



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ 5167990 - 5167998 مقابل التعينة 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 : سس/عم/٥٠٦
التاريخ : 2014/7/22

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نرفق لكم طياً ما يلي :

- 1- نسخة ورقية من القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير مدقق الحسابات كما في 30 حزيران 2014 لشركة مدارس الاتحاد.
- 2- نسخة الكترونية على صيغة ملف (PDF) من القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة كما في 30 حزيران 2014 لشركة مدارس الاتحاد .

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ تموز ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٤٠٥١

رقم الملف: ٤١٠٩٢

الجهة المختصة: التفتيش الإداري

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
وتقرير المراجعة

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

فهرس المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير المراجعة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٧ - ١٢	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة



هاتف: +٩٦٢-٦-٥٨١-٦٠٣٣
فاكس: +٩٦٢-٦-٥٨١-٦٦٥٧
www.bdo.com.jo
info@bdo.com.jo

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون
ص.ب. ٩٢٢٥٦٤
عمان ١١١٩٢، الاردن
٢٥٦ شارع الملك عبدالله الثاني، الجندويل

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٥٢١١٤.٣

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل منققي 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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 ٨٧٧

١٣ تموز ٢٠١٤

عمان - الاردن

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

(بالدينار الاردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة)		الموجودات غير المتداولة
١,٣٥٤,٨٢٠	١,٦٣٣,٦٤٢		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٢٠,٣٩٩,٨١٩	٢٠,١٦٤,٨١٠	٦	الممتلكات والمعدات - بالصافي
١,٠٩٩,٤٣١	١,٧٠٨,٩٦٤		مشاريع تحت التنفيذ
٢٢,٨٥٤,٠٧٠	٢٣,٥٠٧,٤١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٩,٠٧٤	١٠٦,٤٣٣		النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢١,٦٤٦	٧٥٤,٥٠٠		أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي
٧٧٠,٨٠٠	٢٠٣,٦٥٩		الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي
١,١٦٦,٦٦٦	٤٦٤,٦٥٧		شيكات برسم التحصيل
٥١٩,٧٢٣	٤٥٤,٧٤٥		البضاعة في المستودعات-بالصافي
٤٩٦,٩٧٠	٥٠٥,٧٢٣		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
٣,٥١٤,٨٧٩	٢,٤٨٩,٧١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٦,٣٦٨,٩٤٩	٢٥,٩٩٧,١٣٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٧,٣٢٣	٦٧,٣٢٣		علاوة الاصدار
٥٣٣,١٠١	٥٣٣,١٠١		الاحتياطي الاجباري
٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣		الاحتياطي الاختياري
(١٨,٩٩١)	٢٥٩,٨٣١		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
١,٠١٣,٩٥٠	٢٢١,٩٥٤	٧	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
-	٢٥٣,٣٠٤		ربح الفترة
١٦,٦٢٠,١٣٦	١٦,٤٦٠,٢٦٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤,٣٢٩,٦٠٥	٥,٣٤٩,٢٩٤	٨	البنوك الدائنة
٨٢,٠١٣	١١٣,٤٢٤	١٢	ذمم اطراف ذات علاقة
٢٣٩,٠٥٥	١٥٢,١١٣		الذمم الدائنة
٤,٦٢٤,٥١٣	٣,٤٦٥,١٢١		الايرادات المقبوضة مقدماً
٤٠١,٤٢٤	٤١٠,٤٤٥		الحسابات الدائنة المتنوعة
٦٢,٢٠٣	٤٦,٤٥٩	١١	مخصص ضريبة الدخل
٩,٧٤٨,٨١٣	٩,٥٣٦,٨٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٣٦٨,٩٤٩	٢٥,٩٩٧,١٣٣		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)
(بالدينار الاردني)

