

~~2198861~~

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 04

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 أيلول 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة 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 27 تشرين الاول 2019

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

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

31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2019 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
20,473,491	20,104,118	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
950,173	912,495		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	20,000	6	استثمارات في شركة حليفة
21,423,664	21,036,613		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
42,640	42,701		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,183,025	903,433	7	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,258,366	3,584,700		شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
85,450	622,782	13	ذمم اطراف ذات علاقه
304,543	357,803		مستودع اللوازم - الصافي
334,170	512,820		الارصدة المدينة المتنوعة - الصافي
4,208,194	6,024,239		مجموع الموجودات المتداولة
25,631,858	27,060,852		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)	(490,680)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
2,269,758	1,352,894	8	الارباح المدورة
-	898,609		ربح الفترة
18,239,343	18,183,409		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
837,552	720,635	9	البنوك الدائنة
92,169	92,848	13	ذمم اطراف ذات علاقه
241,684	261,967		الذمم الدائنة
5,353,108	6,579,019		الايرادات المقبوضة مقدماً
284,800	222,438	10	مخصص ضريبة الدخل
583,202	1,000,536		الارصدة الدائنة المتنوعة
7,392,515	8,877,443		مجموع المطلوبات المتداولة
25,631,858	27,060,852		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم و تقر أمعها

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2019 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في		ايضاح	
30 ايلول 2019	30 ايلول 2018	30 ايلول 2019	30 ايلول 2018		
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة					
5,619,327	5,718,665	1,892,038	1,901,266		الاقساط المدرسية
257,411	302,680	86,934	110,968		الايادات المتنوعة
(182,990)	(169,986)	(32,682)	(2,567)		(خسارة) الباصات
84,213	36,570	76,407	22,418		ربح الزي المدرسي والكافتيريا
5,777,961	5,887,929	2,022,697	2,032,085		مجموع الايادات
المصاريف					
(3,476,484)	(3,341,127)	(1,125,739)	(1,139,059)		الرواتب والاجور وملحقاتها
(790,069)	(801,293)	(224,310)	(224,752)	11	المصاريف الادارية والعمومية
(411,444)	(416,353)	(153,501)	(160,778)		الاستهلاكات
-	(100,000)	-	(100,000)		تدني ذمم مدينة (اقساط الطلاب)
-	(3,318)	-	-		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(97,358)	(51,095)	(36,982)	(27,126)		الفوائد والعمولات البنكية
(4,775,355)	(4,713,186)	(1,540,532)	(1,651,715)		مجموع المصاريف
1,002,606	1,174,743	482,165	380,370		ربح الفترة قبل الضريبة
(103,997)	(150,450)	(103,997)	(62,119)	10	مخصص ضريبة الدخل
898,609	1,024,293	378,168	318,251		ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر :					
(37,679)	(53,129)	11,338	(45,253)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
860,930	971,164	389,506	272,998		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
0.060	0.068	0.025	0.021	12	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم و تقرأ معها

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
المساهمة العامة المحدودة
شركة مدارس الاتحاد

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ليول 2019 (مراجعة غير ملققة)

الوصف	الربح الفترة	الارباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	رأس 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
(16,864)	-	(16,864)	-	-	-	-	-
18,222,479	-	2,252,894	(453,001)	24,753	1,330,510	67,323	15,000,000
898,609	898,609	-	-	-	-	-	-
(37,679)	-	-	(37,679)	-	-	-	-
860,930	898,609	-	(37,679)	-	-	-	-
(900,000)	-	(900,000)	-	-	-	-	-
18,183,409	898,609	1,352,894	(490,680)	24,753	1,330,510	67,323	15,000,000

19,003,090	-	3,088,877	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)
(16,266)	-	(16,266)	-	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
(237,890)	-	(237,890)	-	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) -
								إيضاح (4)
18,748,934	-	2,834,721	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
1,024,293	1,024,293	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(53,129)	-	-	(53,129)	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
971,164	1,024,293	-	(53,129)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,500,000)		(1,500,000)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح 8)
18,220,098	1,024,293	1,334,721	(434,087)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000	الرصيد كما في 30 ايلول 2018 (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2019 (مراجعة غير مدققة)

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019	ايضاح
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
1,174,743	1,002,606	ربح الفترة قبل الضريبة
(16,266)	(16,864)	التعديلات على :
570,587	505,118	مصاريف سنوات سابقة
100,000	-	استهلاكات
3,318	-	تدني ذمم مدينة (اقساط الطلاب)
1,832,382	1,490,860	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
86,234	279,592	الدخل التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
(1,602,277)	(1,326,334)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(5,000)	(537,332)	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
111,845	(53,260)	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض - بالصافي
(204,351)	(178,650)	ذمم اطراف ذات علاقة
45,969	20,283	مستودع اللوازم - الصافي
17,993	679	الارصدة المدينة المتنوعة
1,801,299	1,225,911	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
105,403	417,334	الذمم الدائنة
2,189,497	1,339,083	ذمم اطراف ذات علاقة
(233,809)	(166,359)	الايرادات المقبوضة مقدماً
1,955,688	1,172,724	الارصدة الدائنة المتنوعة
		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
		ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(802,526)	(135,746)	شراء ممتلكات ومعدات
(45,000)	(20,000)	استثمارات في شركات زميلة
(847,526)	(155,746)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
184,084	(116,917)	البنوك الدائنة
(1,500,000)	(900,000)	توزيعات ارباح على المساهمين
(1,315,916)	(1,016,917)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(207,754)	61	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
272,917	42,640	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
65,163	42,701	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم و تقرأ معها

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 ايلول 2019 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27 تشرين الاول 2019 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

*** عام**

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 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 التسعة المنتهية في 30 ايلول 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 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 بالاضافة الى :
تقوم ادارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية (9) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات و التقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات و نسب التعثر و أرصدة الموجودات المالية عند التعثر و تحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الانتمائية للموجودات المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الاجارات
- 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

برأي الإدارة فإنه ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثراً هاماً 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 - بالصفافي
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	دينار اردني	موجودات اخرى	دينار اردني	تجهيزات رياضية	دينار اردني	تجهيزات المختبرات العلمية	دينار اردني	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	دينار اردني	الاجهزة الكهربائية	دينار اردني	الثاث والديكور	دينار اردني	وسائط النقل	دينار اردني	المباني	دينار اردني	الارضيات	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	
135,745		68,027		-		-		13,493		44,074		9,051		1,100		-		-	
30,026,236		627,819		208,189		73,722		972,840		619,805		1,376,309		2,656,270		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		-	
505,118		29,176		10,688		1,011		31,420		31,447		37,124		117,182		247,070		-	
9,922,118		433,398		162,472		71,931		860,234		462,228		1,177,869		2,401,814		4,352,172		-	
20,104,118		194,421		45,717		1,791		112,606		157,577		198,440		254,456		12,164,599		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	

الاستهلاك المتراكم كما في 30 ايلول 2019

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019

اضافات

الرصيد كما في 30 ايلول 2019

القيمة الدفترية كما في 30 ايلول 2019 (مراجعة)

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2018 (مدققة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2019 دينار اردني (مراجعة)	نسبة الملكية %	
5,000	-	20%	الرصيد في بداية الفترة / السنة
5,000	20,000		تسديد 50% من حصة الشركة في زيادة راس المال
(10,000)	-		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة لعام 2018
-	20,000		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2019 دينار اردني (مراجعة)	
1,854,039	1,579,013	اقساط الطلاب المستحقة
133,876	129,310	ذمم الشيكات المعادة
1,987,915	1,708,323	المجموع
(804,890)	(804,890)	مخصص التدني (ايضاح 7 ب)
1,183,025	903,433	الصافي

ب- التغيرات في مخصص التدني كما يلي :

31 كانون الاول 2018 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2019 دينار اردني (مراجعة)	
467,000	804,890	الرصيد في بداية الفترة / السنة
237,890	-	تعديلات على التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (ايضاح 4)
100,000	-	اضافات خلال الفترة / السنة
804,890	804,890	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- الأرباح المدورة في نهاية السنة
أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2018	30 ايلول 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
3,088,877	2,269,758
(27,397)	(16,864)
(237,890)	-
2,823,590	2,252,894
1,073,583	-
(127,415)	-
(1,500,000)	(900,000)
2,269,758	1,352,894

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مصاريف وضررائب سنوات سابقة
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) - ايضاح - 4
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح السنة بعد الضريبة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
توزيعات ارباح على المساهمين (ايضاح 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 ايلول 2019	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة
المجموع	المجموع		%
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
837,552	482,617	4,500,000	8.25
-	238,018	1,300,000	8.5
837,552	720,635		

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 ايلول 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
378,556	284,800
155,734	(150,821)
-	(15,538)
(249,490)	94,385
284,800	212,826

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
ضريبة الدخل نصف سنوية مدفوعة
ضريبة دخل 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 ايلول 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 ايلول 2018	30 ايلول 2019	
دينار اردني	دينار اردني	
72,417	65,857	مصاريف شؤون الطلاب
328,340	312,359	مصاريف كهرباء ومياه
75,378	42,081	الصيانة العامة
48,583	36,830	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
10,949	13,149	خدمات ومواد نظافة
63,388	89,338	الرسوم والرخص والضرائب العامة
47,896	56,097	مصاريف تدفئة ومحروقات
32,867	32,850	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
16,556	32,977	مصاريف متفرقة
26,498	25,711	مصاريف هاتف وانترنت
8,386	8,083	الضيافة والاحتفالات
34,369	17,023	الدعاية والاعلان
11,637	28,227	اتعاب محاماة و مصاريف قضايا
12,177	16,628	مصاريف السيارات
3,836	3,606	مصاريف تأمين
8,016	9,253	اتعاب مهنية
801,293	790,069	المجموع

12- ربحية السهم الاساسية و المخفضة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019	
دينار اردني	دينار اردني	
1,024,293	898,609	ربح الفترة بعد الضريبة
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.068	0.060	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 ايلول 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
74,778	612,782
10,000	10,000
672	-
85,450	622,782

الشركة التطبيقية للطاقة
الامناء للاستثمار وادارة المحافظ
شركة مستشفى ابن الهيثم
المجموع

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

31 كانون الاول 2018	30 ايلول 2019
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
73,514	69,905
18,655	22,943
92,169	92,848

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
شركة مستشفى ابن الهيثم
المجموع

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019
دينار اردني	دينار اردني
6,792	21,491

تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم

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

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019
دينار اردني	دينار اردني
106,653	112,230

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 ابتداءا من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

لشهور التسعة المنتهية في				
30 ايلول 2019	30 ايلول 2018			
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات	5,777,961	-	5,777,961	5,887,929
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية	137,745	-	137,745	802,526
الاستهلاكات	505,118	-	505,118	570,587
لشهور التسعة المنتهية في				
30 ايلول 2019	31 كانون الاول 2018			
النشاط الرئيسي	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مدققة)
الموجودات	26,085,656	932,495	27,060,852	25,631,858
المطلوبات	8,877,443	-	8,877,443	7,392,515

15- ادارة 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 إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة – حيث لزم – لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية.