

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الإتحاد المساهمة العامة

الإتحاد الثانوية للبنين - المدينة الرياضية

هاتف: 5161593 - 5161596 - فاكس: 5160222

الإتحاد الثانوية للبنات - طبربور

هاتف: 5167990 - 5167991 - فاكس: 5167995

ص.ب: 963059 الرمز البريدي 11196 عمان



الإدارة العامة - طارق

هاتف: 5153858 - 5153859 - فاكس: 5167999

الإتحاد الثانوية للبنين - طارق

هاتف: 5161593 - 5161598

الإتحاد الأجنبية

هاتف: 5150171 - 5150172 - فاكس: 5161002

الرقم : ش س ٢٠١٢/٦

التاريخ : ٢٠١٢/١٠/٢٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية لشركة مدارس الإتحاد كما هي بتاريخ ٢٠١٢/٩/٣٠ .

واقبلوا فائق التحية والإحترام ،،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ تشرين الأول ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٦٥٧

رقم الملف: ٢١٠٩٢

الجهة المختصة: بلا الاستعجال

نسخة :

- مركز إيداع الأوراق المالية .
- بورصة عمان .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 ايلول 2012

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (قائمة د)
6-22	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 12 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 ايلول 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة 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 إلى 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 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.

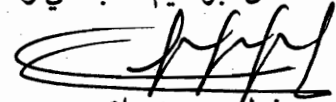
الاستنتاج :

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

أمور أخرى :

لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2012 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 15 تشرين الاول 2012

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ا

		30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	3	1,032,908	879,070
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	19,851,337	19,265,330
مشاريع تحت التنفيذ		39,509	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		20,923,754	20,144,400
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	316,974	53,415
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	6	511,851	106,333
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	7	702,076	225,389
شيكات برسم التحصيل		2,078,427	1,568,241
ذمم اطراف ذات علاقة		74,516	-
البضاعة في المستودعات	8	666,665	424,781
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	9	582,980	389,396
مجموع الموجودات المتداولة		4,933,489	2,767,555
مجموع الموجودات		25,857,243	22,911,955
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	10	408,415	408,415
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة		(337,133)	(490,970)
الارباح المدورة في نهاية الفترة/السنة (قائمة ج)		1,733,715	988,033
صافي حقوق الملكية		16,897,073	15,997,554
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	2,481,912	2,439,425
ذمم اطراف ذات علاقة		-	74,917
الذمم الدائنة	12	373,067	276,953
الايرادات المقبوضة مقدماً		5,748,390	3,742,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	356,801	380,864
مجموع المطلوبات المتداولة		8,960,170	6,914,401
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		25,857,243	22,911,955

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

ايضاح	للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
	30 ايلول	30 ايلول	30 ايلول	30 ايلول
	2012	2011	2012	2011
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الايادات و ربح (خسارة) الانشطة المختلفة				
الاقساط المدرسية	5,720,098	5,289,764	2,030,474	1,776,249
الايادات المتنوعة 14	415,365	193,462	99,860	36,605
ربح الكتب المدرسية 15	81,764	58,108	78,185	56,139
(خسارة) ربح الباصات 16	(225,115)	63,293	(109,287)	68,889
ربح الزي المدرسي 17	37,525	17,341	36,124	17,341
ربح الكافيتريا 18	3,390	3,119	937	392
المجموع	6,033,027	5,625,087	2,136,293	1,955,615
المصاريف				
الرواتب والاجور	(2,256,718)	(2,111,506)	(752,950)	(698,209)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى 19	(917,487)	(741,256)	(332,037)	(224,823)
المنح والخصومات	(1,452,990)	(1,394,497)	(487,399)	(505,054)
الاستهلاكات	(340,320)	(311,113)	(115,304)	(104,969)
الفوائد البنكية	(153,264)	(169,908)	(57,851)	(54,070)
مجموع المصاريف	(5,120,779)	(4,728,280)	(1,745,541)	(1,587,125)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل	912,248	896,807	390,752	368,490
مخصص ضريبة الدخل	(127,714)	(125,553)	(54,705)	(125,553)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	784,534	771,254	336,047	242,937
يطرح : بنود الدخل الشامل الآخر :				
التغير في القيمة العادلة - بالاصافي	153,837	(33,333)	80,581	(32,957)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)	938,371	737,921	416,628	209,980
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة 20	0.052	0.051	0.022	0.016

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	القيمة العادلة احتياطي	دينار اردني	دينار اردني	الارباح المدورة	الاصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033	15,997,554		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(38,852)	(38,852)		
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	949,181	15,958,702		
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	784,534	784,534		
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	153,837	-	153,837		
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	153,837	784,534	938,371		
الرصيد في 30 ايلول 2012 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(337,133)	1,733,715	16,897,073		
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(453,974)	208,620	15,145,046		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(38,248)	(38,248)		
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(453,974)	170,372	15,106,798		
ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	771,254	771,254		
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(33,333)	-	(33,333)		
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(33,333)	771,254	737,921		
الرصيد في 30 ايلول 2011	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(487,307)	941,626	15,844,719		

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد الضريبة	784,534	771,254
تعديلات سنوات سابقة	(38,852)	(38,248)
استهلاكات	526,823	418,547
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(150,250)	-
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	1,122,255	1,151,553
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
أقساط الطلاب المستحقة	(405,518)	31,589
الشيكات المعادة واوراق القبض	(476,687)	(284,796)
شيكات برسم التحصيل	(510,186)	(1,111,373)
البضاعة في المستودعات	(241,884)	(67,433)
الحسابات المدينة المتنوعة	(193,584)	(113,372)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	96,114	(29,351)
ذمم اطراف ذات علاقة	(149,433)	-
الايرادات المقبوضة مقدماً	2,006,148	1,595,920
الحسابات الدائنة المتنوعة	(24,063)	120,869
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	1,223,162	1,293,606
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
شراء ممتلكات ومعدات	(1,112,831)	(44,675)
بيع ممتلكات ومعدات	150,250	-
مشاريع تحت التنفيذ	(39,509)	(852,316)
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	-	(8,117)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,002,090)	(905,108)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	42,487	(323,344)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	42,487	(323,344)
صافي الزيادة في رصيد النقد	263,559	65,154
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,415	3,794
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (قائمة أ)	316,974	68,948

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

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 المرحلية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 22 تشرين الاول 2012 ، ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) اعداد القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية المرحلية بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متمثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .

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

- 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 بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها 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 ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .
- 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 ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

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 .

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

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 الاستهلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الأصل.
- يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدّر للأصل وفقاً لنسب سنوية تتراوح بين 2 الى 35 بالمائة.
- يتم تخفيض القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدّر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل.

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 المرحلية

م. ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات وحسب قانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 .

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 الاجنبية

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 الآخر

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
عدد الاسهم سهم	درجة دينار اردني (مراجعة)	درجة دينار اردني (مدققة)
داخل الاردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	366,279	1,370,040
يطرح: احتياطي القيمة العادلة	(337,132)	(490,970)
القيمة العادلة	1,032,908	879,070

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول

2011

9

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

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

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
النقد في الصندوق	-	76
السلف النثرية	94	21,546
النقد في آلة الطوابع	750	652
الحسابات الجارية لدى البنوك	52,571	294,700
المجموع	53,415	316,974

6- اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
اقساط الطلاب المستحقة	308,844	714,362
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(202,511)	(202,511)
الصافي	106,333	511,851

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

	31 كانون الاول 2011	30 ايلول 2012
ذمم الشيكات المعادة	135,948	103,642
أوراق القبض المستحقة	9,559	9,559
اوراق قبض غير مستحقة	289,067	798,060
المجموع	434,574	911,261
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	225,389	702,076

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

8- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الكتب المدرسية	306,137	183,458
الزى المدرسي	225,865	158,968
قطع الغيار	23,950	24,556
المستودعات العامة	110,713	57,799
المجموع	666,665	424,781

9- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدماً	86,700	78,338
نعم الموظفين	186,143	110,320
تأمينات مستردة	22,824	1,140
نعم اخرى	51,060	1,743
تأمينات كفالات	20,499	16,183
دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة	34,385	36,463
دفعات مقدمة متنوعة	215,364	179,204
المجموع	616,975	423,391
ينزل : المخصص لقاء نعم اخرى وموظفين	(33,995)	(33,995)
الصافي	582,980	389,396

10- الاحتياطي الاجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته 10% من ارباح السنة 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.

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

11- البنوك الدائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 ايلول 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	8.250	1,300,000	-	1,271,716
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	8.375	2,500,000	2,481,912	-
بنك الاردن	جاري مدين	كمبيالة	8.000	2,000,000	-	1,167,709
المجموع					<u>2,481,912</u>	<u>2,439,425</u>

12- الذمم الدائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
ذمم دائنة وموردين	373,067	276,953
المجموع	<u>373,067</u>	<u>276,953</u>

13- الحسابات الدائنة المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
أمانات المساهمين	102,032	102,032
امانات حكومية	53,838	53,917
ذمم موظفين	17,419	20,908
امانات مختلفة	35,033	16,378
مخصص ضريبة الدخل	127,714	161,740
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	262	262
مخصص قضايا	1,015	1,015
مصاريف مستحقة	-	1,960
ذمم دائنة اخرى	5,570	5,705
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	10,881	16,947
ذمم اعضاء مجلس الادارة	2,598	-
كفالات حسن تنفيذ	439	-
المجموع	<u>356,801</u>	<u>380,864</u>

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

14- الايادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ايرادات متفرقة	26,983	10,986
ايراد توزيعات ارباح	73,256	54,942
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	150,250	-
ايراد عطاء المقصف	17,374	17,069
ايرادات الانشطة المدرسية	116,213	102,972
ايرادات بيع مواد تالفة	3,119	3,217
ايرادات تحصيل ديون معدومة	-	4,276
ايرادات حفل تخرج	11,933	-
رسوم امتحان منحة	16,237	-
الصافي	<u>415,365</u>	<u>193,462</u>

15- ربح الكتب المدرسية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
مبيعات الكتب المدرسية	147,819	169,861
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(66,055)	(111,753)
ربح الكتب المدرسية	<u>81,764</u>	<u>58,108</u>

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

16- (خسارة) ربح الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ايرادات الباصات	664,080	683,421
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب والاجور	339,942	243,599
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	37,066	24,756
صيانة الباصات	13,861	6,230
قطع غيار الباصات	85,582	63,809
محروقات الباصات	163,860	146,626
تأمين وترخيص الباصات	57,847	23,195
استهلاكات	186,503	107,433
مخالفات وغرامات	45	458
متفرقة	4,489	4,022
مجموع مصاريف الباصات	889,195	620,128
(خسارة) الباصات	(225,115)	63,293

17- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
مبيعات الزي المدرسي	73,656	35,154
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(36,131)	(17,813)
ربح الزي المدرسي	37,525	17,341

18- ربح الكافتيريا

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
مبيعات الكافتيريا	10,547	9,517
تكلفة مبيعات الكافتيريا	(7,157)	(6,398)
ربح الكافتيريا	3,390	3,119

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

19- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	242,320	212,345
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	20,762	17,127
مصاريف شؤون الطلاب	107,786	90,272
مصاريف كهرباء ومياه	194,876	108,738
الصيانة العامة	30,463	22,953
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	21,291	6,959
خدمات ومواد نظافة	8,708	2,241
الرسوم والرخص والضرائب العامة	57,525	55,567
مصاريف تدفئة ومحروقات	83,863	32,563
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	20,250	18,000
مصاريف متفرقة	9,938	7,231
مصاريف هاتف وانترنت	26,076	25,965
الضيافة والاحتفالات	15,437	15,293
الدعاية والاعلان	57,634	75,396
الاكراميات والمكافآت	2,680	2,400
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	3,889	6,786
مصاريف تأمين	3,165	5,471
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	973	21,985
ادوات مستهلكة	111	3,448
سفر واقامة	815	5,266
اتعاب مهنية	8,925	5,250
المجموع	917,487	741,256

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

20- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	للسنة اشهر المنتهية في		للالثلاثة اشهر المنتهية في	
	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
ربح الفترة بعد الضريبة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	784,534	771,254	336,047	242,937
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.052	0.051	0.022	0.016

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

21- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 6,900 دينار اردني .

22- ضريبة الدخل والمبيعات

تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة المبيعات لغاية شهر اب 2011 , وتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل لغاية عام 2010 وتم الحصول على براءة ذمة لغاية عام 2009.

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

23- **التصنيف القطاعي**

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

30 ايلول 2012				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)				
6,033,027	342,109	73,256	5,617,662	صافي الايرادات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
1,112,831	1,112,831	-	-	المصاريف الرأسمالية
340,320	340,320	-	-	الاستهلاكات
30 ايلول 2011				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)				
5,625,087	280,381	54,942	5,289,764	صافي الايرادات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
45,725	45,725	-	-	المصاريف الرأسمالية
418,547	418,547	-	-	الاستهلاكات
30 ايلول 2012				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)				
25,857,243	316,974	1,032,908	24,507,361	الموجودات والمطلوبات
8,960,170	-	-	8,960,170	الموجودات
				المطلوبات
31 كانون الاول 2011				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
مدققة				
22,911,955	53,415	879,070	21,979,470	الموجودات والمطلوبات
6,914,401	-	-	6,914,401	الموجودات
				المطلوبات

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

24- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

30 ايلول		
2012		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر	1,032,908	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	19,851,337	-
مشاريع تحت التنفيذ	39,509	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	20,923,754	-
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	316,974	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	511,851	-
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	702,076	-
شيكات برسم التحصيل	2,078,427	-
ذمم اطراف ذات علاقة	74,516	-
البضاعة في المستودعات	666,665	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	582,980	-
مجموع الموجودات المتداولة	4,933,489	-
مجموع الموجودات	20,923,754	25,857,243
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	2,481,912	-
ذمم اطراف ذات علاقة	-	-
الذمم الدائنة	373,067	-
الايرادات المقبوضة مقدماً	5,748,390	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	356,801	-
مجموع المطلوبات المتداولة	8,960,170	-
الصافي	20,923,754	(4,026,681)

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

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

31 كانون الاول		
2011		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
<u>الموجودات</u>		
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
879,070	879,070	-
19,265,330	19,265,330	-
<u>20,144,400</u>	<u>20,144,400</u>	-
<u>الموجودات المتداولة</u>		
53,415	-	53,415
106,333	-	106,333
225,389	-	225,389
1,568,241	-	1,568,241
424,781	-	424,781
389,396	-	389,396
<u>2,767,555</u>	-	<u>2,767,555</u>
<u>2,767,555</u>	<u>20,144,400</u>	<u>22,911,955</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
2,439,425	-	2,439,425
351,870	-	351,870
3,742,242	-	3,742,242
380,864	-	380,864
<u>6,914,401</u>	-	<u>6,914,401</u>
<u>(4,146,846)</u>	<u>20,144,400</u>	<u>15,997,554</u>

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

25- 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 ايلول 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	535	5,468
شركة مستشفى ابن الهيثم	62,792	20,259
الاولى للتأمين	11,188	-

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

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	19,446	11,488

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

	30 ايلول 2012	30 ايلول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
رواتب ومنافع اخرى	102,088	72,601

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

26- ادارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجيات 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 تنذب 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 بأسلوب 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 المخصصة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة للعملاء .

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

30 ايلول 2012

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور	دينار اردني (مراجعة)
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	-	-	2,481,912	-	2,481,912
-	-	-	6,478,258	-	6,478,258

31 كانون الاول

2011

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور	دينار اردني (مدققة)
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	-	-	2,439,425	-	2,439,425
-	-	-	4,474,976	-	4,474,976

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

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 بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء من مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، 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 .

27- 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 .

28- 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 17,234,206 دينار اردني كما في 30 ايلول 2012 مقابل 16,488,524 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

29- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .