



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعينة 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

التاريخ: ٢٠٠٨ / ٢ / ٢٨

الرقم: ٢٢ / م / ٢٠٠٨

SEMI ANNUAL - ITSC - 28-2-2008

السادة/بورصة عمان المحترمين
السيد/المدير التنفيذي المحترم

الموضوع: الميزانية نصف السنوية للشركة

تحية طيبة وبعد،،،،
نرفق لكم طيه عدد: (١) نسخة أصلية من الميزانية النصف سنوية لشركةنا والمنتھية
بتاريخ: ٢٠٠٨ / ١ / ٣١ والمصدقة والمعتمدة من قبل السادة / مدققي الشركة مكتب إبراهيم
العباسي وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

2

المدير العام
محمد أبو خديجة



بورصة عمان
المدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ شباط ٢٠٠٨
٢١٠٩٣
إ.ع.ع.ع.

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

521 08 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الثاني 2008 وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

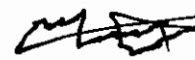
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) . تنتهي السنة المالية للشركة في 31 تموز من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 26 شباط 2008

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في 31 كانون الثاني 2008

بيان أ

	إيضاح	(مراجعة)	(مدققة)
		31 كانون الثاني 2008	31 تموز 2007
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	812,793	793,426
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	4	172,169	96,256
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	5	6,647	-
شيكات من مسم التحصيل والشيكات الموجهة		751,691	460,000
القبضات في المستودعات	6	203,832	90,187
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	798,002	306,429
مجموع الموجودات المتداولة		2,745,127	1,761,392
الاستثمارات المتوفرة للبيع	8	1,568,933	1,335,912
الممتلكات والمعدات بعد الاستهلاك المتراكم	9	14,701,495	12,474,544
مشاريع تحت التنفيذ		2,130,667	1,331,215
مجموع الموجودات		21,146,222	16,903,063
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	1,386,322	140,010
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	11	1,156,120	195,388
الائرادات المقبوضة مقدماً		2,365,411	1,232,671
الحسابات الدائنة المتنوعة	12	614,831	208,522
قروض قصيرة الاجل	13	250,000	-
مجموع المطلوبات المتداولة		5,772,684	1,776,591
قروض طويلة الاجل	13	250,000	-
مجموع المطلوبات		6,022,684	1,776,591
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به	14	15,000,000	15,000,000
رأس المال المدفوع	14	15,000,000	14,796,738
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري		187,352	187,352
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		(291,855)	74,858
الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة/ السنة (بيان ج)		135,965	(24,552)
صافي حقوق الملكية		15,123,538	15,126,472
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		21,146,222	16,903,063

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في 31 كانون الثاني 2008 بيان ب

	ايضاح	(مراجعة)	(مراجعة)
		الفترة المنتهية في 31 كانون الثاني 2008 دينار اردني	الفترة المنتهية في 31 كانون الثاني 2007 دينار اردني
الاييرادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة			
الاقساط المدرسية	2	2,083,498	1,903,191
الاييرادات المتنوعة	15	164,856	69,082
ربح الكتب المدرسية	16	8,481	20,691
(خسارة) الباصات	17	(51,608)	(141,260)
ربح (خسارة) الزي المدرسي	18	49,266	(3,615)
ارباح الكافيتيريا	20	12,848	-
المجموع		2,267,341	1,848,089
المصاريف			
الرواتب والاجور		(1,132,601)	(867,964)
الاستهلاكات		(132,178)	(114,473)
الفوائد البنكية		(44,803)	(75,436)
المنح والخصومات		(253,534)	(304,421)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	19	(481,163)	(395,828)
مجموع المصاريف		(2,044,279)	(1,758,122)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		223,062	89,967
مخصص ضريبة الدخل		(55,765)	(22,492)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ج)		167,297	67,475
		فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة		0.011	0.010
		سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		15,000,000	10,617,815

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
صمن - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 كانون الثاني 2008 (مراجعة غير مدققة) بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 تموز 2006	10,617,815	67,323	162,764	24,753	-	(74,465)	10,798,190
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ب)	-	-	-	-	-	67,475	67,475
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(9,334)	(9,334)
الرصيد في 31 كانون الثاني 2007	10,617,815	67,323	162,764	24,753	-	(16,324)	10,856,331
الرصيد في 31 تموز 2006 (بيان أ)	14,796,738	67,323	187,352	24,753	74,858	(24,552)	15,126,472
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ب)	-	-	-	-	-	167,297	167,297
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	-	-	(366,713)	-	(366,713)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(6,780)	(6,780)
تسديدات رأس المال	203,262	-	-	-	-	-	203,262
الرصيد في 31 كانون الثاني 2008 (بيان أ)	14,796,738	67,323	187,352	24,753	(291,855)	135,965	15,123,538

لم يتم إجراء توزيعات للأرباح كونه البيانات المالية تمثل بيانات مالية محلية.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الثاني 2008

	(مراجعة)	(مراجعة)
	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
	31 كانون الثاني 2008	31 كانون الثاني 2007
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد خصم ضريبة الدخل	167,297	89,967
تغييرات سدادات		
استهلاكات	198,934	252,214
الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل	359,451	332,847
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	(75,913)	(1,494,726)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	(282,590)	(16,273)
الشيكات المعادة	(6,647)	-
بضاعة في المستودعات	(107,645)	15,706
حسابات مدينة متنوعة	(491,573)	(465,929)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة واوراق الدفع	960,732	91,850
الايرادات المقبوضة مقدماً	1,132,740	1,883,881
الحسابات الدائنة المتنوعة	406,309	(49,083)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	1,894,864	298,273
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(2,425,885)	(15,476)
الاستثمارات المتوفرة للبيع	(599,734)	-
مشاريع تحت التنفيذ	(799,452)	(143,095)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(3,825,071)	(158,571)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
بنوك دائنة	1,246,312	53,256
القروض	500,000	(200,926)
رأس المال	203,262	-
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	1,949,574	(147,670)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	19,367	(7,968)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	793,426	26,765
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	812,793	18,797

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .