



## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ 5167990 - 5167998 مقابل النعينة 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

الرقم : ش س / ٢٢ / 2014  
التاريخ : 2014/10/28

السادة بورصة عمان المحترمين

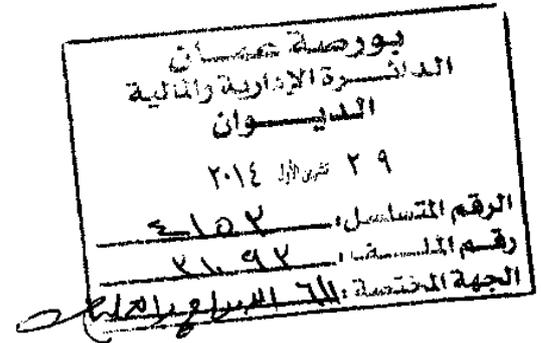
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في 30 أيلول 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير ،،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة



**شركة مدارس الاتحاد**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

**القوائم المالية المرحلية الموجزة**  
**للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014**  
**و تقرير المراجعة**

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2014 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة د)
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

هاتف: +962-6-581-6033  
فاكس: +962-6-581-6657  
www.abbasi-cpa.com.jo  
info@abbasi-cpa.com.jo

شركة العباسي وسمان وشركاهم  
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون  
ص.ب. 925111  
عمان 11190، الاردن

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 14 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 2014 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 مجلس الإدارة مسؤول 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 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 تمكنا 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 تسترع 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

العباسي وسمان وشركاهم



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

16 تشرين الاول 2014

عمان - الاردن

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 30 ايلول 2014

(مراجعة غير مدققة) - قائمة أ

	ايضاح	30 ايلول 2014	31 كانون الاول 2013
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		1,633,542	1,354,820
الممتلكات والمعدات - بالصادفي	5	20,001,814	20,399,819
مشاريع تحت التنفيذ		2,032,141	1,099,431
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>23,667,497</b>	<b>22,854,070</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		143,436	39,074
أقساط الطلاب المستحقة - بالصادفي		701,383	521,646
الشبكات المعادة وأوراق القبض - بالصادفي		1,588,262	770,800
شيكات برسم التحصيل		1,901,828	1,166,666
البضاعة في المستودعات		606,998	519,723
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصادفي		526,742	496,970
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>5,468,649</b>	<b>3,514,879</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>29,136,146</b>	<b>26,368,949</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري		533,101	533,101
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		259,731	(18,991)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	6	220,458	1,013,950
ربح الفترة (قائمة ج)		596,644	-
<b>صافي حقوق الملكية</b>		<b>16,702,010</b>	<b>16,620,136</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
البنوك الدائنة	7	4,948,685	4,339,605
ذمم اطراف ذات علاقة	12	159,879	82,013
الذمم الدائنة		227,967	239,055
الايرادات المقبوضة مقدماً		6,608,442	4,624,513
مخصص ضريبة الدخل	8	69,197	62,202
الحسابات الدائنة المتنوعة		419,966	401,425
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>12,434,136</b>	<b>9,748,813</b>
<b>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات</b>		<b>29,136,146</b>	<b>26,368,949</b>

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة  
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2014 (مراجعة غير مدققة) - قائمة ب

ايضاح	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 أيلول 2014	30 أيلول 2013	30 أيلول 2014	30 أيلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>الايرادات وبيع (خسارة) الانشطة</b>				
الاقساط المدرسية	6,608,741	5,975,463	2,349,338	2,149,519
الايرادات المتنوعة	291,731	457,121	101,392	220,216
( خسارة ) الباصات	(332,380)	(320,257)	(131,529)	(126,257)
ربح الكافيتيريا	18,611	17,624	2,160	6,444
<b>المجموع</b>	<b>6,586,703</b>	<b>6,129,951</b>	<b>2,321,361</b>	<b>2,249,922</b>
<b>المصاريف</b>				
الرواتب والاجور	(2,374,583)	(2,369,512)	(602,870)	(756,250)
المصاريف الادارية والعمومية	9 (1,171,976)	(1,067,955)	(606,728)	(369,571)
المنح والخصومات	(1,741,254)	(1,462,796)	(564,037)	(511,656)
الاستهلاكات	(380,751)	(371,154)	(127,069)	(126,528)
الفوائد البنكية	(190,846)	(243,765)	(104,182)	(86,129)
مصاريف بضاعة راكدة	(28,828)	(178,199)	(28,828)	(58,737)
<b>مجموع المصاريف</b>	<b>(5,888,238)</b>	<b>(5,693,381)</b>	<b>(2,033,714)</b>	<b>(1,908,871)</b>
ربح الفترة قبل الضريبة	698,465	436,570	287,647	341,051
ضريبة الدخل	8 (101,821)	(61,119)	(44,306)	(47,476)
ربح الفترة بعد الضريبة	596,644	375,451	243,341	293,575
<b>بنود الدخل الشامل الآخر :</b>				
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة	278,722	196,891	-	124,385
<b>مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)</b>	<b>875,366</b>	<b>572,342</b>	<b>243,341</b>	<b>417,960</b>
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
10 حصة السهم الواحد من ربح الفترة	0.040	0.025	0.016	0.020

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة  
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2014

ج قائمة غير مدققة) - قائمة ج

البيان	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية			احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية			احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية			احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		
	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (مدققة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115	-	16,905,267	-	(52,765)	-	16,852,502
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,561,350	-	16,852,502	-	-	-	16,852,502
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	375,451	-	-	-	375,451
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	196,891	-	-	-	-	-	-	196,891
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	196,891	-	-	375,451	-	-	-	572,342
توزيعات ارباح على المساهمين	-	-	-	-	-	(750,000)	-	-	-	-	-	(750,000)
الرصيد في 30 ايلول 2013 (مراجعة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(107,276)	811,350	375,451	16,299,393	-	-	-	16,299,393
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014 (مدققة)	15,000,000	67,323	533,101	24,753	(18,991)	1,013,950	-	16,620,136	-	-	-	16,620,136
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(43,492)	-	-	-	-	-	(43,492)
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	533,101	24,753	(18,991)	970,458	-	16,576,644	-	-	-	16,576,644
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	596,644	-	-	-	596,644
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	278,722	-	-	-	-	-	-	278,722
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	278,722	-	-	596,644	-	-	-	875,366
توزيعات ارباح على المساهمين (ايضاح 6)	-	-	-	-	-	(750,000)	-	-	-	-	-	(750,000)
الرصيد في 30 ايلول 2014 (مراجعة)	15,000,000	67,323	533,101	24,753	259,731	220,458	596,644	16,702,010	-	-	-	16,702,010

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة) - قائمة د

ايضاح	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>		
ربح الفترة قبل الضريبة	698,465	436,570
تعديلات سنوات سابقة	(43,492)	(52,765)
استهلاكات	614,220	371,154
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	-	81,000
الربح التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل	1,269,193	835,959
<b>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</b>		
أقساط الطلاب المستحقة	(179,737)	14,559
الشبكات المعادة واوراق القبض	(817,462)	(613,179)
شيكات برسم التحصيل	(735,162)	(818,988)
البضاعة في المستودعات	(87,275)	(183,179)
الحسابات المدينة المتنوعة	(29,772)	(439,419)
<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>		
الذمم الدائنة	(11,088)	22,822
ذمم اطراف ذات علاقة	77,866	(106,820)
الايرادات المقبوضة مقدماً	1,983,929	2,138,112
الحسابات الدائنة المتنوعة	18,541	6,714
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	1,489,033	856,581
الضريبة المدفوعة	8 (94,826)	(86,788)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	1,394,207	769,793
<b>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</b>		
التغيير في الممتلكات والمعدات	(216,215)	(571,694)
مشاريع تحت التنفيذ	(932,710)	(503,206)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,148,925)	(1,074,900)
<b>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</b>		
البنوك الدائنة	609,080	1,003,734
توزيعات ارباح على المساهمين	6 (750,000)	(750,000)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية	(140,920)	253,734
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	104,362	(51,373)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	39,074	105,569
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	143,436	54,196

