

تقرير مدقق الحسابات

IBRAHIM ABBASI & CO.

Public Accountants



ابراهيم العباسي وشركاه

محاسبون قانونيون

تقرير مدقق الحسابات

الى السادة المساهمين في

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - ITSC - 21/12/2003

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ تموز ٢٠٠٣ م ، وكلام من بيان الدخل وتوزيعه وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ حتى ٣١ تموز ٢٠٠٣ . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استناداً الى أعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام بأعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على اساس اختبائي، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً لأبداء رأينا .

برأينا فإن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ تموز ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتوزيع دخلها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ حتى ٣١ تموز ٢٠٠٣ ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون .

وعملنا بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها . استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي

اجازة رقم ٧١٠ فئة/أ

عمان في ١٩ تشرين الاول ٢٠٠٣

Members of NEXIA International



أعضاء في الشركة الدولية نكسيا انترناشيونال

Tel. 566 8649 / 566 0709

P.O. Box 925111

Amman 11190 Jordan

Fax : 562 2163

e-mail: abbasi&co.@index.com.jo

web site : www.abbasi - cpa. com

تلفون ٥٦٦ ٨٦٤٩ - ٥٦٦ ٠٧٠٩

ص.ب ٩٢٥١١١

عمان ١١١٩٠ الأردن

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في ٣١ تموز ٢٠٠٣

بيان أ

الموجودات	إيضاح	٣١ تموز ٢٠٠٣ دينار أردني	٣١ آب ٢٠٠٢ دينار أردني
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	٣	٤٩,١٦٧	٤٠١,٧٧٦
أقساط الطلاب المستحقة - الصافي	٤	٢٨١,٠٧٨	٣١٥,٤٨٤
شيكات برسم التحصيل		٢٨٤,٥١٧	٤١١,٦١٥
الشيكات المعادة - بالصافي	٥	١١٩,٤٥١	١٥٧,٤٢٣
بضاعة في المستودعات	٦, ب	١٧٤,٠٨٥	١٦٢,٦٨٣
حسابات مدينة متنوعة	٧	٣٩٢,٧٩١	٣٧٧,٩٨٨
مجموع الموجودات المتداولة		١,٣٠١,٠٨٩	١,٨٢٦,٩٦٩
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	٨, ١٢	١٤,٩٧٤,٧٩٤	١٥,٤٨٥,٨٦٣
مجموع الموجودات		١٦,٢٧٥,٨٨٣	١٧,٣١٢,٨٣٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	٩	٧٦٦,٥٣٩	٣٥٦,٠٢٩
الشيكات الآجلة		١٠٠,١٨٠	٣٠٠,٧٠٧
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	١٠	٢٩٨,٤٢٤	١٨٢,٥٨٤
الايرادات المقبوضة مقدما		٦٥١,٩٤٦	١,٦٨٥,٥٣٣
الحسابات الدائنة المتنوعة	١١	٩٥٩,٥٦٧	٦٦٣,٢٥١
قروض قصيرة الأجل	١٢	٥٥١,٣١٣	١,٠٨٠,٨١٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٣٢٧,٩٦٩	٤,٢٦٨,٩٢١
قروض طويلة الاجل	١٢	٢,٢٢٠,١٥٠	٢,٦٢٥,١٨٩
مجموع المطلوبات		٥,٥٤٨,١١٩	٦,٨٩٤,١١٠
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع	١٣	١٢,١٣٤,٦٤٦	١٢,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الاصدار		٦٧,٣٢٣	-
الاحتياطي الاجباري		٩٤,٨٢٧	٣٩,٥٠٠
الاحتياطي الاختياري		٢٤,٧٥٣	٢٤,٧٥٣
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة (بيان ج)		(١,٥٩٣,٧٨٥)	(١,٦٤٥,٥٣١)
صافي حقوق المساهمين		١٠,٧٢٧,٧٦٤	١٠,٤١٨,٧٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٦,٢٧٥,٨٨٣	١٧,٣١٢,٨٣٢

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ وحتى ٣١ تموز ٢٠٠٣ بيان ب

الفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ حتى ٣١ تموز ٢٠٠٣	إيضاح	الإيرادات وصافي ربح (خسارة) الأنشطة المختلفة
دينار أردني		
٤,٨٠٤,٥٥٢	ج ٢	الاقساط المدرسية
١٩٢,٠٩٥	١٤	الإيرادات المتنوعة
٢٩,٥٥٥	١٥	صافي ربح الكتب المدرسية
(٣,٦٢٣)	١٦	صافي (خسارة) الباصات
١٤,٢٤٥	١٧	صافي ربح الزي المدرسي
<u>٥,٠٣٦,٨٢٤</u>		المجموع
		المصاريف
١,٨٣٣,٢٥٥		الرواتب والأجور
٢٥٦,٩٣٣		الاستهلاكات
٢٧٤,٦٧٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (اقساط مستحقة وشيكات معادة)
٣١٣,٢٧١		الفوائد البنكية
٨٠٤,٤٠٠		المنح والخصومات
١,٠٠١,٠٢٠	١٨	المصاريف الإدارية والعمومية والأخرى
<u>٤,٤٨٣,٥٥٥</u>		مجموع المصاريف
٥٥٣,٢٦٩		صافي ربح الفترة قبل المخصصات والضريبة
(٢٠٠,٠٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٨٨,٦١٥)		مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٢٠,٠٠٠)		مخصص التزامات متوقعة
(٥,٥٣٣)		مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
(٥,٥٣٣)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٧٨٢)		صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>١٣٢,٨٠٦</u>		صافي ربح الفترة بعد المخصصات والضريبة
(١,٦٤٥,٥٣١)		(الخسائر المتراكمة) في بداية الفترة
(٢٥,٧٣٣)		تعديلات سنوات سابقة
<u>(١,٥٣٨,٤٥٨)</u>		مجموع الخسائر ويقترح توزيع ربح السنة وتدوير الخسائر المتراكمة / كما يلي
٥٥,٣٢٧		احتياطي اجباري
(١,٥٩٣,٧٨٥)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة
<u>(١,٥٣٨,٤٥٨)</u>		المجموع
فلس / دينار		ربحية السهم
٠,٠٠٩		المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(١٢,١٣٤,٦٤٦)		

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ وحتى ٣١ تموز ٢٠٠٣

بيان ج

المجموع	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	علاوة الاصدار	رأس المال	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٤١٨,٧٢٢	(١,٦٤٥,٥٣١)	٢٤,٧٥٣	٣٩,٥٠٠	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آب ٢٠٠٢
١٣٢,٨٠٦	١٣٢,٨٠٦	-	-	-	-	صافي ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
-	(٥٥,٣٢٧)	-	٥٥,٣٢٧	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
١٣٤,٦٤٦	-	-	-	-	١٣٤,٦٤٦	زيادة رأس المال
٦٧,٣٢٣	-	-	-	٦٧,٣٢٣	-	علاوة الاصدار
(٢٥,٧٣٣)	(٢٥,٧٣٣)	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
١٠,٧٢٧,٧٦٤	(١,٥٩٣,٧٨٥)	٢٤,٧٥٣	٩٤,٨٢٧	٦٧,٣٢٣	١٢,١٣٤,٦٤٦	الرصيد في ٣١ تموز ٢٠٠٣ (بيان أ)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .
بيانات مالية مدققة
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ وحتى ٣١ تموز ٢٠٠٣ بيان د

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	الفترة من ١ أيلول ٢٠٠٢ حتى ٣١ تموز ٢٠٠٣ دينار أردني
صافي ربح الفترة بعد المخصصات و الضريبة	١٣٢,٨٠٦
تعديلات سنوات سابقة	(٢٥,٧٣٣)
ديون مشكوك في تحصيلها	٢٧٤,٦٧٦
استهلاكات	٥٣٨,٤٦٠
ارباح بيع موجودات ثابتة	(١٢٦)
صافي الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	٩٢٠,٠٨٣
اقساط مستحقة / طلاب	(١١٦,٣٣٤)
شيكات برسم التحصيل	١٢٧,٠٩٨
شيكات معادة	(٨٤,١٠٨)
بضاعة في المستودعات	(١١,٤٠٢)
حسابات مدينة متنوعة	(١٣,٨٣٩)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة	
الذمم الدائنة و اوراق الدفع	١١٥,٨٤٠
الشيكات الآجلة	(٢٠٠,٥٢٧)
الايرادات المقبوضة مقدما	(١,٠٣٣,٥٨٧)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(٢٩٦,٣١٦)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٤٦٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
المدفوعات على شراء موجودات ثابتة	(٢٧,٥١٦)
المقبوضات من بيع موجودات ثابتة	٢٥١
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٧,٢٦٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	٤١٠,٥١٠
القروض	(٩٣٤,٥٤٣)
زيادة رأس المال	١٣٤,٦٤٦
علاوة الاصدار	٦٧,٣٢٣
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٣٢٢,٠٦٤)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(٣٤٩,٧٨٩)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	٣٩٨,٩٥٦
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة	٤٩,١٦٧

تم مقارنة أرقام قائمة التدفقات لهذه الفترة مع آخر بيانات مالية مدققة صدرت للشركة .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS