



مدارس الاتحاد  
Al Itibau Schools

بسم الله الرحمن الرحيم

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعبة العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦١٥٩٣ ، ٥١٦١٥٩٦ المدينة الرياضية - عمان

الإدارة العامة ☎ ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩

ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الإدارة العامة

الرقم بجمه / ٤٤ / ٢٠١٥

الموافق ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين  
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وتقرير

المراجعة لشركة مدارس الاتحاد .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

### المرفقات:

- نسخة الكترونية على صيغة ملف (PDF) من القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في

٣٠ أيلول ٢٠١٥ وتقرير المراجعة لشركة مدارس الاتحاد

بيورصة عمان السادة المحترمة الإدارة العامة والمالية المدينة الرياضية ٢٨ أيلول ٢٠١٥ الرقم بجمه / ٤٤ / ٢٠١٥ رقم الترخيص الهيئة المختصة
--

عبد الله أبو خديجة

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 ايلول 2015  
وتقرير المراجعة  
(مراجعة غير مدققة)

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2-3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2015 ( قائمة أ )
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 ( قائمة ب )
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 ( قائمة ج )
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 ( قائمة د )
7-12	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 15 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية 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 ايلول 2015 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 الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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. ان 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.

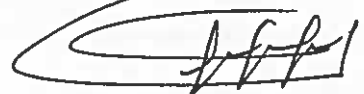
الاستنتاج :

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 اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات  
إجازة رقم 877

عمان في 8 تشرين الأول 2015

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ا

31 كانون الاول 2014 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2015 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
22,279,077	21,444,925	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,622,403	1,508,358		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
6,273	6,273		مشاريع تحت التنفيذ
<b>23,907,753</b>	<b>22,959,556</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
56,626	134,740		النقد في الصندوق ولدى البنوك
756,702	701,908	6	اقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,033,525	3,182,800		شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
485,449	301,460		مستودع اللوازم
414,672	449,378		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
<b>3,746,974</b>	<b>4,770,286</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>27,654,727</b>	<b>27,729,842</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

تابع - قائمة أ

31 كانون الاول 2014 دينار اردني (مدققة)	30 ايلول 2015 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	
			<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
611,938	611,938		الاحتياطي الاجباري
24,753	24,753		الاحتياطي الاختياري
248,593	134,548		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
658,094	622,943		الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
-	1,065,151		ربح الفترة بعد الضريبة - قائمة ب
<b>16,610,701</b>	<b>17,526,656</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
5,380,744	1,832,033	7	البنوك الدائنة
81,670	103,777	11	نعم اطراف ذات علاقة
220,908	277,281		الذمم الدائنة
4,834,956	7,289,887		الايرادات المقبوضة مقدماً
102,804	243,707	8	مخصص ضريبة الدخل
422,944	456,501		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>11,044,026</b>	<b>10,203,186</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>27,654,727</b>	<b>27,729,842</b>		<b>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

قائمة ب

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور التسعة المنتهية في		ايضاح	
30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
					<u>الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة</u>
1,785,301	1,782,261	4,867,487	5,185,041		الاقساط المدرسية
101,392	59,093	181,847	136,366		ايرادات الانشطة المتنوعة
(131,529)	(31,993)	(332,380)	(161,545)		( خسارة ) الباصات
2,160	(7,729)	18,611	5,409		ربح الزي المدرسي والكافتيريا
-	-	109,884	109,884		ارباح توزيعات نقدية
-	174,128	-	174,128		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
<u>1,757,324</u>	<u>1,975,760</u>	<u>4,845,449</u>	<u>5,449,283</u>		مجموع الايرادات
					<u>المصاريف</u>
(899,018)	(855,221)	(2,670,731)	(2,651,624)		الرواتب والاجور وملحقاتها
(310,580)	(234,704)	(875,828)	(737,121)	9	المصاريف الادارية والعمومية
(127,069)	(135,060)	(380,751)	(412,112)		الاستهلاكات
(28,828)	(70,000)	(28,828)	(70,000)		مصروف بضاعة تالفة
(104,182)	(68,605)	(190,846)	(267,591)		الفوائد البنكية
<u>(1,469,677)</u>	<u>(1,363,590)</u>	<u>(4,146,984)</u>	<u>(4,138,448)</u>		مجموع المصاريف
287,647	612,170	698,465	1,310,835		ربح الفترة قبل الضريبة
(44,306)	(105,954)	(101,821)	(245,684)	8	مخصص ضريبة الدخل
<u>243,341</u>	<u>506,216</u>	<u>596,644</u>	<u>1,065,151</u>		ربح الفترة
					<u>بنود الدخل الشامل الآخر :</u>
-	(87,556)	278,722	(114,045)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>243,341</u>	<u>418,660</u>	<u>875,366</u>	<u>951,106</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	10	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح الفترة
<u>0.016</u>	<u>0.034</u>	<u>0.040</u>	<u>0.071</u>		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من القوائم المالية 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 ايلول 2015 - قائمة ج  
(مراجعة غير مدققة)

الوصفي	ربح 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
16,610,701	-	658,094	248,593	24,753	611,938	67,323	15,000,000
(35,151)	(35,151)	-	-	-	-	-	-
16,575,550	-	622,943	248,593	24,753	611,938	67,323	15,000,000
1,065,151	1,065,151	-	-	-	-	-	-
(114,045)	-	-	(114,045)	-	-	-	-
951,106	1,065,151	-	(114,045)	-	-	-	-
17,526,656	1,065,151	622,943	134,548	24,753	611,938	67,323	15,000,000
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015 (مدققة)	الرصيد في 30 ايلول 2015 (مراجعة)	مصاريف سنوات سابقة	الرصيد الافتتاحي المعدل	ربح الفترة بعد الضريبة	احتياطي القيمة العادلة	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 30 ايلول 2014
16,620,132	-	1,013,946	(18,991)	24,753	533,101	67,323	15,000,000
(41,992)	-	(41,992)	-	-	-	-	-
16,578,140	-	971,954	(18,991)	24,753	533,101	67,323	15,000,000
353,304	353,304	-	-	-	-	-	-
278,822	-	-	278,822	-	-	-	-
632,126	353,304	-	278,822	-	-	-	-
(750,000)	-	(750,000)	-	-	-	-	-
16,460,266	353,304	221,954	259,831	24,753	533,101	67,323	15,000,000

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	ايضاح
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
698,465	1,310,835	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(43,492)	(35,151)	ربح الفترة قبل الضريبة
614,220	645,667	التعديلات على : مصاريف سنوات سابقة استهلاكات
<u>1,269,193</u>	<u>1,921,351</u>	الدخل التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل (الزيادة) <u>النقص في الموجودات المتداولة</u>
(179,737)	54,794	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
(1,552,624)	(1,149,275)	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض - بالصافي
(87,275)	183,989	البضاعة في المستودعات
(29,772)	(34,706)	الحسابات المدينة المتنوعة
(11,088)	56,373	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
77,866	22,107	الذمم الدائنة
1,983,929	2,454,931	ذمم اطراف ذات علاقة
18,541	33,557	الايرادات المقبوضة مقدماً
<u>1,489,033</u>	<u>3,543,121</u>	الحسابات الدائنة المتنوعة
(94,826)	(104,781)	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
<u>1,394,207</u>	<u>3,438,340</u>	ضريبة الدخل المدفوعة
(216,215)	188,485	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية بعد الضريبة المدفوعة
(932,710)	-	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(1,148,925)	188,485	التغير في ممتلكات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
609,080	(3,548,711)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(750,000)	-	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(140,920)	(3,548,711)	البنوك الدائنة
104,362	78,114	توزيعات ارباح على المساهمين
39,074	56,626	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
<u>143,436</u>	<u>134,740</u>	صافي الزيادة في رصيد النقد
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من القوائم المالية و تقرأ معها

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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 لانعماج 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 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 26 تشرين الاول 2015 ولا تتطلب هذه القوائم المالية المرحلية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

\* عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

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 2014، كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015. كما لم يتم التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة .

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2015 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 (4).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية للفترة بالمقارنة مع القوائم المالية السنوية 2014.

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

	30 ايلول 2015						31 كانون الاول 2014	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	التكلفة في بداية الفترة	اضافات الفترة	حذوفات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
الاراضي	6,278,024	-	-	6,278,024	-	-	6,278,024	6,278,024
المباني	16,059,363	5,127	-	16,064,490	2	3,049,561	13,014,929	13,249,639
الباصات	3,158,220	4,891	623,553	2,539,558	15	1,443,296	1,096,262	1,565,825
الاتك والديكور	1,264,890	7,967	84	1,272,773	10	889,486	383,287	428,217
الاجهزة الكهربائية	494,916	3,070	-	497,986	12	296,812	201,174	238,933
تجهيزات المختبرات العلمية	67,531	4,000	-	71,531	20	64,670	6,861	3,885
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	803,674	24,915	-	828,589	20	680,563	148,026	153,917
تجهيزات رياضية	201,263	870	-	202,133	10	94,602	107,531	119,769
العدد والادوات	39,984	-	-	39,984	20	33,862	6,122	8,264
ادوات موسيقية	22,050	-	-	22,050	20	20,273	1,777	2,284
العاب اطفال	18,531	-	-	18,531	10	12,378	6,153	7,005
ادوات مسبح	55,551	605	-	56,156	10	15,080	41,076	44,608
الاجهزة الطبية	1,107	-	-	1,107	10	861	246	281
المكتبة العامة	42,978	-	-	42,978	-	-	42,978	42,783
مركز مصادر التعليم	59,778	-	-	59,778	20	39,194	20,584	29,627
ممتلكات ومعدات اخرى	45,548	-	-	45,548	9	27,697	17,851	20,189
تجهيزات الكافتيريا	12,476	-	-	12,476	10	9,102	3,374	4,307
برامج كمبيوتر	18,852	-	-	18,852	35	11,585	7,267	7,267
تحسينات اصول	147,420	-	-	147,420	30	97,336	50,084	62,630
اجهزة اطفاء حريق	13,781	995	-	14,776	-	3,457	11,319	11,622
<b>المجموع</b>	<b>28,805,937</b>	<b>52,440</b>	<b>623,637</b>	<b>28,234,740</b>		<b>6,789,815</b>	<b>21,444,925</b>	<b>22,279,077</b>

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,041,810	1,097,993
9,559	9,559
142,333	31,356
<b>1,193,702</b>	<b>1,138,908</b>
(312,000)	(312,000)
(125,000)	(125,000)
<b>756,702</b>	<b>701,908</b>

اقساط الطلاب المستحقة  
اوراق القبض المستحقة  
نم الشيكات المعادة  
المجموع  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - اقساط طلاب  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها شيكات معادة  
الصافي

7- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	نسبة الفائدة بالمائة	الضمانات	نوع التسهيلات	بنك الاتحاد البنك العربي بنك الاردن المجموع
المجموع	المجموع	سقف التسهيلات			
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)				
567,794	1,502	1,300,000	8.25	كيميالة	جاري مدين
3,677,890	1,830,531	4,500,000	7.875	كيميالة	جاري مدين
1,135,060	-	2,000,000	8	كيميالة	جاري مدين
<b>5,380,744</b>	<b>1,832,033</b>				

8- مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
62,202	102,804
(62,202)	(48,889)
(21,568)	(55,892)
124,372	245,684
<b>102,804</b>	<b>243,707</b>

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

- تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للعام 2011 وتم الحصول على تسوية نهائية  
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العام 2012 و 2013 و 2014 خلال المدة القانونية ولم يتم مراجعة الحسابات من قبل الدائرة لغاية تاريخه.

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

9- المصاريف الادارية والعمومية  
يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2014 دينار اردني (مراجعة)	30 ايلول 2015 دينار اردني (مراجعة)	
211,706	107,700	مصاريف شؤون الطلاب
335,193	292,297	مصاريف كهرباء ومياه
57,354	56,887	الصيانة العامة
26,619	29,289	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
7,119	7,660	خدمات ومواد نظافة
59,922	113,377	الرسوم والرخص والضرائب العامة
25,126	-	مصاريف تدفئة ومحروقات
30,050	36,500	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
18,938	9,955	مصاريف متفرقة
17,557	18,249	مصاريف هاتف وانترنت
10,573	7,156	الضيافة والاحتفالات
31,042	28,470	الدعاية والاعلان
1,371	2,953	الاكراميات و المكافآت و مساعدات وتبرعات
459	8,330	مصاريف قضايا وعمولات تحصيل
4,905	6,177	مصاريف تأمين
2,457	1,454	سفر واقامة
22,100	-	تبرعات
6,897	-	تعويض نهاية الخدمة
6,440	10,667	اتعاب مهنية
<b>875,828</b>	<b>737,121</b>	<b>المجموع</b>

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

10- ربحية السهم الاساسية و المخفضة  
يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور التسعة المنتهية في	
30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	30 ايلول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
243,341	506,216	596,644	1,065,151
15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
<b>0.016</b>	<b>0.034</b>	<b>0.040</b>	<b>0.071</b>

ربح الفترة بعد الضريبة  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم  
ربحية السهم الاساسية والمخفضة (سهم - دينار )

11- 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 .

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

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,768 (مدين)	12,854
83,438 (دانن)	83,901
<b>81,670</b>	<b>103,777</b>

الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار  
شركة مستشفى ابن الهيثم  
المجموع

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

30 ايلول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
60,999	83,657

تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم

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

30 ايلول 2014	30 ايلول 2015
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
222,680	154,564

رواتب ومنافع اخرى

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان – المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

12- التصنيف القطاعي

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

لشهور التسعة المنتهية في					
30 ايلول 2014	30 ايلول 2015				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)				الايادات
4,845,449	5,424,355	174,128	109,884	5,140,343	
					معلومات القطاعات الاخرى
216,215	(188,485)	-	-	(188,485)	المصاريف الرأسمالية
614,220	645,667	-	-	645,667	الاستهلاكات
31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)				الموجودات والمطلوبات
27,654,727	27,729,842	134,740	1,508,358	26,086,744	الموجودات
11,044,026	10,203,186	-	-	10,203,186	المطلوبات

13- ادارة مخاطر رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وبوجه 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 2014

14- الاحداث اللاحقة

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

15- ارقام المقارنة

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