

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين 5167990 - 5167998 مقابل التعلية العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات 5167990 - 5167998 مقابل التعلية العامة - عمان
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين 5161593 ، 5161596 المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة 5153758 - 5153859 - 5153857 فاكس رقم 5167999
ص.ب 6804 الفرز البريدي 11118

الإدارة العامة

Ref. : Sh/S/2/29
Date: 28/7/2019

الرقم : ش س / 2 / 28
التاريخ: 28/7/2019

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Semi- Annual Report as of
30/6/2019

الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو في
2019/6/30

Attached the company's Semi- Annual
Report of AL ITTIHAD SCHOOLS Co. As of
30/6/2019

مرفق طيه نسخة من التقرير نصف
السنوي لشركة مدارس الاتحاد كما هو بتاريخ
2019/6/30

Kindly accept our highly appreciation
and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Mr. Mohammad Abdullah AbuKhadijeh
Vice Chairman of the Board

السيد محمد عبدالله أبوخديجة
نائب رئيس مجلس الإدارة



Attachments:

A copy of the condensed interim financial
statements as of June 30, 2019 for AL ITTIHAD
SCHOOLS Co. and the report of the accountant

المرفقات:

نسخة من القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران
2019 لشركة مدارس الاتحاد مع تقرير المحاسب القانوني حول
مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة على CD بصيغة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نر ٢٠١٩
الرقم التسلسل: ٢٥٩١
رقم الملف: ٢٠١٩٢

Handwritten signature

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2019
(مراجعة غير مدققة)

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6_13	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 19 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 18 تموز 2019

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
20,473,491	20,216,922	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
950,173	901,157		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	20,000	6	استثمارات في شركة زميلة
21,423,664	21,138,079		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
42,640	140,035		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,183,025	1,461,355	7	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,258,366	810,302		شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
85,450	512,762	13	ذمم من اطراف ذات علاقة
304,543	238,158		مستودع اللوازم - الصافي
334,170	320,578		الحسابات المدينة المتنوعة - الصافي
4,208,194	3,483,190		مجموع الموجودات المتداولة
25,631,858	24,621,269		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
15,000,000	15,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
67,323	67,323		علاوة الاصدار
1,330,510	1,330,510		الاحتياطي الاجباري
24,753	24,753		الاحتياطي الاختياري
(453,001)	(502,018)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
2,269,758	1,352,236	8	الارباح المدورة
-	478,345		ربح الفترة
18,239,343	17,751,149		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
837,552	3,229,457	9	البنوك الدائنة
92,169	105,797	13	ذمم لاطراف ذات علاقة
241,684	133,058		الذمم الدائنة
5,353,108	2,556,127		الايرادات المقبوضة مقدما
284,800	172,822	10	مخصص ضريبة الدخل
-	4,806		حساب المساهمة الوطنية
583,202	668,053		الحسابات الدائنة المتنوعة
7,392,515	6,870,120		مجموع المطلوبات المتداولة
25,631,858	24,621,269		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

للشهور الستة المنتهية في		للشهور الثلاثة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2019	30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	30 حزيران 2018		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
					الايادات وريخ (خسارة) الانشطة المختلفة
3,727,289	3,817,399	1,915,740	1,935,393		الاقساط المدرسية
170,477	191,712	143,098	165,539		الايادات المتنوعة
(150,308)	(167,419)	(62,055)	(94,521)		(خسارة) الباصات
7,806	14,152	1,776	6,523		ريخ الزي المدرسي والكافتيريا
3,755,264	3,855,844	1,998,559	2,012,934		مجموع الايادات
					المصاريف
(2,350,745)	(2,202,068)	(1,179,302)	(1,246,551)		الرواتب والاجور وملحقاتها
(564,205)	(576,541)	(301,343)	(160,115)	11	المصاريف الادارية والعمومية
(257,943)	(255,575)	(130,294)	(128,380)		الاستهلاكات
-	(3,318)	-	-		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(60,376)	(23,969)	(40,166)	(23,969)		الفوائد البنكية
(3,233,269)	(3,061,471)	(1,651,105)	(1,559,015)		مجموع المصاريف
521,995	794,373	347,454	453,919		ريخ الفترة قبل الضريبة
(38,844)	(88,331)	(29,854)	(51,877)	10	مخصص ضريبة الدخل
(4,806)	-	(3,061)	-		حساب المساهمة الوطنية
478,345	706,042	314,539	402,042		ريخ الفترة
					بنود الدخل الشامل الآخر :
(49,017)	(7,876)	(52,579)	(68,230)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
429,328	698,166	261,960	333,812		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
0.032	0.047	0.021	0.027	12	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

