

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ 5167990 - 5167998 مقابل التعلبة العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ 5161593 ، 5161596 المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة ☎ 5153758 - 5153859 - 5153857 فاكس رقم 5167999
ص.ب 6804 الرمز البريدي 11118

الإدارة العامة

Ref. : Sh/S/2/52/2018
Date: 29/10/2018

الرقم : ش س / 52 / 2 / 2018
التاريخ: 29/10/2018

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of
30/9/2018

الموضوع: التقرير الربع السنوي كما هو في
2018/9/30

Attached the company's Quarterly
Report of AL ITTIHAD SCHOOLS Co. As of
30/9/2018

مرفق طيه نسخة من التقرير الربع السنوي
لشركة مدارس الاتحاد كما هو بتاريخ
2018/9/30

Kindly accept our highly appreciation
and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Mr. Mohammad Abdullah AbuKhadijeh

السيد محمد عبدالله ابو خديجة

Vice Chairman of the Board

نائب رئيس مجلس الإدارة



Attachments:

A copy of the condensed interim financial
statements as of September 30, 2018 for AL
ITTIHAD SCHOOLS Co. and the report of the
accountant on the review of the condensed
interim financial statements on CD in PDF format.

المرفقات:

نسخة من القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول
2018 لشركة مدارس الاتحاد مع تقرير المحاسب القانوني حول
مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة على CD بصيغة
ملف (PDF).

بمور تصليح تمسكين
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ شهر أيلول ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٤٨٩٥
رقم الملف: ٤١٠٩٧
الحمة المختصة: ٦١١ الاصل ٩



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
كما في 30 ايلول 2018
(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_14	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 18 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 2018 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 تسترعب 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 بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه



عمان في 24 تشرين الأول 2018

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
20,330,359	20,562,298	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,022,216	969,087		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
5,000	46,682	6	استثمارات في شركة زميلة
21,357,575	21,578,067		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
272,917	65,163		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,197,392	773,268	7	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,166,957	3,769,234		شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
10,000	15,000	13	ذمم اطراف ذات علاقه
413,983	302,138		مستودع اللوازم - الصافي
281,652	486,003		الارصدة المدينة المتنوعة - الصافي
4,342,901	5,410,806		مجموع الموجودات المتداولة
25,700,476	26,988,873		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
67,323	67,323		علاوة الاصدار
1,203,095	1,203,095		الاحتياطي الاجباري
24,753	24,753		الاحتياطي الاختياري
(380,958)	(434,087)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,088,877	1,334,721	8	الارباح المدورة
-	1,024,293		ربح الفترة
19,003,090	18,220,098		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
-	184,084	9	البنوك الدائنة
33,041	51,034	13	ذمم اطراف ذات علاقه
293,998	339,967		الذمم الدائنة
5,497,554	7,298,853		الايرادات المقبوضة مقدماً
378,556	295,197	10	مخصص ضريبة الدخل
494,237	599,640		الارصدة الدائنة المتنوعة
6,697,386	8,768,775		مجموع المطلوبات المتداولة
25,700,476	26,988,873		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور التسعة المنتهية في		ايضاح
30 ايلول 2017	30 ايلول 2018	30 ايلول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
				الايادات و ربح (خسارة) الانشطة المختلفة
1,988,857	1,901,266	5,835,158	5,718,665	الاقساط المدرسية
18,386	110,968	153,672	302,680	الايادات المتنوعة
(76,421)	(47,233)	(176,523)	(214,652)	(خسارة) الباصات
13,226	22,418	32,236	36,570	ربح الزي المدرسي والكافتيريا
1,944,048	1,987,419	5,844,543	5,843,263	مجموع الايرادات
				المصاريف
(1,008,216)	(1,139,059)	(2,992,089)	(3,341,127)	الرواتب والاجور وملحقاتها
(218,702)	(212,575)	(627,696)	(789,116)	11 المصاريف الادارية والعمومية
(131,941)	(128,289)	(393,878)	(383,864)	الاستهلاكات
-	(100,000)	-	(100,000)	تدني ذمم مدينة (اقساط الطلاب)
-	-	-	(3,318)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(6,991)	(27,126)	(15,275)	(51,095)	الفوائد والعمولات البنكية
(1,365,850)	(1,607,049)	(4,028,938)	(4,668,520)	مجموع المصاريف
578,198	380,370	1,815,605	1,174,743	ربح الفترة قبل الضريبة
(88,441)	(62,119)	(255,877)	(150,450)	10 مخصص ضريبة الدخل
489,757	318,251	1,559,728	1,024,293	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر :
10,889	(45,253)	(84,544)	(53,129)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
500,646	272,998	1,475,184	971,164	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
0.033	0.021	0.104	0.068	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 الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ابلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

الصفحي	رياح الفترة	الارباح المدورة	احتياطي القيمة		الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	راس المال
			دينار اردني	دينار اردني			
19,003,090	-	3,088,877	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
(16,266)	-	(16,266)	-	-	-	-	-
(237,890)	-	(237,890)	-	-	-	-	-
18,748,934	-	2,834,721	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
1,024,293	1,024,293	-	-	-	-	-	-
(53,129)	-	-	(53,129)	-	-	-	-
971,164	1,024,293	-	(53,129)	-	-	-	-
(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	-	-	-	-
18,220,098	1,024,293	1,334,721	(434,087)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
18,512,169	-	2,624,287	(198,917)	24,753	994,723	67,323	15,000,000
(41,752)	-	(41,752)	-	-	-	-	-
18,470,417	-	2,582,535	(198,917)	24,753	994,723	67,323	15,000,000
1,559,728	1,559,728	-	-	-	-	-	-
(84,544)	-	-	(84,544)	-	-	-	-
1,475,184	1,559,728	-	(84,544)	-	-	-	-
(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-	-	-
18,895,601	1,559,728	1,532,535	(283,461)	24,753	994,723	67,323	15,000,000

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
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

30 ايلول 2017	30 ايلول 2018	ايضاح
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,815,605	1,174,743	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(41,752)	(16,266)	ربح الفترة قبل الضريبة التعديلات على :
585,754	570,587	مصاريف سنوات سابقة
-	100,000	استهلاكات
-	3,318	تدني ذمم مدينة (اقساط الطلاب)
2,359,607	1,832,382	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة الدخل التشغيلي قبل التغيير في راس المال العامل (الزيادة) <u>النقص في الموجودات المتداولة</u>
536,196	86,234	اقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
(2,090,057)	(1,602,277)	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض - بالصافي
(971,474)	(5,000)	ذمم اطراف ذات علاقة
(137,460)	111,845	مستودع اللوازم - الصافي
(19,931)	(204,351)	الارصدة المدينة المتنوعة
180,387	45,969	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(31,265)	17,993	الذمم الدائنة
2,052,731	1,801,299	ذمم اطراف ذات علاقة
20,212	105,403	الايرادات المقبوضة مقدماً
1,898,946	2,189,497	الارصدة الدائنة المتنوعة
(315,150)	(233,809)	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
1,583,796	1,955,688	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
(110,025)	(802,526)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
-	(45,000)	شراء ممتلكات ومعدات
(110,025)	(847,526)	استثمارات في شركات زميلة
		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(95,585)	184,084	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(1,050,000)	(1,500,000)	البنوك الدائنة
(1,145,585)	(1,315,916)	توزيعات ارباح على المساهمين
328,186	(207,754)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
63,088	272,917	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
391,274	65,163	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		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 ايلول 2018 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 24 تشرين الاول 2018 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- اساس اعداد القوائم المالية الموجزة

* عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 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 2017 كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2018 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 2017 بالإضافة 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 الائتمانية للموجودات المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 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 2017 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

- خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
 - * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " عقود التامين "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية "
 - * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "
 - * التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما

ليسى لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي ادى الى زيادة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة 237,890 دينار .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط (

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) ، وتضمن نموذجا شاملا لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

يلخص الجدول التالي اثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وكما يلي :

الارصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ا كانون الثاني 2018	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	كما ورد في 31 كانون الاول 2017	البند المتاثر في القوائم المالية
704,890	237,890	467,000	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة (ايضاح 7)
2,850,987	(237,890)	3,088,877	الارباح المدورة

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

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

المجموع	موجودات اخرى	تجهيزات رياضية	تجهيزات المختبرات الطبية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	تجهيزات الاجهزة الكهربائية	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	ديتار ارنشي	الاراضي
28,986,873	485,601	202,645	72,620	844,586	529,954	1,319,594	2,499,170	16,184,561	6,848,142				
802,526	32,946	2,345	1,102	62,597	46,004	44,224	156,000	330,739	126,369				
29,789,399	518,547	205,190	73,722	907,183	575,958	1,363,818	2,655,170	16,515,300	6,974,511				
8,656,514	386,231	134,174	69,517	786,425	388,595	1,077,185	2,037,291	3,777,096	-				
570,587	11,948	13,168	1,047	31090	31,891	49,969	186,722	244,752	-				
9,227,101	398,179	147,342	70,564	817,515	420,486	1,127,154	2,224,013	4,021,848	-				
20,562,298	120,368	57,848	3,158	89,668	155,472	236,664	431,157	12,493,452	6,974,511				
20,330,359	99,370	68,471	3,103	58,161	141,359	242,409	461,879	12,407,465	6,848,142				

الإستهلاك المتراكم كما في 30 ايلول 2018

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018

اضافات

الرصيد كما في 30 ايلول 2018

صافي القيمة الدفترية كما في 30 ايلول 2018 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2017 (مدققة)

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- استثمارات في شركة حليقة - الشركة التطبيقية للطاقة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	نسبة الملكية %
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
5,000	5,000	20%
-	5,000	
-	40,000	
-	(3,318)	
5,000	46,682	

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تسديد المتبقي من حصة الشركة في راس المال
زيادة راس المال
حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة لعام 2017
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7- أقساط الطلاب المستحقة و الشيكات المعادة - بالصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,542,206	1,455,644
122,186	122,514
1,664,392	1,578,158
(467,000)	(804,890)
1,197,392	773,268

اقساط الطلاب المستحقة
ذم الشيكات المعادة
المجموع
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة (ايضاح 7 ب)
الصافي

ب- التغييرات في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
467,000	467,000
-	237,890
-	100,000
467,000	804,890

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تعديلات على التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)
ايضاح 4)
مخصص تدني خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

الأرباح المدورة في نهاية السنة		
أ- يتألف هذا البند مما يلي :		
31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
2,624,287	3,088,877	الرصيد في بداية السنة
1,766,697	-	ربح السنة بعد الضريبة
(43,735)	(16,266)	مصاريف و ضرائب سنوات سابقة
-	(237,890)	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) - ايضاح - 4
(208,372)	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
(1,050,000)	(1,500,000)	توزيعات ارباح على المساهمين (ايضاح 8 ب)
<u>3,088,877</u>	<u>1,334,721</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 21 نيسان 2018 الموافقة على توزيع ارباح على المساهمين بمبلغ (1,500,000 دينار) ما نسبته 10% من رأس المال

البنوك الدائنة		
أ- يتألف هذا البند مما يلي :		
31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	
المجموع	المجموع	نسبة الفائدة نسبة الفائدة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	%
-	184,084	8.625
-	<u>184,084</u>	4,500,000

البنك العربي
المجموع

مخصص ضريبة الدخل		
أ- يتألف هذا البند مما يلي :		
31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
421,677	378,556	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(251,787)	(233,809)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(63,363)	-	ضريبة الدخل نصف سنوية مدفوعة
272,029	150,450	ضريبة دخل الفترة / السنة
<u>378,556</u>	<u>295,197</u>	الرصيد نهاية الفترة / السنة

- تم الانتهاء مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى عام 2015 حيث تم قبول ملف الشركة ضمن نظام العينات
- تم تقديم كشف التقدير السنوي لعام 2016 و 2017 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية

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 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
55,134	72,417	مصاريف شؤون الطلاب
289,198	328,340	مصاريف كهرباء ومياه
79,818	75,378	الصيانة العامة
31,424	48,583	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
9,130	10,949	خدمات ومواد نظافة
24,042	63,388	الرسوم والرخص والضرائب العامة
14,702	47,896	مصاريف تدفئة ومحروقات
32,202	29,217	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
9,746	20,206	مصاريف متفرقة
12,765	26,498	مصاريف هاتف وانترنت
7,210	8,386	الضيافة والاحتفالات
26,600	34,369	الدعاية والاعلان
3,884	11,637	مصاريف قضايا وعمولات تحصيل
3,975	3,836	مصاريف تأمين
27,866	8,016	اتعاب مهنية
627,696	789,116	المجموع

12 - ربحية السهم الاساسية و المخفضة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2017	30 ايلول 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
1,559,728	1,024,293	ربح الفترة بعد الضريبة
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0.104	0.068	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 رئيسيين ، 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 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
-	5,000
10,000	10,000
10,000	15,000

الشركة التطبيقية للطاقة
الامناء للاستثمار وادارة المحافظ

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

31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
3,909	44,242
29,132	6,792
33,041	51,034

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
شركة مستشفى ابن الهيثم
المجموع

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

30 ايلول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني	دينار اردني
22,690	6,792

تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم

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

30 ايلول 2017	30 ايلول 2018
دينار اردني	دينار اردني
73,994	106,653

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 تاسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

للتسعة المنتهية في

30 حزيران 2017	30 ايلول 2018				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
5,844,543	5,843,263	-	-	5,843,263	الايادات
					<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
(110,025)	802,526	-	-	802,526	المصاريف الرأسمالية
585,754	570,587	-	-	570,587	الاستهلاكات
31 كانون الاول 2017	30 ايلول 2018				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
25,700,476	26,988,873	65,163	1,015,769	25,907,941	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
6,697,386	8,768,775	-	-	8,768,775	الموجودات
					المطلوبات

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 2017

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.