للشهور الستة المنتهية في		للشهور الثلاثة المنتهية في			
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاح	
الايادات وبيع (خسارة) الانشطة المختلفة					
٤,٢٥٩,٤٠٣	٣,٨٢٥,٩٤٤	٢,١٢٦,١٨١	١,٩٨٩,٥٢٨		الاقساط المدرسية
١٩٠,٣٣٩	٢٠٧,٦٤٤	١٥٣,٠٠٢	١٥٨,٢٥٣		الايادات المتنوعة
(٢٠٠,٨٥١)	(١٩٤,٠٠٠)	(١٠٣,٤٢٨)	(١٢٤,١٢١)		(خسارة) الباصات
١٦,٤٥١	١١,١٨٠	١٠,٧٦٦	٧,٠٥٢		ربح الكافيتريا
٤,٢٦٥,٣٤٢	٣,٨٨٠,٠٢٩	٢,١٨٦,٤٤٠	٢,٠٣٠,٧١٢		مجموع الايرادات
المصاريف					
(١,٧٧١,٧١٣)	(١,٨١٢,٣٢٣)	(٨٨٣,٧٨٨)	(٨٠٦,٣٥٤)		الرواتب والاجور
(٥٦٥,٢٤٨)	(٤٩٩,٣٢٣)	(٣٢٥,٩٨٣)	(٣٩٧,٤٩٧)	٩	المصاريف الادارية والعمومية
(١,١٧٧,٢١٧)	(٩٥١,١٤٠)	(٥٨٨,١٥١)	(٤٨٦,٣١٦)		المنح والخصومات
(٢٥٣,٦٨٢)	(٢٤٤,٦٢٦)	(١٢٩,١٩٦)	(١٢٣,٨٠١)		الاستهلاكات
-	(١٥٧,٦٣٦)	-	(٥٩,٧٣٢)		مصاريف بضاعة راكدة
(٨٩,٦٦٤)	(١١٩,٤٦٢)	(٦٨,٣١١)	(٨٦,٠١٧)		الفوائد البنكية
(٣,٨٥٤,٥٢٤)	(٣,٧٨٤,٥١٠)	(١,٩٩٥,٤٢٩)	(١,٩٥٩,٧١٧)		مجموع المصاريف
٤١٠,٨١٩	٩٥,٥١٩	١٩١,٠١٢	٧٠,٩٩٥		ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٧,٥١٥)	(١٣,٣٧٣)	(٢٦,٧٤٢)	(١,٥٧٨)		ضريبة الدخل
٣٥٣,٣٠٤	٨٢,١٤٦	١٦٤,٢٧٠	٦٩,٤١٧		ربح الفترة بعد الضريبة
بنود الدخل الشامل الآخر :					
٢٧٨,٨٢٢	٧٢,٥٠٦	٣٦,٧٢٧	(٣٧,٣٧٧)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
٦٣٢,١٢٦	١٥٤,٦٥٢	٢٠٠,٩٩٧	٣٢٠,٠٤٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠,٠٢٣	٠,٠٠٥	٠,٠١١	٠,٠٠٥	١٠	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (دينار أردني- سهم)

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

(بالدينار الاردني)									
المجموع	ربح الفترة	الارباح المدورة	الاحتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة اصدار	راس المال		
١٦,٦٢٠,١٣٦	-	١,٠١٣,٩٤٦	(١٨,٩٩١)	٢٤,٧٥٣	٥٣٣,١٠١	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
(٤١,٩٩٢)	-	(٤١,٩٩٢)	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	
١٦,٥٧٨,١٤٠	-	٩٧١,٩٥٤	(١٨,٩٩١)	٢٤,٧٥٣	٥٣٣,١٠١	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	تدريعات سنوات سابقة	
٣٥٢,٣٠٤	٣٥٢,٣٠٤	-	-	-	-	-	-	الرصيد الافتتاحي المعدل	
٢٧٨,٨٢٢	-	-	٢٧٨,٨٢٢	-	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة	
٦٣٢,١٢٦	٣٥٢,٣٠٤	-	٢٧٨,٨٢٢	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة	
(٧٥٠,٠٠٠)	-	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
١٦,٤٦٠,٢٦٦	٣٥٢,٣٠٤	٢٢١,٩٥٤	٢٥٩,٨٣١	٢٤,٧٥٣	٥٣٣,١٠١	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الارباح	
								الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١٦,٩٠٥,٢٦٧	-	١,٢١٤,١١٥	(٣٠٤,١٦٧)	٢٤,٧٥٣	٥٠٣,٢٤٣	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
(٥٢,٧٦٥)	-	(٥٢,٧٦٥)	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	
١٦,٨٥٢,٥٠٢	-	١,٥٦١,٣٥٠	(٣٠٤,١٦٧)	٢٤,٧٥٣	٥٠٣,٢٤٣	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	تدريعات سنوات سابقة	
٨٢,١٤٦	٨٢,١٤٦	-	-	-	-	-	-	الرصيد الافتتاحي المعدل	
٧٢,٥٠٦	-	-	٧٢,٥٠٦	-	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة	
١٥٤,٦٥٢	٨٢,١٤٦	-	٧٢,٥٠٦	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة	
١٧,٠٠٧,١٥٤	٨٢,١٤٦	١,٥٦١,٣٥٠	(٣٢١,٦٦١)	٢٤,٧٥٣	٥٠٣,٢٤٣	٦٧,٣٢٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة	
								الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