الصفحي	ربح الفترة	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	راس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
18,239,343	-	2,269,758	(453,001)	24,753	1,330,510	67,323	15,000,000
(17,522)	-	(17,522)	-	-	-	-	-
18,221,821	-	2,252,236	(453,001)	24,753	1,330,510	67,323	15,000,000
478,345	478,345	-	-	-	-	-	-
(49,017)	-	-	(49,017)	-	-	-	-
429,328	478,345	-	(49,017)	-	-	-	-
(900,000)	-	(900,000)	-	-	-	-	-
17,751,149	478,345	1,352,236	(502,018)	24,753	1,330,510	67,323	15,000,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019 (مدققة)
مصاريف سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح الفترة بعد الضريبة
احتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح (ايضاح 8)
الرصيد كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة)

الصفحي	ربح الفترة	الأرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	راس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
19,003,090	-	3,088,877	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
(11,815)	-	(11,815)	-	-	-	-	-
(237,890)	-	(237,890)	-	-	-	-	-
18,753,385	-	2,839,172	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
706,042	706,042	-	-	-	-	-	-
(7,876)	-	-	(7,876)	-	-	-	-
698,166	706,042	-	(7,876)	-	-	-	-
(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	-	-	-	-
17,951,551	706,042	1,339,172	(388,834)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)
مصاريف سنوات سابقة
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) -
ايضاح (4)
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح الفترة بعد الضريبة
احتياطي القيمة العادلة
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات ارباح
الرصيد كما في 30 حزيران 2018 (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018 دينار اردني (مراجعة)	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
794,373	521,995	ربح الفترة قبل الضريبة
(11,815)	(17,522)	التعديلات على :
381,554	339,048	مصاريف سنوات سابقة
3,318	-	استهلاكات
1,167,430	843,521	حصصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(470,594)	(278,330)	الدخل التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
1,306,786	1,448,064	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
-	(427,312)	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
142,028	66,385	شيكات يرسم التحصيل واوراق القبض - بالصافي
(74,601)	13,592	ذمم اطراف ذات علاقة
		البضاعة في المستودعات
		الحسابات المدينة المتنوعة
(113,013)	(108,626)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(15,869)	13,628	الذمم الدائنة
(2,340,811)	(2,796,981)	ذمم اطراف ذات علاقة
132,215	84,850	الايرادات المقبوضة مقدماً
(266,429)	(1,141,209)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(199,900)	(150,822)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(466,329)	(1,292,031)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
(580,567)	(82,479)	5 شراء ممتلكات ومعدات
(5,000)	(20,000)	استثمارات في شركات زميلة
(585,567)	(102,479)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
2,350,463	2,391,905	البنوك الدائنة
(1,500,000)	(900,000)	توزيعات ارباح على المساهمين
850,463	1,491,905	صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية
(201,433)	97,395	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
272,917	42,640	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
71,484	140,035	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة

- تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 2000/5/1 استناداً لاحكام الفقرة "ب" من المادة (231) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 نتيجة لاندماج شركة مدارس الاتحاد المحدودة المسؤولة مع مدارس فجر الصباح المحدودة المسؤولة .
- ومن غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتأهيل الطلبة للدراسة الجامعية .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 18 تموز 2019 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

* عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار ، وهي العملة الوظيفية للشركة.

3- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

- لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية مقارنة مع القوائم المالية لعام 2018

4- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الافصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (3).
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

التغيرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الايجارات
 - التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي .
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها .
 - تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017
- لا تتوقع الادارة ان يكون لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات اخرى	تجهيزات رياضية	تجهيزات المختبرات العلمية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	الاجهزة الكهربائية	الاتاث والديكور	وسائط النقل	المباني	الاراضي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
29,890,491	559,792	208,189	73,722	959,347	575,731	1,367,258	2,655,170	16,516,771	6,974,511
82,479	26,521	-	-	10,738	39,170	6,050	-	-	-
29,972,970	586,313	208,189	73,722	970,085	614,901	1,373,308	2,655,170	16,516,771	6,974,511
9,417,000	404,222	151,784	70,920	828,814	430,781	1,140,745	2,284,632	4,105,102	-
339,048	18,132	7,140	700	21,159	20,268	25,306	82,534	163,809	-
9,756,048	422,354	158,924	71,620	849,973	451,049	1,166,051	2,367,166	4,268,911	-
20,216,922	163,959	49,265	2,102	120,112	163,852	207,257	288,004	12,247,860	6,974,511
20,473,491	155,570	56,405	2,802	130,533	144,950	226,513	370,538	12,411,669	6,974,511

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- استثمارات في شركة زميلة - الشركة التطبيقية للطاقة
يتألف هذا البند مما يلي :

نسبة الملكية	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)
20%	-	5,000
	20,000	5,000
	-	(10,000)
	<u>20,000</u>	<u>-</u>

الرصيد بداية الفترة / السنة
تسديد 50% من حصة الشركة في زيادة راس المال
حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة لعام 2018
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة (التطبيقية للطاقة) لعدم صدور قوائم مالية مرحلية ليا كما في 30 حزيران 2019

7- اقساط الطلاب المستحقة و الشيكات المعادة - بالصافي
أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)
اقساط الطلاب المستحقة	2,127,517	1,854,039
ذمم الشيكات المعادة	138,728	133,876
المجموع	2,266,245	1,987,915
مخصص التدني (ايضاح 7 ب)	(804,890)	(804,890)
الصافي	<u>1,461,355</u>	<u>1,183,025</u>

ب- التغيرات في مخصص التدني كما يلي :

	30 حزيران 2019 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	804,890	467,000
تعديلات على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	-	237,890
اضافات خلال الفترة / السنة	-	100,000
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	<u>804,890</u>	<u>804,890</u>

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
3,088,877	2,269,758
(27,397)	(17,522)
(237,890)	-
2,823,590	2,252,236
1,073,583	-
(127,415)	-
(1,500,000)	(900,000)
2,269,758	1,352,236

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مصاريف و ضرائب سنوات سابقة
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9)
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح السنة بعد الضريبة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
توزيعات أرباح على المساهمين (إيضاح 8 ب)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 نيسان 2019 الموافقة على توزيع ارباح على المساهمين بمبلغ (900,000 دينار) ما نسبته 6% من رأس المال

9- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات
المجموع	المجموع	%	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
837,552	2,202,803	9.25	4,500,000
-	1,026,654	8.5	1,300,000
837,552	3,229,457		

البنك العربي
بنك الاتحاد
المجموع

- ان التسهيلات الممنوحة للشركة هي بضمان اسم الشركة

10- مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
378,556	284,800
155,734	38,844
-	-
(249,490)	(150,822)
284,800	172,822

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة
ضريبة الدخل نصف سنوية مدفوعة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

- تم تقديم كشف التقدير السنوي لعام 2017 و 2018 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2019 من قبل المستشار الضريبي للشركة

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2018 دينار اردني	30 حزيران 2019 دينار اردني	
88,094	101,034	مصاريف شؤون الطلاب
216,730	202,905	مصاريف كهرباء ومياه
33,253	20,712	الصيانة العامة
41,027	18,927	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
6,433	7,750	خدمات ومواد نظافة
49,068	60,370	الرسوم والرخص والضرائب العامة
47,895	52,748	مصاريف تدفئة ومحروقات
22,580	22,500	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
9,954	9,026	مصاريف متفرقة
18,133	17,000	مصاريف هاتف وانترنت
6,202	4,518	الضيافة والاحتفالات
15,725	5,638	الدعاية والاعلان
2,528	2,451	مصاريف تأمين
18,919	38,626	اتعاب مهنية
576,541	564,205	المجموع

12- ربحية السهم

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2018 دينار اردني	30 حزيران 2019 دينار اردني	
706,042	478,345	ربح الفترة بعد الضريبة
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.047	0.032	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (سهم - دينار)

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- معاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :	
31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
74,778	502,762
10,000	10,000
672	-
85,450	512,762
الشركة التطبيقية للطاقة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ شركة مستشفى ابن الهيثم المجموع	

فيما يلي ملخص الارصدة لجهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :	
31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
73,514	73,529
18,655	32,268
92,169	105,797
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار شركة مستشفى ابن الهيثم المجموع	

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :	
30 حزيران 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني	دينار اردني
6,748	30,862
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019
دينار اردني	دينار اردني
102,153	110,400

رواتب ومنافع اخرى

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

14- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وناهيل الطلبة للدراسة الجامعية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

للسهور الستة المنتهية في				
30 حزيران 2019	30 حزيران 2018			
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات	3,698,822	56,442	-	3,755,264
				3,855,844
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	82,479	-	-	82,479
الاستهلاكات	339,048	-	-	339,048
				580,567
				381,554
31 كانون الاول 2018				
30 حزيران 2019	31 كانون الاول 2018			
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مدققة)
الموجودات والمطلوبات	23,560,077	921,157	140,035	25,631,858
الموجودات				
المطلوبات	6,870,120	-	-	7,392,515
				24,621,269
				6,870,120

15- إدارة مخاطر رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2018

16- الاحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها.

17- أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.