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

**شركة مدارس الاتحاد**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

- 1- **تأسيس الشركة وغاياتها**
- 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 لانماج 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 المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 تشرين الاول 2014 ، و لا تتطلب هذ القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

- 2- **أسس اعداد القوائم المالية**
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).  
تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .  
تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لاقرّب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة .  
ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2013 ، كما ان نتائج اعمال التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

- 3- **السياسات المحاسبية الهامة**
- إن اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ويتطلب 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 اعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (4).  
تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.

- 4- **التقديرات المحاسبية الهامة و الافتراضات**
- لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام 2013.

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

31 كانون الاول

30 ايلول 2014

2013

التكلفة في بداية الفترة	اضافات الفترة	دينارات دني	دينارات دني	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	دينارات دني	دينارات دني	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	دينارات دني	دينارات دني	صافي القيمة الدفترية
دينارات دني	دينارات دني	دينارات دني	بالمائة	دينارات دني		دينارات دني	دينارات دني	(مراجعة)	(مدققة)				
6,278,024	-	-	-	6,278,024	-	-	-	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024
13,830,541	59,413	59,413	2	13,889,954	2	2,739,731	2,739,731	11,150,223	11,297,557	11,150,223	11,150,223	11,297,557	11,297,557
3,043,966	6,516	6,516	15	3,050,482	15	1,584,386	1,584,386	1,466,096	1,693,050	1,466,096	1,466,096	1,693,050	1,693,050
1,127,782	100,840	100,840	10	1,228,622	10	807,487	807,487	421,135	376,514	421,135	421,135	376,514	376,514
434,838	4,574	4,574	12	439,412	12	255,983	255,983	183,429	205,998	183,429	183,429	205,998	205,998
66,651	880	880	20	67,531	20	63,324	63,324	4,207	4,195	4,207	4,207	4,195	4,195
731,615	37,841	37,841	20	769,456	20	641,841	641,841	127,615	120,759	127,615	127,615	120,759	120,759
192,945	3,832	3,832	10	196,777	10	77,201	77,201	119,576	128,291	119,576	119,576	128,291	128,291
39,214	-	-	20	39,214	20	30,985	30,985	8,229	10,474	8,229	8,229	10,474	10,474
22,007	44	44	20	22,051	20	19,593	19,593	2,458	2,986	2,458	2,458	2,986	2,986
15,217	-	-	10	15,217	10	11,321	11,321	3,896	4,500	3,896	3,896	4,500	4,500
55,551	-	-	10	55,551	10	9,549	9,549	46,002	50,139	46,002	46,002	50,139	50,139
1,107	-	-	10	1,107	10	814	814	293	332	293	293	332	332
42,783	196	196	-	42,979	-	-	-	42,979	42,783	42,979	42,979	42,783	42,783
59,778	-	-	20	59,778	20	27,378	27,378	32,400	41,239	32,400	32,400	41,239	41,239
43,411	2,079	2,079	9	45,490	9	24,474	24,474	21,016	21,224	21,016	21,016	21,224	21,224
12,476	-	-	10	12,476	10	7,854	7,854	4,622	5,555	4,622	4,622	5,555	5,555
18,852	-	-	35	18,852	35	11,585	11,585	7,267	7,267	7,267	7,267	7,267	7,267
147,420	-	-	30	147,420	30	77,112	77,112	70,308	95,656	70,308	70,308	95,656	95,656
13,781	-	-	12	13,781	12	1,742	1,742	12,039	13,276	12,039	12,039	13,276	13,276
<b>26,177,959</b>	<b>216,215</b>	<b>216,215</b>		<b>26,394,174</b>		<b>6,392,360</b>	<b>6,392,360</b>	<b>20,001,814</b>	<b>20,399,819</b>	<b>20,001,814</b>	<b>20,001,814</b>	<b>20,399,819</b>	<b>20,399,819</b>

الاراضي  
المباني  
الباصات  
الاتااث والديكور  
الاجهزة الكهربائية العلمية  
تجهيزات المختبرات العلمية  
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر  
تجهيزات رياضية  
العدد والادوات  
ادوات موسيقية  
العباب اطفال  
ادوات مسبح  
الاجهزة الطبية  
المكتبة العامة  
مركز مصادر التعليم  
ممتلكات ومعدات اخرى  
تجهيزات الكافتيريا  
برامج كمبيوتر  
تصنيبات اصول  
اجهزة اطفاء حريق  
المجموع

**شركة مدارس الاتحاد**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

**6- الارباح المدورة**

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2014	31 كانون الاول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	1,013,950	1,614,115
تعديلات سنوات سابقة	(43,492)	(52,765)
الرصيد الافتتاحي المعدل	970,458	1,561,350
ربح السنة	-	232,458
توزيعات ارباح على المساهمين (ايضاح 6 ب)	(750,000)	(750,000)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	(29,858)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	220,458	1,013,950

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 19 نيسان 2014 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 5% من رأس المال و بقيمة 750,000 دينار اردني لعام 2013 .

**7- البنوك الدائنة**

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 ايلول	31 كانون الاول
					2014	2013
					دينار اردني	دينار اردني
					(مراجعة)	(مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	8.5%	1,300,000	1,031,111	1,210,019
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	8.25%	2,500,000	2,881,307	1,427,237
بنك الاردن	جاري مدين	كمبيالة	8.25%	2,000,000	1,036,267	1,702,349
				المجموع	4,948,685	4,339,605

**8- ضريبة الدخل**

تم تقديم الكشف السنوي للعام 2012 و 2013 ولم يتم مراجعته من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

**تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة الحالية فيما يلي :**

	30 ايلول 2014	31 كانون الاول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	62,202	105,380
ضريبة الفترة / السنة	101,821	43,610
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	(21,568)	(5,015)
الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة	(73,258)	(81,773)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	69,197	62,202

**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	30 ايلول 2013 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	269,345	261,945
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	26,803	28,439
مصاريف شؤون الطلاب	211,706	196,998
مصاريف كهرباء ومياه	335,193	234,226
الصيانة العامة	57,354	53,069
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	26,619	14,884
خدمات ومواد نظافة	7,119	8,357
الرسوم والرخص والضرائب العامة	59,922	50,767
مصاريف تدفئة ومحروقات	25,126	34,573
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	30,050	18,000
مصاريف متفرقة	18,938	11,033
مصاريف هاتف وانترنت	17,557	19,017
الضيافة والاحتفالات	10,573	16,081
الدعاية والاعلان	31,042	84,994
الكراميات والمكافآت	1,371	325
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	459	3,590
مصاريف تأمين	4,905	4,714
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	6,897	841
سفر واقامة	2,457	1,871
اتعاب مهنية	6,440	6,315
مساعدات وتبرعات	22,100	17,917
<b>المجموع</b>	<b>1,171,976</b>	<b>1,067,955</b>

**10- حصة السهم الواحد من ربح الفترة**

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	596,644	375,451	243,341	293,575
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
<b>حصة السهم الواحد من ربح الفترة</b>	<b>0.040</b>	<b>0.025</b>	<b>0.016</b>	<b>0.020</b>

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة.

**شركة مدارس الاتحاد**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة**

**11- الالتزامات الطارئة**

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 21,699 دينار اردني .

**12- المعاملات 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 قائمة المركز المالي :**

	30 ايلول 2014	31 كانون الاول 2013
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	94,235	24,927
شركة مستشفى ابن الهيثم	65,644	57,086
<b>المجموع</b>	<b>159,879</b>	<b>82,013</b>

**- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :**

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	60,999	51,752

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

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	222,680	212,661

**13- ادارة المخاطر وادارة رأس المال**

تعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف وسياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2013 .

**14- الأحداث اللاحقة**

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