(بالدينار الاردني)

لشهور الستة المنتهية في		ايضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤		
(مراجعة)	(مراجعة)		
٩٥,٥١٩	٤١٠,٨١٩		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٢,٧٦٥)	(٤١,٩٩٢)		التعديلات على :
٤١٤,٣١٦	٤٠٨,٦٢٩		تعديلات سنوات سابقة
٤٥٧,٠٧٠	٧٧٧,٤٥٦		استهلاكات
			الدخل التشغيلي قبل التغير في راس المال العامل
(٢٥,٨٣٢)	(٢٣٢,٨٥٤)		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
٢٦١,٠٣٤	٥٦٧,١٤١		أقساط الطلاب المستحقة
٥٥٨,٢٩٣	٧٠٢,٠٠٩		الشيكات المعادة واوراق القبض
٧٣,٧٤٠	٦٤,٩٧٨		شيكات برسم التحصيل
(٣٦,٤٢٦)	(٨,٧٥٣)		البضاعة في المستودعات
			الحسابات المدينة المتنوعة
(١٥١,٢١٤)	٢٦,٤٩٢		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(١٩,١٩٩)	(٨٢,٠١٣)		الذمم الدائنة
(٥٨٩,٢٠٤)	(١,١٥٩,٣٩٢)		ذمم اطراف ذات علاقة
(٩٨,٤٢٩)	(٥٣,٥٢٠)		الايرادات المقبوضة مقدماً
٤٢٩,٨٣٣	٦٠١,٥٤٤		الحسابات الدائنة المتنوعة
(١٣,٣٣٣)	(١٠,٧٢١)	١٠	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
٤١٦,٤٦٠	٥٩٠,٨٢٣		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
(٣٥٤,٢٧٣)	(١٧٢,٦٢١)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(٤٢٩,٣٨٣)	(٦٠٩,٥٣٣)		التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٨٣,٦٥٦)	(٧٨٣,١٥٣)		مشاريع تحت التنفيذ
			صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
١,١٤٧,٢٦٢	١,٠٠٩,٦٨٩		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		البنوك الدائنة
٣٩٧,٢٦٢	٢٥٩,٦٨٩		توزيعات ارباح على المساهمين
٣٠٠,٦٦	٦٧,٣٥٩		صافي النقد الناتج عن الانشطة الاستثمارية
١٠٥,٥٦٩	٣٩,٠٧٤		صافي الزيادة في رصيد النقد
١٣٥,٦٣٥	١٠٦,٤٣٣		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (دينار أردني)

١. تأسيس الشركة

تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١/٥/٢٠٠٠ استناداً لاحكام الفقرة "ب" من المادة (٢٣١) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ نتيجة لانتماج 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 جلستة المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٤

٢. أساس اعداد القوائم المالية الموجزة

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

- إن القوائم المالية المرحلية 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 ٣١ كانون الاول ٢٠١٣، كما ان نتائج الاعمال للشهور الثلاثة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة والتي تتم في نهاية السنة.

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

أرقام المقارنة

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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 (٤).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٤. التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية ٢٠١٣.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (دينار أردني)

٥.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 السنة المنتهية في				
٣٠ حزيران ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤		
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
٣,٨٨٠,٠٠٢٩	٤,٢٦٥,٣٤٢	١٩٠,٣٣٩	-	صافي الايرادات
٣٥١,٦٣٧	١٧٣,٦٣٣	-	-	معلومات القطاعات الاخرى
٤١٤,٣١٦	٤٠٨,٦٢٩	-	-	المصاريف الراسمالية
				الاستهلاكات
٣١ كانون الاول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤		
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
(مدققة)	(مراجعة)			الموجودات والمطلوبات
٢٦,٣٦٨,٩٤٩	٢٥,٩٩٧,١٣٣	-	١,٦٣٣,٦٤٢	الموجودات
٩,٧٤٨,٨١٣	٩,٥٣٦,٨٦٧	-	-	المطلوبات المتداولة

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (دينار أردني)

٧. الأرباح المدورة

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٦١٤,١١٥	١,٠١٣,٩٤٦	الأرباح المدورة في بداية الفترة / السنة
(٥٢,٧٦٥)	(٤١,٩٩٢)	تعديلات و (مصاريف) سنوات سابقة
١,٥٦١,٣٥٠	٩٧١,٩٥٤	الرصيد الافتتاحي المعدل
٨٢,١٤٦	٣٥٣,٣٠٤	ربح الفترة / السنة
-	(٧٥٠,٠٠٠)	ارباح موزعة على المساهمين
١,٦٤٣,٤٩٦	٥٧٥,٢٥٨	الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة

وافقت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٤ على توزيع ارباح نقدية على المساهمين لعام ٢٠١٣ بنسبة ٥% من رأس المال و بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

٨. البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣
				(مراجعة)	(مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	٨,٢٥٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢١٠,٠١٩
البنك العربي	جاري مدين	٨,٣٧٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢١٥,٣٢٣	١,٤٢٧,٢٣٧
بنك الاردن	جاري مدين	٨,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٨,٢٧٢	١,٧٠٢,٣٤٩
				٥,٣٤٩,٢٩٤	٤,٣٣٩,٦٠٥

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (دينار اردني)

٩. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي:

لشهور الستة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
١٣٨,١٢٢	١٣٧,٠٢٨	مصاريف شؤون الطلاب
١٤٣,٩٠٦	٢٠٢,٥٣٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢٤,١٣٥	٢٧,٩٠٨	الصيانة العامة
١٣,٠٢٨	١٩,٠٤١	القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر
٦,١٠٣	٥,٥٩٤	خدمات ومواد نظافة
٢٣,٢٣٤	٧٠,١٤٧	الرسوم والرخص والضرائب العامة
٣٤,٥٧٣	١١,٧٥٩	مصاريف تدفئة ومحروقات
١٣,٥٠٠	١٩,١٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الانارة
٧,٩٣١	١٠,٢٤٥	مصاريف متفرقة
١٣,٧١٨	١٢,١٤٦	مصاريف هاتف وانترنت
٦,٩٧٢	٦,٧٠٦	الضيافة والاحتفالات
٤٥,٤٦٥	١٣,٤٥٣	الدعاية والاعلان
٢٥	٢٢,٢٦٤	الاكراميات والمكافآت ومساعدات وتبرعات
٢,٤٢٢	٣٨٠	مصاريف قضايا وعمولات تحصيل
٣,١٣٥	٣,٢٤٢	مصاريف تأمين
٨٤١	-	تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات
٧٥٣	١,١٦٦٧	سفر واقامة
٣,٩٦٠	٢,٠٣٠	اتعاب مهنية
١٧,٥٠٠	-	مساعدات وتبرعات
٤٩٩,٣٢٣	٥٦٥,٢٤٨	المجموع

١٠. ربحية السهم الاساسية والمخفضة

يتألف هذا البند ممايلي:

لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
٨٢,١٤٦	٣٥٣,٣٠٤	٦٩,٤١٧	١٦,٤٢٧
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٥	٠,٠٢٣	٠,٠٠٥	٠,٠١١

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

شركة مدارس الاتحاد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (دينار أردني)

١١. ضريبة الدخل

تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١١ وتم الحصول على تسوية نهائية من الدائرة , وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ خلال المدة القانونية ولم يتم مراجعة الحسابات من قبل الدائرة لغاية تاريخه. وفيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٠٥,٣٨٠	٦٢,٢٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨١,٧٧٣)	(٦٢,٥٣٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٥٠,١٥)	(١٠,٧٢١)	ضريبة الدخل نصف سنوية مدفوعة
٤٣,٦١١	٥٧,٥١٥	ضريبة الفترة / السنة
٦٢,٢٠٣	٤٩,٤٥٩	الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٢. 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 المركز المالي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٤,٩٢٧ (دائن)	٨٧,٩٤٩ (دائن)	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
٥٧,٠٨٦ (دائن)	٢٥,٤٧٥ (دائن)	شركة مستشفى ابن الهيثم

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

للشهور الستة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٤٦,١٨٩	٤٣,١٩٧	تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم

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

للشهور الستة المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
٦٠,٥٢٥	٥٣,٢٩٣	رواتب ومنافع اخرى

١٣. الاحداث اللاحقة

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