

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (قائمة د)
6-22	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 13 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

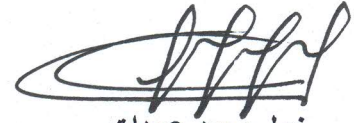
نطاق المراجعة :

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 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 9 تموز 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

		30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	3	1,142,149	1,065,873
الممتلكات والمعدات - بالصافي	5	20,109,255	20,173,068
مشاريع تحت التنفيذ	4	490,987	61,604
مجموع الموجودات غير المتداولة		21,742,391	21,300,545
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	6	135,635	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	7	632,983	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	8	187,780	448,814
شيكات برسم التحصيل		648,343	1,206,636
ذمم اطراف ذات علاقة	26	-	15,142
البضاعة في المستودعات	9	573,374	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	10	494,095	457,669
مجموع الموجودات المتداولة		2,672,210	3,488,095
مجموع الموجودات		24,414,601	24,788,640
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	11	15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار	11	67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	11	503,243	503,243
الاحتياطي الاختياري	11	24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(231,661)	(304,167)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		893,496	1,614,115
صافي حقوق الملكية		16,257,154	16,905,267
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	12	3,854,223	2,706,961
ذمم اطراف ذات علاقة	26	132,065	166,406
الذمم الدائنة	13	131,300	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً		3,650,367	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	389,492	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة		8,157,447	7,883,373
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		24,414,601	24,788,640

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (30) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	لشهور الستة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة					
الاقساط المدرسية		3,825,944	3,689,624	1,968,178	1,917,121
الايادات المتنوعة	15	207,644	315,505	158,253	164,920
ربح الكتب المدرسية	16	28,058	3,579	21,014	(2,215)
(خسارة) الباصات	17	(194,000)	(115,828)	(124,121)	(96,034)
ربح الزي المدرسي	18	1,203	1,401	336	697
ربح الكافتيريا	19	11,180	2,453	7,052	842
المجموع		3,880,029	3,896,734	2,030,712	1,985,331
المصاريف					
الرواتب والاجور		(1,613,262)	(1,490,448)	(806,354)	(724,614)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	20	(698,384)	(598,770)	(397,497)	(294,028)
المنح والخصومات		(951,140)	(965,591)	(486,316)	(484,211)
الاستهلاكات		(244,626)	(225,016)	(123,801)	(113,441)
الفوائد البنكية		(157,636)	(95,413)	(86,017)	(54,587)
مصاريف بضاعة راكدة		(119,462)	-	(59,732)	
مجموع المصاريف		(3,784,510)	(3,375,238)	(1,959,717)	(1,670,881)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		95,519	521,496	70,995	314,450
ضريبة الدخل	23	(13,373)	(73,009)	(1,578)	(44,023)
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل		82,146	448,487	69,417	270,427
بنود الدخل الشامل الآخر :					
احتياطي القيمة العادلة		72,506	73,256	(37,377)	14,651
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		154,652	521,743	32,040	285,078
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	21	0.005	0.030	0.005	0.018

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (30) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ج

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	القيمة العادلة	دينار اردني	دينار اردني	الارباح المدورة	الصافي
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (مدققة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115	16,905,267		
مصروف سنوات سابقة						(52,765)	(52,765)		
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,561,350	16,852,502		
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	82,146	82,146		82,146
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	72,506	-	72,506		72,506
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	72,506	82,146	154,652		154,652
توزيعات ارباح على المساهمين (ايضاح 11 هـ)						(750,000)	(750,000)		(750,000)
الرصيد في 30 حزيران 2013 (مراجعة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(231,661)	893,496	16,257,154		

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033	15,997,554		
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(1,349)	(1,349)		
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	986,684	15,996,205		
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	448,487	448,487		448,487
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	73,256	-	73,256		73,256
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	73,256	448,487	521,743		521,743
الرصيد في 30 حزيران 2012 (مراجعة)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(417,714)	1,435,171	16,517,948		

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (30) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	ايضاح	
	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	95,519	521,496
مصاريف سنوات سابقة	(52,765)	(1,349)
استهلاكات	414,316	332,654
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	457,070	852,801
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
أقساط الطلاب المستحقة	(25,832)	(289,066)
الشيكات المعادة واوراق القبض	261,034	117,403
شيكات برسم التحصيل	558,293	749,952
البضاعة في المستودعات	73,740	(41,676)
الحسابات المدينة المتنوعة	(36,426)	(100,393)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(151,214)	(142,038)
ذمم اطراف ذات علاقة	(19,199)	(49,874)
الايرادات المقبوضة مقدماً	(589,204)	(783,966)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(30,029)	54,834
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	498,233	367,977
الضريبة المدفوعة	(81,773)	(161,740)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	416,460	206,237
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(354,273)	(802,016)
مشاريع تحت التنفيذ	(429,383)	(30,654)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(783,656)	(832,670)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	1,147,262	666,666
توزيعات ارباح على المساهمين	(750,000)	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	397,262	666,666
صافي الزيادة في رصيد النقد	30,066	40,233
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة / السنة	105,569	53,415
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة / السنة (قائمة أ)	135,635	93,648

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (30) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

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 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 .
- تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 23 تموز 2013.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .

ب. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

ج. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

د. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

هـ. البضاعة في المستودعات

- يتم اظهار مستودع الكتب والزي بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .
- يتم اظهار مستودع قطع الغيار والمستودعات العامة بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

و. الممتلكات والمعدات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهلاك المتراكم وتتضمن جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها وترتبط بالحصول على الاصل .

يتم احتساب الاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقاً لنسب تتراوح بين 10 الى 25 بالمائة .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

ز. الاقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض

تظهر الاقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر أدلة موضوعية كافية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقاً للاتفاق الأصلي مع المدينين.

ح. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها بها من قبل المورد أو لم تتم.

ط. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني او فعلي ناتج عن حدث سابق ، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ك. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ل. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال السنة المالية .

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

م. مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ووفقاً للقانون رقم 28 لسنة 2009 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

ن. القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في الاسواق المالية القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة، وفي حال عدم توفر أسعار معادلة لبعض الموجودات المالية فيتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

س. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

3- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
عدد الاسهم سهم	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
داخل الاردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	366,279	1,370,040
العقارية الاردنية للتنمية	5,000	-
احتياطي القيمة العادلة		72,505
القيمة العادلة	1,142,149	1,065,873

4- مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
اشغال تحت التنفيذ / مشروع العقبة	29,263	15,570
اشغال تحت التنفيذ / مشروع عمان ترميم مبنى رقم (2)	5,849	5,849
اشغال تحت التنفيذ / مبنى الروضة العقبة	450,498	34,808
اشغال تحت التنفيذ / المشاغل المهنية	5,151	5,151
اشغال تحت التنفيذ / اخرى	226	226
المجموع	490,987	61,604

5- الممتلكات والمعدات - بالصفوف،

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول

30 حزيران 2013

2012

9

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

6- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
السلف النثرية	21,782	53,407
النقد في آلة الطوابع	991	501
الحسابات الجارية لدى البنوك	82,796	81,727
المجموع	105,569	135,635

7- أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
اقساط الطلاب المستحقة	809,662	835,494
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(202,511)	(202,511)
الصافي	607,151	632,983

8- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
ذمم الشيكات المعادة	102,924	37,513
أوراق القبض المستحقة	9,559	9,559
اوراق قبض غير مستحقة	545,516	349,893
المجموع	657,999	396,965
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	448,814	187,780

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

9- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
الكتب المدرسية	83,811	94,087
الزى المدرسي	49,223	194,940
قطع الغيار	31,337	31,320
المستودعات العامة	289,542	87,845
مستودع البضاعة الراكدة	119,461	238,922
المجموع	573,374	647,114

10- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
مصاريف مدفوعة مقدما	60,123	113,579
ذمم الموظفين	138,692	48,238
تأمينات مستردة	1,140	970
ذمم اخرى	65,491	45,012
امانات طلابية	-	39,650
دفعات مقدمة متنوعة	174,036	239,559
مقابل تأمينات كفالات حسن تنفيذ	52,182	41,082
المجموع	491,664	528,090
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(33,995)	(33,995)
الصافي	457,669	494,095

11- حقوق الملكية

أ. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع **15,000,000** دينار اردني موزعاً على **15,000,000** حصة ، قيمة الحصة دينار اردني واحد .

ب. علاوة الاصدار

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم والقيمة المصدرة له .

ج. الاحتياطي الاجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته 10% من أرباح السنة والسنوات السابقة قبل المخصصات والضريبة ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة الى أن يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

د - الاحتياطي الاختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع نسبة لا تزيد عن 20% من ارباح السنة قبل الضريبة ، وهو قابل للتوزيع كأرباح على الشركاء كما يمكن استخدامه في الاغراض التي تقررها هيئة مديري الشركة .

هـ. الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 13 نيسان 2013 توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة 5% من راس المال بقيمة 750,000 دينار اردني.

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

12- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كبيالة	8.750	1,300,000	1,074,431	303,968
البنك العربي	جاري مدين	كبيالة	8.375	2,500,000	2,448,410	2,402,993
بنك الاردن	جاري مدين	كبيالة	8.000	2,000,000	331,382	-
المجموع					3,854,223	2,706,961

13- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
ذمم دائنة وموردين	131,300	282,514
المجموع	131,300	282,514

14- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
أمانات المساهمين	182,204	102,032
امانات حكومية	10,274	55,083
ذمم موظفين	17,427	17,731
امانات مختلفة	32,138	17,594
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح 23)	36,980	105,380
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	262	262
مخصص قضايا	1,015	1,015
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	2,203	45,000
ذمم دائنة اخرى	4,851	5,481
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	15,284	15,990
ذمم طلاب جوائز تفوق	66,216	90,669
تأمينات كفالات حسن تنفيذ	20,638	31,684
المجموع	389,492	487,921

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

15- الإيرادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات متفرقة	63,686	69,393
ايراد توزيعات ارباح	73,256	73,256
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	85,250
ايراد عطاء المقصف	6,600	14,572
ايرادات الانشطة المدرسية	64,102	73,034
الصافي	207,644	315,505

16- ربح الكتب المدرسية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	31,434	7,159
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(3,376)	(3,580)
ربح الكتب المدرسية	28,058	3,579

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

17- (خسائر) الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	451,744	446,783
مصاريف الباصات		
الرواتب والاجور	(223,163)	(233,174)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(24,028)	(25,142)
صيانة الباصات	(4,259)	(5,417)
قطع غيار الباصات	(35,566)	(45,051)
محروقات الباصات	(150,965)	(111,836)
تأمين وترخيص الباصات	(36,004)	(32,059)
استهلاكات	(169,690)	(107,638)
مخالفات وغرامات	(193)	40
ايجارات مواقف	(1,589)	
متفرقة	(287)	(2,334)
مجموع مصاريف الباصات	(645,744)	(562,611)
(خسارة) الباصات	(194,000)	(115,828)

18- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	6,123	4,669
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(4,920)	(3,268)
ربح الزي المدرسي	1,203	1,401

19- ربح الكافتيريا

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكافتيريا	47,467	7,441
تكلفة مبيعات الكافتيريا	(36,287)	(4,988)
ربح الكافتيريا	11,180	2,453

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

20- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	164,137	175,625
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	14,527	23,436
مصاريف شؤون الطلاب	90,633	138,122
مصاريف كهرباء ومياه	129,780	143,906
الصيانة العامة	21,359	24,135
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	15,070	13,028
خدمات ومواد نظافة	2,496	6,103
الرسوم والرخص والضرائب العامة	43,298	23,234
مصاريف تدفئة ومحروقات	38,945	34,573
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	11,250	13,500
مصاريف متفرقة	1,393	7,931
مصاريف هاتف وانترنت	19,470	13,718
الضيافة والاحتفالات	5,962	6,972
الدعاية والاعلان	25,058	45,465
الكراميات والمكافآت	2,681	25
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	2,921	2,422
مصاريف تأمين	1,574	3,135
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	973	841
أدوات مستهلكة	111	-
سفر واقامة	815	753
اتعاب مهنية	6,317	3,960
مساعدات وتبرعات	-	17,500
المجموع	598,770	698,384

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

21- حصة السهم الأساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	448,487	82,146	69,417	270,427
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الأساسية من ربح الفترة	0.030	0.005	0.018	0.005

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة / السنة .

22- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 6,380 دينار اردني .

23- ضريبة الدخل والمبيعات

- أ. تم مراجعة الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لسنة 2011 وتم الحصول على تسوية نهائية من الدائرة .
- ب. تم تقديم الكشف السنوي للعام 2012 ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
- ج. تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كمايلي:

	31 كانون الاول 2012	30 حزيران 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة	125,277	105,380
ضريبة ارباح الفترة / السنة	132,758	13,373
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	(27,378)	-
الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة	(125,277)	(81,773)
الرصيد نهاية الفترة / السنة	105,380	36,980

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

24- التصنيف القطاعي

من غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتأهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

30 حزيران 2013

	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)				
صافي الايرادات	3,880,029	134,388	73,256	3,672,385
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	351,637	351,637	-	-
الاستهلاكات	414,316	414,316	-	-

30 حزيران 2012

	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)				
صافي الايرادات	4,471,181	249,690	73,256	4,148,235
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	31,310	31,310	-	-
الاستهلاكات	27,727	27,727	-	-

30 حزيران 2013

	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)				
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	24,414,601	135,635	1,142,149	23,136,817
المطلوبات	8,140,269	-	-	8,140,269

31 كانون الاول 2012

	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)				
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	24,788,640	105,569	1,065,873	23,617,198
المطلوبات	7,883,373	-	-	7,883,373

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

25- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

	30 حزيران 2013	
	المجموع	اكثر من سنة
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	لغاية سنة
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	1,142,149	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	20,109,255	-
مشاريع تحت التنفيذ	490,987	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	21,742,391	-
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	135,635	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	632,983	-
الشبكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	187,780	-
شبكات برسم التحصيل	648,343	-
البضاعة في المستودعات	573,374	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	494,095	-
مجموع الموجودات المتداولة	2,672,210	-
مجموع الموجودات	2,672,210	21,742,391
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	3,854,223	-
ذمم اطراف ذات علاقة	132,065	-
الذمم الدائنة	131,300	-
الايرادات المقبوضة مقدماً	3,650,367	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	389,492	-
مجموع المطلوبات المتداولة	8,157,447	-
الصافي	(5,485,237)	21,742,391
		16,257,154

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

31 كانون الاول 2012			
	المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل	1,065,873	1,065,873	-
الشامل الاخر	61,604	61,604	-
مشاريع تحت تنفيذ	20,173,068	20,173,068	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	21,300,545	21,300,545	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	21,300,545	21,300,545	-
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	105,569	-	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	607,151	-	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	448,814	-	448,814
شيكات برسم التحصيل	1,206,636	-	1,206,636
البضاعة في المستودعات	647,114	-	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	457,669	-	457,669
ذمم اطراف ذات علاقة	15,142	-	15,142
مجموع الموجودات المتداولة	3,488,095	-	3,488,095
مجموع الموجودات	3,488,095	21,300,545	24,788,640
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	2,706,961	-	2,706,961
ذمم اطراف ذات علاقة	166,406	-	166,406
الذمم الدائنة	282,514	-	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً	4,239,571	-	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة	487,921	-	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة	7,883,373	-	7,883,373
الصافي	(4,395,278)	21,300,545	16,905,267

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

26- 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 :

	30 حزيران 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	1,494 (دائن)	166,406 (دائن)
شركة مستشفى ابن الهيثم	130,571 (دائن)	15,142 (مدين)

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

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	46,189	40,902

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

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	60,525	68,332

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتشمل المخاطر اسعار العائد، مخاطر الائتمان، مخاطر اسعار العملات الاجنبية. تتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة.

1- مخاطر السوق

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات، وتنشأ مخاطر السوق نتيجة وجود مراكز مفتوحة في عوائد الفوائد والعملات والاستثمار في الاسهم ويتم مراقبة هذه المخاطر وفقاً لسياسات واجراءات محددة ومن خلال لجان متخصصة ومراكز العمل المعنية، وتتضمن مخاطر السوق مخاطر عوائد الفائدة ومخاطر اسعار الصرف ومخاطر التغير في اسعار الاسهم. يتم قياس مخاطر السوق والرقابة عليها باسلوب تحليل الحساسية.

2- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنوع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول.

تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري وتقوم الادارة بالتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند نشوئها، كما تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصومة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة للعملاء.

يتضمن الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية.

30 حزيران 2013

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	(مراجعة)
3,854,223	-	-	3,854,223	-	البنوك الدائنة
4,281,673	-	-	4,281,673	-	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

31 كانون الاول 2012

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	(مدققة)
2,706,961	-	-	2,706,961	-	البنوك الدائنة
5,176,412	-	-	5,176,412	-	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

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

3- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
ترى الشركة بانها ليست معرضة لمخاطر التحصيل كون ان تعاملاتها تتم نقداً، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

4- مخاطر العملات الاجنبية

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

28- القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

29- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 16,510,366 دينار اردني كما في 30 حزيران 2013 مقابل 17,209,434 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012.

30- ارقام سنة المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض ارقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية.