

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 : س / ٢١ / ٢٠١٢
التاريخ : ٢٠١٢ / ٢ / ٢٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية لشركة مدارس الإتحاد كما هي بتاريخ
2013/3/31 .

واقبلوا فائق التحية والإحترام ،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٠٥٦
رقم الملف: ٢١٩٢
الجهة المختصة: م.ت. الإدارة العامة

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 31 اذار 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2013 (قائمة د)
6-9	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 13 01

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 31 اذار 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

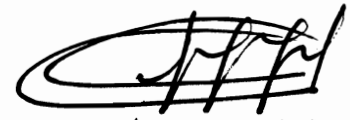
نطاق المراجعة :

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 الموجزة 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 21 نيسان 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ا

	ايضاح	31 اذار 2013	31 كانون الاول 2012
الموجودات		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات غير المتداولة		(مدققة)	(مدققة)
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		1,175,756	1,065,873
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	20,196,498	20,173,068
مشاريع تحت التنفيذ		92,732	61,604
مجموع الموجودات غير المتداولة		21,464,986	21,300,545
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		49,974	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي		652,394	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي		45,819	448,814
شيكات برسم التحصيل		375,522	1,206,636
ذمم اطراف ذات علاقة	10	-	15,142
البضاعة في المستودعات - بالصافي		584,959	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي		656,085	457,669
مجموع الموجودات المتداولة		2,364,753	3,488,095
مجموع الموجودات		23,829,739	24,788,640
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري		503,243	503,243
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(194,284)	(304,167)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	5	1,626,844	1,614,115
صافي حقوق الملكية		17,027,879	16,905,267
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	4	3,332,502	2,706,961
ذمم اطراف ذات علاقة	10	177,389	166,406
الذمم الدائنة		158,105	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً		2,660,688	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة		473,176	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة		6,801,860	7,883,373
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		23,829,739	24,788,640

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

<u>ايضاح</u>		31 اذار 2013	31 اذار 2012
		دينار اردني	دينار اردني
<u>الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة</u>			
الاقساط المدرسية		1,857,766	1,772,503
الايادات المتنوعة		49,391	150,754
ربح الكتب المدرسية		7,044	5,794
(خسارة) الباصات		(69,879)	(19,794)
ربح الزي المدرسي		867	704
ربح الكافتيريا		4,128	1,611
المجموع		1,849,317	1,911,572
<u>المصاريف</u>			
الرواتب والاجور		(806,908)	(765,834)
المصاريف الادارية والعمومية	6	(300,887)	(304,742)
المنح والخصومات		(464,824)	(481,380)
الاستهلاكات		(120,825)	(111,575)
مصاريف بضاعة راكدة		(59,730)	-
الفوائد البنكية		(71,619)	(40,826)
مجموع المصاريف		(1,824,793)	(1,704,357)
ربح الفترة قبل الضريبة		24,524	207,215
ضريبة الدخل		(11,795)	(28,986)
ربح الفترة بعد الضريبة		12,729	178,229
<u>بنود الدخل الشامل الآخر :</u>			
التغير في احتياطي القيمة العادلة		109,883	87,907
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		122,612	266,136
		<u>فلس / دينار</u>	<u>فلس / دينار</u>
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	7	0.001	0.012

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ج

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القيمة العادلة	الارباح المدورة	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115	16,905,267
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	12,729	12,729
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	109,883	-	109,883
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	-	-	109,883	12,729	122,612
الرصيد في 31 آذار 2013 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(194,284)	1,626,844	17,027,879
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033	15,997,554
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	178,229	178,229
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	87,907	-	87,907
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	87,907	178,229	266,136
الرصيد في 31 آذار 2012	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(403,063)	1,166,262	16,263,690

- لم يتم إجراء توزيعات للأحاطيات كون القوائم المالية مرحلية

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	31 اذار 2013	31 اذار 2012
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد الضريبة	12,729	178,229
بضاعة راكدة	59,730	-
استهلاكات	203,233	164,001
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	275,692	342,230
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
أقساط الطلاب المستحقة	(45,243)	(236,037)
الشيكات المعادة واوراق القبض	402,995	82,618
شيكات برسم التحصيل	831,114	1,117,142
البضاعة في المستودعات	2,425	(17,475)
الحسابات المدينة المتنوعة	(198,416)	37,379
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(124,409)	(68,832)
ذمم اطراف ذات علاقة	26,125	1,545,407
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,578,883)	(1,264,235)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(14,745)	4,217
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(423,345)	1,542,414
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
التغير في الممتلكات والمعدات	(226,663)	(127,814)
مشاريع تحت التنفيذ	(31,128)	(805)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(257,791)	(128,619)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	625,541	(1,399,304)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	625,541	(1,399,304)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(55,595)	14,491
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	105,569	53,415
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	49,974	67,906

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) 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 نيسان 2013.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي رقم (34) (القوائم المالية المرحلية) الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة .
- 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 .

ان القوائم المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 اذار 2012 , كما ان نتائج الاعمال للثلاثة شهور المنتهية في 31 اذار 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة شهور المنتهية في 31 اذار 2013 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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 واولقاتها . 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 اعتماداً على اساس 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 اعتماداً 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 معقدة 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 بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

3- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2013

31 كانون الاول 2012

7

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

4- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	31 اذار 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	8.250	1,300,000	317,313	303,968
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	8.375	2,500,000	2,415,899	2,402,993
بنك الاردن	جاري مدين	كمبيالة	8.000	2,000,000	599,290	-
المجموع					<u>3,332,502</u>	<u>2,706,961</u>

5- الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 13 نيسان 2013 بتوزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من راس المال وبقيمة 750,000 دينار اردني .

6- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2013 دينار اردني	31 اذار 2012 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	87,782	83,278
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	9,311	8,678
مصاريف شؤون الطلاب	23,080	21,596
مصاريف كهرباء ومياه	74,817	66,275
الصيانة العامة	11,642	10,710
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	5,289	4,643
خدمات ومواد نظافة	3,022	513
الرسوم والرخص والضرائب العامة	4,726	18,228
مصاريف تدفئة ومحروقات	34,573	51,819
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	4,500	4,675
مصاريف متفرقة	3,045	789
مصاريف هاتف وانترنت	6,328	9,084
الضيافة والاحتفالات	2,998	2,309
الدعاية والاعلان	21,171	17,016
الاکراميات والمكافآت ومساعدات وتبرعات	3,750	2,681
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	2,314	1,038
مصاريف تأمين	1,557	-
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	842	973
سفر واقامة	140	437
المجموع	<u>300,887</u>	<u>304,742</u>

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

7- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2013	31 اذار 2012
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	12,729	178,229
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.001	0.012

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

8- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 22,099 دينار اردني .

9- ضريبة الدخل

تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل للعام 2011 وتم الحصول على تسوية نهائية من الدائرة , وتم تقديم كشف التقرير الذاتي عن العام 2012 خلال المدة القانونية ولم يتم مراجعة الحسابات من قبل الدائرة لغاية اللحظة.

10- 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 :

	31 كانون الاول 2012	31 اذار 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدفقة)	(مراجعة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	166,406 (دائن)	171,148 (دائن)
شركة مستشفى ابن الهيثم	15,142 (مدين)	6,242 (دائن)

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

	31 اذار 2012	31 اذار 2013
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	684	3,713

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

	31 اذار 2012	31 اذار 2013
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	37,260	32,762

11- ارقام المقارنة

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