

# شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ 5167990 +968706543201 منطقة طارق

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ 5167990 - 5167998 مقابل التعبة العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ 5161593 + 5161596 المدينة الرياضية - عمان

الإدارة العامة ☎ 5153758 - 5153859 - 5153857 فاكس رقم 5167999

ص.ب 6804 الرمز البريدي 11118

الإدارة العامة

الرقم : ش س / 2018/40

التاريخ : 2018/4/25

To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية  
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly Report as of  
31/3/2018

الموضوع : التقرير ربع السنوي كما هي في  
2018/3/31

Attached the Quarterly Report  
& CD of  
( AL ITTIHAD SCHOOLS Co.)  
as of 31/3/2018

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع  
السنوية بالإضافة إلى قرص مدمج  
( شركة مدارس الإتحاد )

وذلك كما هي بتاريخ 2018/3/31

Kindly accept our high appreciation and  
respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Mrs. Hijra Moahhamd Hammad  
Chairman of the Board

السيدة هجرة محمد حماد  
رئيس مجلس الإدارة

هجره حماد

صحيح حماد



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٨
2513
رقم المتسلسل:
31093
رقم الملف:
الجهة المختصة:

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة  
كما في 31 اذار 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_15	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 18 02

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 31 اذار 2018 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة 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 تمكننا 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 وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 21 نيسان 2018

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2018  
(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2017 دينار اردني (مدققة)	31 آذار 2018 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
20,330,359	20,351,107	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,022,216	1,082,571		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
5,000	6,682	6	استثمارات في شركة حليفة
<u>21,357,575</u>	<u>21,440,360</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
272,917	30,702		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,197,392	1,041,819	7	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,166,957	918,618		شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
10,000	10,000	12	ذمم اطراف ذات علاقه
413,983	309,354		مستودع اللوازم
281,652	253,086		الارصدة المدينة المتنوعة - الصافي
<u>4,342,901</u>	<u>2,563,579</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>25,700,476</u>	<u>24,003,939</u>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
15,000,000	15,000,000		راس 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)	(320,604)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,088,877	2,850,987		الارباح المدورة
-	304,000		ربح الفترة
<u>19,003,090</u>	<u>19,129,554</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	264,525	8	البنوك الدائنة
33,041	8,592	12	ذمم اطراف ذات علاقه
293,998	208,736		الذمم الدائنة
5,497,554	3,477,080		الايرادات المقبوضة مقدماً
378,556	388,144	9	مخصص ضريبة الدخل
494,237	527,308		الارصدة الدائنة المتنوعة
<u>6,697,386</u>	<u>4,874,385</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>25,700,476</u>	<u>24,003,939</u>		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم و تقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018  
(مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2017	31 آذار 2018	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
1,899,816	1,882,006		<u>الإيرادات وربح (خسارة) الأنشطة المختلفة</u>
13,935	26,173		الإقساط المدرسية
(54,961)	(72,898)		الإيرادات المتنوعة
10,707	7,629		( خسارة ) الباصات
<u>1,869,497</u>	<u>1,842,910</u>		ربح الزي المدرسي والكافتيريا
			مجموع الإيرادات
			<u>المصاريف</u>
(842,137)	(955,517)		الرواتب والاجور وملحقاتها
(360,631)	(416,426)	10	المصاريف الادارية والعمومية
(130,754)	(127,195)		الاستهلاكات
-	(3,318)		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليقة
<u>(1,333,522)</u>	<u>(1,502,456)</u>		مجموع المصاريف
535,975	340,454		ربح الفترة قبل الضريبة
(64,532)	(36,454)	9	مخصص ضريبة الدخل
<u>471,443</u>	<u>304,000</u>		ربح الفترة
			<u>بنود الدخل الشامل الآخر :</u>
(7,526)	60,354		التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>463,917</u>	<u>364,354</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
<u>0.031</u>	<u>0.020</u>	11	ربحية السهم الاساسية والمخفضة ( دينار أردني- سهم )

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم و تقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018 (مراجعة غير مدققة)

الوصف	الربح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الاجباري	احتياطي الاجباري	علاوة اصدار	رأس المال
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
(237,890)	(237,890)	-	-	-	-	-
18,765,200	2,850,987	(380,958)	24,753	1,203,095	67,323	15,000,000
304,000	-	-	-	-	-	-
60,354	-	60,354	-	-	-	-
364,354	-	60,354	-	-	-	-
19,129,554	2,850,987	(320,604)	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
471,443	-	-	-	-	-	-
(7,526)	-	(7,526)	-	-	-	-
463,917	-	(7,526)	-	-	-	-
18,976,086	2,624,287	(206,443)	24,753	994,723	67,323	15,000,000

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  
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018 (مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2017 دينار اردني (مراجعة)	31 آذار 2018 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
535,975	340,454	ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات على :
194,915	189,974	استهلاكات
-	3,318	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
<u>730,890</u>	<u>533,746</u>	الدخل التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
24,540	(82,317)	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
1,302,927	1,248,339	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض - بالصافي
(61,873)	104,629	البضاعة في المستودعات
50,479	28,566	الارصدة المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(54,418)	(85,262)	الذمم الدائنة
6,754	(24,449)	ذمم اطراف ذات علاقة
(2,043,813)	(2,020,474)	الايرادات المقبوضة مقدماً
57,203	33,070	الارصدة الدائنة المتنوعة
<u>12,689</u>	<u>(264,152)</u>	صافي النقد ( المستخدم في ) الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(54,869)	(26,866)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>(42,180)</u>	<u>(291,018)</u>	صافي النقد ( المستخدم في ) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(5,349)	(210,722)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(5,000)	استثمارات في شركات زميلة
<u>(5,349)</u>	<u>(215,722)</u>	صافي النقد ( المستخدم في ) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
16,575	264,525	البنوك الدائنة
<u>16,575</u>	<u>264,525</u>	صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية
(30,954)	(242,215)	صافي ( النقص ) في رصيد النقد
63,088	272,917	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<u>32,134</u>	<u>30,702</u>	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 .

2- اساس اعداد القوائم المالية الموجزة

\* عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 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 الأول 2017 كما ان نتائج الاعمال للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 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 31 آذار 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 الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (2).

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

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

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 ( ايضاح رقم 2/4 )
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية " يورد المعيار الدولي للتقارير المالية متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 " الادوات المالية : الاعتراف والقياس "
- 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 1 كانون الثاني 2018	التعديلات المقدرة بسبب 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 انخفاض قيمة الذمم المدينة (ايضاح 7)
2,850,987	(237,890)	3,088,877	الارباح المدورة

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- التصنيف والقياس للموجودات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. برغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 اثر هام على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالمطلوبات المالية. اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على تصنيف وقياس الموجودات المالية وارد ادناه عند الاعتراف المبدئي بوجود يتم تصنيفه على انه :

- بالتكلفة المطفأة
- استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
- استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل اشامل
- القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يستند تصنيف الموجودات المالية عموما بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي. ليس لدى الشركة الا موجودات مالية بالتكلفة المطفأة، والتي يتم اطفائها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة ( انظر 2/4 )

اثر تطبيق المعيار الدولي رقم 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية للشركة كما في 1 كانون الثاني 2018 يتعلق فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة حسب ما يرد ادناه

الذمم المدينة التي كان يتم تصنيفها سابقا كذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 يتم تصنيفها الان بالتكلفة المطفأة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ 237,890 دينار في مخصص انخفاض قيمة هذه الذمم المدينة في الارباح المدورة الافتتاحية في 1 كانون الثاني 2018 عند الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

2- انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) باستبدال نموذج " الخسارة المتكبدة " الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) ( بنموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ولمن ليس على استثمارات حقوق الملكية. وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة اكثر مما كان عليه الخال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 .

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم مدينة ونقد لدى البنوك ، بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تقاس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الاسس التالية :

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال 12 شهر وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من احداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير .
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع احداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الاداة المالية .
- اختارت الشركة قياس مخصص خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية .

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم الشركة باجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة . يعتبر الموجود المالي على انه قد انخفضت قيمته الائتمانية " عن وقوع واحدة او اكثر من الاحداث اثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود المالي .

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات ، ويتم عرض خسائر انخفاض القيمة في الذمم المدينة ( اقساط الطلاب المستحقة ) في قائمة الدخل .

3- الانتقال

التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تم تطبيقها بصورة تراكمية أخذت الشركة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة ، الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 يتم الاعتراف بها الارباح المدورة كما في 1 كانون الثاني 2018 ، وبناء عليه فان المعلومات المعروضة لعام 2017 لا تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ولكنها تظهر بدلا عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 .

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

المجموع	موجودات أخرى	تجهيزات رياضية	تجهيزات المختبرات العلمية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	الأجهزة الكهربائية	الاثاث والديكور	وسائط النقل	المباني	الإراضي
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
210,722	7,251	-	1,101	37,360	38,768	5,540	-	-	120,702
29,197,595	492,852	202,645	73,721	881,946	568,722	1,325,134	2,499,170	16,184,561	6,968,844
8,656,514	386,231	134,174	69,517	786,425	388,595	1,077,185	2,037,291	3,777,096	-
189,974	3,518	4,343	339	9,221	10,433	19,527	62,779	79,814	-
8,846,488	389,749	138,517	69,856	795,646	399,028	1,096,712	2,100,070	3,856,910	-
20,351,107	103,103	64,128	3,865	86,300	169,694	228,422	399,100	12,327,651	6,968,844
20,330,359	99,370	68,471	3,103	58,161	141,359	242,409	461,879	12,407,465	6,848,142

التكلفة كما في 31 آذار 2018

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018

إضافات

الرصيد كما في 31 آذار 2018

الاستهلاك المتراكم كما في 31 آذار 2018

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018

إضافات

الرصيد كما في 31 آذار 2018

صافي القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2018 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2017 (منقحة)

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018	نسبة الملكية %
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
5,000	5,000	20%
-	5,000	
-	(3,318)	
<u>5,000</u>	<u>6,682</u>	

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

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

31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,542,206	1,621,950
122,186	124,759
<u>1,664,392</u>	<u>1,746,709</u>
(467,000)	(704,890)
<u>1,197,392</u>	<u>1,041,819</u>

اقساط الطلاب المستحقة  
ذمم الشيكات المعادة  
المجموع  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ايضاح 7 ب)  
الصافي

ب- التغييرات في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة كما يلي :

31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
467,000	467,000
-	237,890
<u>467,000</u>	<u>704,890</u>
-	-
<u>467,000</u>	<u>704,890</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
تعديلات على التطبيق المبني للمعيار الدولي  
للتقارير المالية رقم 9 (ايضاح 4)  
الرصيد المعدل في 1 كانون الثاني 2018  
مخصص ديون مشكوك بها خلال الفترة  
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- البنوك الدائنة  
يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة %
المجموع	المجموع		
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
-	264,525	4,500,000	7.75
-	264,525		

البنك العربي  
المجموع

9- مخصص ضريبة الدخل  
يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
421,677	378,556	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(251,787)	(26,866)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(63,363)	-	ضريبة الدخل نصف سنوية مدفوعة
272,029	36,454	ضريبة دخل الفترة / السنة
378,556	388,144	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 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)

10- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
28,044	41,689	مصاريف شؤون الطلاب
114,895	128,163	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
96,365	106,593	مصاريف كهرباء ومياه
11,232	1,024	تأمين صحي وعلاجات
11,388	12,726	الصيانة العامة
11,058	14,242	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
3,917	3,851	خدمات ومواد نظافة
21,246	12,326	الرسوم والرخص والضرائب العامة
14,701	27,873	مصاريف تدفئة ومحروقات
10,950	7,300	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
5,769	16,225	مصاريف متفرقة
4,039	5,950	مصاريف هاتف وانترنت
2,291	2,254	الضيافة والاحتفالات
5,617	6,410	الدعاية والاعلان
7,216	2,100	اتعاب استشارات تعليمية
5,353	7,586	لوازم وصيانة كمبيوتر
575	430	مصاريف بنكية
1,536	1,220	تأمين
1,941	8,328	مصاريف قضايا و عمولات تحصيل
1,700	286	اتعاب مهنية
798	9,850	مصروف ضريبة دخل
<b>360,631</b>	<b>416,426</b>	<b>المجموع</b>

11- ربحية السهم الاساسية و المخفضة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2017	31 آذار 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
471,443	304,000	ربح الفترة بعد الضريبة
15,000,000	15,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<b>0.031</b>	<b>0.020</b>	<b>ربحية السهم الاساسية و المخفضة (سهم - دينار)</b>



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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

12- 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 2017	31 آذار 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
10,000	10,000

الامناء للاستثمار وادارة المحافظ

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :	
31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
3,909	8,592
29,132	-
33,041	8,592

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار  
شركة مستشفى ابن الهيثم  
المجموع

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :	
31 آذار 2017	31 آذار 2018
دينار اردني	دينار اردني
7,255	11,626

تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم

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

31 آذار 2017	31 آذار 2018
دينار اردني	دينار اردني
32,438	86,193

رواتب ومنافع اخرى

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- التصنيف القطاعي

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

لشهور الثلاثة المنتهية في				
31 آذار 2017	31 آذار 2018			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,869,497	1,842,910	-	-	1,842,910
				الايرادات
5,349	210,722	-	-	210,722
194,915	189,974	-	-	189,974
				معلومات القطاعات الاخرى
				المصاريف الرأسمالية
				الاستهلاكات
31 كانون الاول 2017	31 آذار 2018			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
25,700,476	24,003,939	30,702	1,089,253	22,883,984
6,697,386	4,874,385	-	-	4,874,385
				الموجودات والمطلوبات
				الموجودات
				المطلوبات

14- 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

15- الاحداث اللاحقة

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

16- أرقام المقارنة

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