	(500,000)	(500,000)
Change in fair value of financial assets through profit or loss	(100,626)	(238,839)	(196,224)	(100,368)
Finance cost	(22,609)	(45,625)	(9,903)	(32,504)
Profit before tax	7,031,354	5,317,318	1,404,788	1,248,708
Income tax	(1,596,396)	(1,420,231)	(351,200)	(408,815)
Comprehensive income	5,434,958	3,897,087	1,053,588	839,893
Weighted average number of shares during the period	15,000,000	15,000,000		
Earnings per share	JD -/36	JD -/26		

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 nine months ended September 30, 2018 - (Review and unaudited)

	Capital	Retained earnings					Total	
		Statutory reserve		Voluntary reserve		Unrealized		Total
		JD	JD	JD	JD			
<u>For the nine months ended September 30, 2018</u>								
Balance as at January 1, 2018	15,000,000	3,861,856	4,892,472	11,824,159	121,444	11,945,603	35,699,931	
Distributed dividends	-	-	-	(3,000,000)	-	(3,000,000)	(3,000,000)	
Comprehensive income	-	-	-	5,535,584	(100,626)	5,434,958	5,434,958	
Balance as at September 30, 2018	15,000,000	3,861,856	4,892,472	14,359,743	20,818	14,380,561	38,134,889	
<u>For the nine months ended September 30, 2017</u>								
Balance as at January 1, 2017	15,000,000	3,861,856	4,892,472	11,734,013	307,467	12,041,480	35,795,808	
Distributed dividends	-	-	-	(3,750,000)	-	(3,750,000)	(3,750,000)	
Comprehensive income	-	-	-	4,135,926	(238,839)	3,897,087	3,897,087	
Balance as at September 30, 2017	15,000,000	3,861,856	4,892,472	12,119,939	68,628	12,188,567	35,942,895	

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

Consolidated statement of cash flows for the nine months ended September 30, 2018
- (Review and unaudited)

	September 30, 2018	September 30, 2017
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES	JD	JD
Profit before tax	7,031,354	5,317,318
Adjustments for:		
Depreciation	696,507	531,032
Doubtful debts	1,350,000	1,350,000
Change in fair value of financial assets through profit or loss	100,626	238,839
Changes in operating assets and liabilities:		
Checks under collection	(97,303)	27,509
Stationery inventory and consumables	12,445	27,108
Financial assets at fair value through profit or loss	-	(44,435)
Other debit balances	(30,238)	21,313
Student and trade receivables	(980,008)	(2,141,875)
End of service provision	(10,409)	(2,374)
Other credit balances	103,077	(405,780)
Trade payables	(385,356)	(598,123)
Deferred revenues	(1,747,219)	(1,692,880)
	<u>6,043,476</u>	<u>2,627,652</u>
Income tax paid	(1,674,456)	(1,776,844)
Net cash from operating activities	<u>4,369,020</u>	<u>850,808</u>
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES		
Purchase of property and equipment	(448,322)	(401,202)
Net cash from investing activities	<u>(448,322)</u>	<u>(401,202)</u>
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES		
Bank overdraft	(180,647)	996,776
Distributed dividends	(3,000,000)	(3,750,000)
Net cash from financing activities	<u>(3,180,647)</u>	<u>(2,753,224)</u>
Net change in cash and cash equivalents	740,051	(2,303,618)
Cash and cash equivalents - beginning of period	232,474	2,316,858
Cash and cash equivalents - end of period	<u>972,525</u>	<u>13,240</u>

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 consolidated interim condensed financial statement have been approved by board of directors in its session held on October 28, 2018.

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, 2017.

3. Subsidiary

The consolidated interim condensed financial statement includes the financial statement of the subsidiaries as of September 30, 2018 as follows:

Name	Legal status	Paid in capital	Ownership percentage	Total assets	Total liabilities	Accumulated losses	Profit period
		JD	%	JD	JD	JD	JD
Al Fareed Investment Company	Limited Liability Company	5,000,000	100	5,932,459	2,284,540	(1,463,937)	110,291

4. Investment property

The investment property has been estimated by three real estate appraiser for an average amount of JD 18,499,263 as of February 8, 2016.

5. Student and trade receivables

	September 30, 2018	December 31, 2017
	JD	JD
Students receivable	23,289,710	21,928,719
Other receivables	218,504	495,532
Checks under collection	457,559	561,514
Less: allowance for doubtful receivables	(11,121,000)	(9,771,000)
Net	12,844,773	13,214,765

6. Reclassification

Certain 2017 balances have been reclassification to conform to the adopted classification in 2018