



شركة مدارس ، الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعبئة 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: ٢٠٠٨/٥/٢٩

الرقم: ٢٠٠٨ / م / ٣٥

السادة/بورصة عمان المحترمين
السيد/المدير التنفيذي المحترم

٢٠٠٨ - I TSC - 2915/2-8

الموضوع: التقرير الربع سنوي للشركة

تحية طيبة وبعد،،،
نرفق لكم طيه عدد: (١) نسخة أصلية من التقرير الربع سنوي للشركة والمنتوية
بتاريخ: ٢٠٠٨/٤/٣٠، والمصدقة والمعتمدة من قبل السادة / مدققي الشركة مكتب ابراهيم
العباسي وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام

محمد أبو خديجة

ع

بورصة عمان
الدايرة الإدارية
السيد/م
٢٩ أيار ٢٠٠٨
الرقم المخصص
٤٦٧٧
رقم الملف
القضية المختصة

٢٩

٢٩

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

521 08 04

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 30 نيسان 2008 وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 لاعداد 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 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 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 بورصة عمان .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 28 ايار 2008

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 30 نيسان 2008

بيان أ

		(مراجعة) 30 نيسان 2008	(مدققة) 31 تموز 2007
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	14,137	793,426
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	4	72,610	96,256
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	5	-	-
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		49,489	469,094
البضاعة في المستودعات	6	214,312	96,187
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	483,362	306,429
مجموع الموجودات المتداولة		833,910	1,761,392
الاستثمارات المتوفرة للبيع	8	1,343,762	1,335,912
الممتلكات والمعدات - بالصافي	9	17,211,035	12,474,544
مشاريع تحت التنفيذ		34,810	1,331,215
مجموع الموجودات		19,423,517	16,903,063
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	2,195,067	140,010
الذمم الدائنة		270,502	195,388
الايرادات المقبوضة مقدماً		1,210,566	1,232,671
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	414,527	208,522
قروض قصيرة الاجل	12	503,646	-
مجموع المطلوبات المتداولة		4,594,308	1,776,591
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به	13	15,000,000	15,000,000
رأس المال المدفوع	13	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		(517,026)	74,858
الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة/ السنة (بيان ج)		66,807	(24,552)
مجموع حقوق الملكية		14,829,209	15,126,472
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		19,423,517	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 30 نيسان 2008 بيان ب

		(مراجعة)
		الفترة المنتهية في
		30 نيسان 2008
		دينار اردني
ايضاح		
<u>الاياردات وريخ (خسارة) الانشطة المختلفة</u>		
		3,134,350
الاقساط المدرسية		
الاياردات المتنوعة	14	192,838
ريخ الكتب المدرسية	15	33,511
(خسارة) الباصات	16	(83,553)
ريخ الزي المدرسي	17	33,363
ارباح الكافتيريا	19	15,943
المجموع		3,326,452
<u>المصاريف</u>		
الرواتب والاجور		(1,709,252)
الاستهلاكات		(200,522)
الفوائد البنكية		(95,754)
المنح والخصومات		(405,822)
مخصص الشيكات المعادة		(26,212)
المصاريف الادارية والعمومية والآخرى	18	(758,038)
مجموع المصاريف		(3,195,600)
ريخ الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		130,852
مخصص ضريبة الدخل		(32,713)
ريخ الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ج)		98,139
		فلس/دينار
حصة السهم الأساسية من ربح الفترة		0.006
		سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		15,000,000

- لا يوجد ارقام مقارنة لعدم وجود بيانات مالية مراجعة للفترة المنتهية في 30 نيسان 2007 .
- لم يتم اجراء توزيعات كون البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 نيسان 2008 (مراجعة غير مدققة)

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 (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)	-	-	-	-	-	98,139	98,139
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	-	-	(591,884)	-	(591,884)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(6,780)	(6,780)
تسديدات رأس المال	203,262	-	-	-	-	-	203,262
الرصيد في 30 نيسان 2008 (بيان أ)	15,000,000	67,323	187,352	24,753	(517,026)	66,807	14,829,209

- لا يوجد ارقام مقارنة لعدم وجود بيانات مالية مراجعة للفترة المنتهية في 30 نيسان 2007 .

- لم يتم اجراء توزيعات للاحتياطيات كون البيانات المالية تمثل بيانات مالية محلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 نيسان 2008

(مراجعة)	
الفترة المنتهية في	
30 نيسان 2008	
دينار اردني	
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	98,139
تعديلات سنوات سابقة	(6,780)
استهلاكات	299,305
الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل	390,664
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	
أقساط الطلاب المستحقة	23,646
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	419,605
بضاعة في المستودعات	(118,125)
حسابات مدينة متنوعة	(176,933)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
الذمم الدائنة	75,114
الايرادات المقبوضة مقدماً	(22,105)
الحسابات الدائنة المتنوعة	206,005
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	797,871
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	
التغير في الممتلكات والمعدات	(5,035,796)
الاستثمارات المتوفرة للبيع	(599,734)
مشاريع تحت التنفيذ	1,296,405
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(4,339,125)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>	
بنوك دائنة	2,055,057
القروض	503,646
رأس المال	203,262
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	2,761,965
صافي (النقص) في رصيد النقد	(779,289)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	793,426
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	14,137

. لا يوجد ارقام مقارنة لعدم وجود بيانات مالية مراجعة للفترة المنتهية في 30 نيسان 2007 .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .