



شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م.
Umniah for Financial Investments L.T.D.

التاريخ 2009/7/28
الرقم 2009/363

SEM I A ~ ~ ~ AI - BR. / CER 91 - 29 / 7 2009

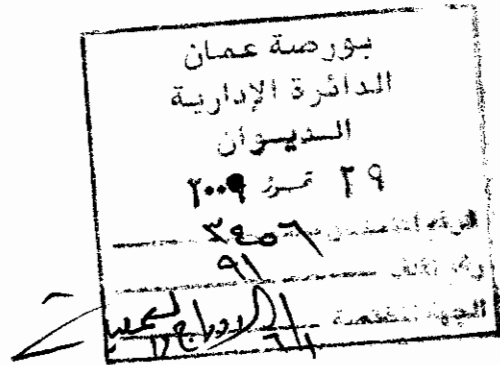
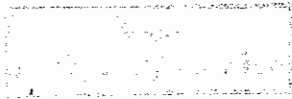
السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع : التقرير النصف سنوي للبيانات المالية لعام 2009

استنادا لاحكام المادة رقم (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها نرفق
لحضرتكم التقرير نصف السنوي للفترة المنتهية في 2009/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

المدير التنفيذي
مصطفى رضا مصطفى



شركة امنية للاستثمارات المالية

ذ.م.م

عمان - الأردن

الميزانية العمومية كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

شركة امنية للاستثمارات المالية
المحتويات

- | | |
|-----------|---|
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ١ - تقرير مدقق الحسابات |
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ٢ - الميزانية العمومية كما هي في |
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ٣ - بيان قائمة الدخل المنتهية في |
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ٤ - بيان قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ٥ - بيان قائمة التغير في حقوق المساهمين |
| ٢٠٠٩/٦/٣٠ | ٦ - الكشوفات والايضاحات |

Date

التاريخ ٢٠٠٩ / ٧ / ٢٥

No.

الرقم

تقرير فاحصي الحسابات المستقل**السادة / شركة امنية للاستثمارات المالية المحترمين**

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة لشركة امنية للاستثمارات المالية التي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى مراجعتنا ، وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

تتضمن مراجعتنا القيام بإجراءات للحصول على بيانات المراجعة ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن بيانات المراجعة الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا حول المراجعة .

في رأينا أن البيانات المالية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة امنية للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها نقدية للفترة المذكورة بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مكتب العالم العربي لتدقيق الحسابات

جمال درويش
مدير
٢٠٠٩ - ٢٠١٠

شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

الميزانية العمومية الشاملة كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

البيان	ايضاح	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
بالدينار	بالدينار		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	١	٥٢٦,٤٦١	٦٠٠,٠٦٤
المحفظة المحلية	٢	٤٠٠,٠٦٦	.
ذمم مدينة عملاء الوساطة		٤٣٣,٦١٣	٣٨٥,١٩٢
ينزل/مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(١٧,٢٥٧)	(١٧,٢٥٧)
حسابات مدينة أخرى	٣	٢٨٢,٢٤٣	٢٨٠,٠٥١
تسوية التداول		٢,٥٥٤	.
مجموع الموجودات المتداولة		١,٢٦٧,٦٨٠	١,٢٤٨,٠٥٠
الموجودات الثابتة			
الموجودات الثابتة	٤	٦٩,٥٢٧	٦٨,٢٨٠
ينزل/مخصص الاستهلاك المتراكم	٦	(١٧,٦١١)	(١١,١٧٠)
اصول غير ملموسة بعد الاطفاء	٦	٥٥,٧٦٦	١٠٦,٥٩٠
مجموع الموجودات الثابتة والغير ملموسة		١٠٧,٦٨٢	١٦٣,٧٠٠
اجمالي الموجودات		١,٣٧٥,٣٦٢	١,٤١١,٧٥٠
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة عملاء الوساطة		٨٥,٣٧٤	١٢٣,٦١٤
تسوية التداول		.	٢,٢٩٥
الامانات		.	١,٩١٠
حسابات دائنة أخرى	٥	٦,٠٥٨	٢٨,٥٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٩١,٤٣٢	١٥٦,٣٨٣
راس المال وحقوق الملكية			
راس المال		١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي اجباري ١٠%		٧٢١	٧٢١
ارباح مدورة		٣٣,٢٠٩	٤,٦٤٦
مجموع راس المال وحقوق الملكية		١,٢٨٣,٩٣٠	١,٢٥٥,٣٦٧
اجمالي المطلوبات		١,٣٧٥,٣٦٢	١,٤١١,٧٥٠

شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م
قائمة الدخل الشاملة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠

البيان	كشف	٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/٠٦/٣٠
		بالدينار	بالدينار
الايروات			
عمولات الوساطة		٢٥٤,٠٠١	٢٥٤,٤٠٩
ايرادات اخرى		٥,٧٦٩	٦٣٦
خسائر متحققة من بيع المحفظة		(٤)	٠
مجموع الايرادات		٢٥٩,٧٦٦	٢٥٥,٠٤٥
ينزل / المصاريف			
المصاريف العمومية والادارية	١	(١٦٨,٤٩٢)	(١٣٤,٦٢٣)
الاستهلاكات والاطفاءات		(٥٧,٢٦٥)	(٢٤,٥٩٨)
مجموع المصاريف		(٢٢٥,٧٥٧)	(١٥٩,٢٢١)
صافي ربح الفترة		٣٤,٠٠٩	٩٥,٨٢٤
ينزل / خسارة اعادة تقييم المحفظة		(٥,٤٤٦)	٠
ارباح مدورة سابقا		٤,٦٤٦	٠
صافي الارباح المدورة		٣٣,٢٠٩	٩٥,٨٢٤

شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

قائمة التدفقات النقدية كما هو في ٢٠٠٩/٦/٣٠

البيان	جزئي	كلي
	بالدينار	بالدينار
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي الربح	٣٤,٠٠٩	
يضاف/ الاستهلاكات والاطفاءات	٥٧,٢٦٥	
ينزل/ خسارة اعادة تقييم المحفظة	(٥,٤٤٦)	
يضاف-ينزل / النقص - الزيادة في الموجودات المتداولة		
الزيادة في المحفظة المالية	(٤٠,٠٦٦)	
الزيادة في مصاريف مدفوعة مقدما	(٢,٤٧١)	
الزيادة في ذمم مدينة عملاء الوساطة	(٤٨,٤٢١)	
النقص في ذمم موظفين	٢٧٩	
الزيادة في تسوية التداول	(٢,٥٥٤)	
يضاف-ينزل / الزيادة - النقص في المطلوبات المتداولة		
النقص في ذمم دائنة عملاء الوساطة	(٣٨,٢٤٠)	
النقص في حسابات التسوية	(٢,٢٩٥)	
النقص في الامانات	(١,٩١٠)	
النقص في حسابات دائنة اخرى	(٢٢,٥٠٦)	
صافي التدفقات من الانشطة التشغيلية		(٧٢,٣٥٦)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
الزيادة في الموجودات الثابتة	(١,٢٤٧)	
صافي التدفقات من الانشطة الاستثمارية		(١,٢٤٧)
التدفقات من الانشطة التمويلية		
صافي التدفقات من الانشطة التمويلية		
صافي التدفقات النقدية		(٧٣,٦٠٣)
يضاف النقدية وشبة النقدية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٦٠٠,٠٦٤	
النقدية وشبة النقدية في ٢٠٠٩/٦/٣٠	٥٢٦,٤٦١	٥٢٦,٤٦١

النقدية وشبة النقدية

٢٠٠٩/٠٦/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	
بالدينار	بالدينار	
٥٢٦,٤٦١	٦٠٠,٠٦٤	النقد وما في حكمه
٥٢٦,٤٦١	٦٠٠,٠٦٤	المجموع

شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

المصاريف العمومية والإدارية كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

كشف رقم (١)

البيان	المبلغ
فلس دينار	
عمولات بنكية على الحوالات	٣١٥,٥٠٠
صندوق حماية المستثمر	٦٢٧٥,٥٦٠
مصرف اخطاء التداول	٤٧٦١,٨٤١
عقود معلقة	١٠٦,٦٠٠
غرامات مالية	١٧٢٠,٠٠٠
عمولة فتح حساب	١٨٨,١٥٠
فرق فلسات حوالة المركز	٠,٠٤٠
الرواتب والاجور والمكافآت	٣٩٧٩٣,٨٨٣
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	٤٠٧٤,٤٠٠
رسوم واشتراقات طوابع	١٠٥٧,٤٠٠
رسوم واشتراقات مركز الايداع	٢٥٠,٠٠٢
رسوم واشتراقات هيئة الاوراق المالية	٥٦٢,٥٠٠
رسوم واشتراقات بورصة عمان	٢٥٠,٠٠٢
رسوم واشتراقات جمعية معتمدي سوق راس المال	١٠٠,٠٠٠
رسوم تجديد كفالة هيئة الاوراق المالية	٢٢٥,٠٠٠
رسوم عضوية صندوق ضمان التسوية	١٧٥,٠٠٢
اجور الربط السنوي مع مركز الايداع	١٠٠,٠٠١
رسوم اجهزة تداول واستعلام لبورصة عمان	٧٩٩,٩٩٨
رسوم تجديد كفالة مركز ايداع الاوراق المالية	٤٥١,٥٠٠
مصاريف مياه وكهرباء	٤٦٣,٢٤٠
برق و بريد وهاتف	١٩٢٣,٠٧٠
ايجارات	٧٣٦٨,٠٠٠
تنظيفات	١٧٣,٨٠٠
صيانة عامة	٤٢٧,٤٩٩
م. سيارات الشركة	٢٦٩,٤٠٠
صيانة برنامج الوساطة	٥٠٧,٥٠٠
مجموع الصفحة	٧٢٣٣٩,٨٨٨

يتبع ...

شركة امنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

المصاريف العمومية والادارية كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

كشف رقم (١)

البيان	المبلغ
فلس دينار	
مجموع ما قبله	٧٢٣٣٩,٨٨٨
القرطاسية	٧٩٩,٥٣٠
المطبوعات	٥٧٣,٠٠٠
دعاية واعلان	٣١٧,٢٥٠
التامين الصحي	٧٢٨٥,٤٥٤
صحف ومجلات	٢٧,٥٠٠
التنقلات	٧٥٣,٢٠٠
الضيافة	٢٢٢٥,٥٥٨
اتعاب التدقيق الخارجي	٦٢٥,٠٠٠
تبرعات	١٠٠٠,٠٠٠
عمولات بنكية	٦٠٧٦,٢٠٠
م. المحروقات/سيارات الشركة	١٤٧٥,٨٥٠
عدد والدوات مستهلكة	٤٥٤,٦٩٨
متفرقة	١٥,٠٢٠
م. تسويقية	٧٤٠٩٢,٩٢٣
الاجازات السنوية للموظفين	٤٢١,١١٠
العمل الاضافي	٩,٧٥٠
مجموع المصاريف العمومية	١٦٨٤٩١,٩٣١

شركة امنية للاستثمارات المالية

النقد وما في حكمه كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
ايضاح رقم (١)

البيان	القيمة
العهدنة النثرية	٤٥٨,٦٦٦
البنك العربي الاسلامي	٤٦٨٨٩٢,٢٦٦
البنك التجاري	٥٧١١٠,١٦٤
المجموع	٥٢٦٤٦١,٠٩٦

المحفظة المحلية كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
ايضاح رقم (٢)

البيان	القيمة
قيمة المحفظة بالكلفة - وهي للمتاجرة -	٤٥٥١٢
ينزل / اعادة تقييم المحفظة	-٥٤٤٦
صافي قيمة المحفظة بعد اعادة التقييم	٤٠٠٦٦

حسابات مدينة اخرى كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
ايضاح رقم (٣)

البيان	القيمة
مصاريف مدفوعة مقدما - ايضاح (٣/١)	٦٥٠٢
التأمينات - ايضاح (٣/٢)	٢٧٢٠٧٠
ذمم الموظفين	٣٦٧١
المجموع	٢٨٢٢٤٣

شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

مصاريف مدفوعة مقدما كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

ايضاح رقم (٣/١)

البيان	القيمة	
	فلس دينار	
عمولة كفالة هيئة الاوراق المالية	٢٢٥,٠٠٠	
ترخيص اعمال الوساطة	٥٦٢,٥٠٠	
ايجار مكاتب الشركة	٢٤٥٦,٠٠٠	
رسوم واشتراكات بورصة عمان	٢٤٩,٩٩٨	
اجور الربط السنوي مع مركز الايداع	٩٩,٩٩٩	
اشتراك عضوية مركز الايداع	٢٤٩,٩٩٨	
رسوم عضوية صندوق ضمان التسوية	١٧٤,٩٩٨	
رسوم اجهزة تداول واستعلام لبورصة عمان	٨٠٠,٠٠٢	
عمولة كفالة مركز ايداع الاوراق المالية	٤٥١,٥٠٠	
عقد صيانة برنامج الوساطة	١٢٣٢,٥٠٠	
المجموع	٦٥٠٢,٤٩٥	

التأمينات كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

ايضاح رقم (٣/٢)

البيان	القيمة	
	بالدينار	
تأمينات مستردة	١٤٢٥٠٠	
تأمينات مستردة/اشتراك مياه	٢٠	
صندوق ضمان التسوية	١٠٧٠٠٠	
تأمينات نقدية / كفالات	٢٢٥٥٠	
المجموع	٢٧٢٠٧٠	

شركة امنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

الموجودات الثابتة كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

ايضاح رقم (٤)

البيان		القيمة
		فلس دينار
الاتاث والمفروشات		٥١٣٩,٢٣٥
الاجهزة والمعدات		٢٤٥٢٩,٥٠٧
الديكورات		٢٣٦٠٨,٢٥٠
سيارات		١٦٢٥٠,٠٠٠
المجموع		٦٩٥٢٦,٩٩٢

حسابات دائنة اخرى كما هي في ٢٠٠٩/٦/٣٠

ايضاح رقم (٥)

البيان		القيمة
		فلس دينار
م. مستحقة / عقد التأمين الصحي		٥٣٩٧,٢٢٥
م. مستحقة / عقد التدقيق الخارجي		٦٢٥,٠٠٠
مخصص ضريبة دخل		٣٦,٠٠٠
المجموع		٦٠٥٨,٢٢٥

نموذج (ك) للاستشارات
صادر بالاستناد الى المادة الاولى من التعليمات رقم ٣ لسنة ١٩٨٢
ايضاح رقم (٢)

اسم المكلف : شركة امنية للاستثمارات المالية

الرقم	اسم ونوع الاصل المطالب بالاستهلاك عنه من ائتمنة او الات او مفروشات	تكلفة الاصل	النسبة المئوية للاستهلاك	تاريخ بدء الاستعمال	الاستهلاك المجموع في بداية السنة المالية		الاستهلاك المتصف		صافي القيمة المتبقية
					فلس	دينار	فلس	دينار	
	الموجودات الثابتة								
	الات والمفروشات	٥١٣٩,٢٣٥	٪١٥	٢٠٠٨	٦٤٦,٠١٠	٣٨٥,٤٤٣	١,٠٣١,٤٥٣	٤١٠٧,٧٨٢	
	الاجهزة والمعدات	٢٤٥٢٩,٥٠٧	٪٢٥	٢٠٠٨	٥٧٢٤,٢٢٤	٣,٦٦,١٨٨	٨٨٣,٤١٢	١٥٢٩٩,٠٩٥	
	البيكرات	٢٣٦,٠٨,٢٥٠	٪١٥	٢٠٠٨	٣٥٤١,٢٣٨	١٧٧٠,٦١٩	٥٣١١,٨٥٧	١٨٢٩٦,٣٩٤	
	المبيلات	١٢٢٥٠,٠٠٠	٪١٥	٢٠٠٨	١٢١٨,٧٥٠	١٢١٨,٧٥٠	٢٤٣٧,٥٠٠	١٣٨١٢,٥٠٠	
	مجموع الموجودات الثابتة	٦٩٥٣٦,٩٩٢			١١١٧٠,٢٢٢	٦٤٤١,٠٠٠	١٧٦١١,٢٢٢	٥١٩١٥,٧٧١	

اصول غير ملموسة					
رسوم انتساب بورصة عمان - الرخصة الانتسابية	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٥٠			
برامج الكمبيوتر	٨٣٣٧,٣٦٠	%٢٠			
مجموع الاصول غير الملموسة	٢٠٨٣٣٧,٣٦٠				
المجموع الكلي	٢٧٧٧٦٤,٣٥٢				

شركة امنية للاستثمارات المالية
قائمة التغير في حقوق المساهمين

البيان	رأس المال	عدد الاسهم	احتياطي ايجاري	احتياطي اظياري	ارباح مدورة	المجموع	قيمة السهم
	بالدينار		بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
في بداية العمل	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠
سنة ٢٠٠٨	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧٢١	-	٤٦٤٦	١,٢٥٥,٣٦٧	١,٠٠٤
في ٢٠٠٩/٦/٣٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٧٢١	-	-	١,٢٨٣,٩٣٠	١,٠٢٧

شركة امنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

الابضاحات

عام:

الشركة مسجلة بسجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (١٢٩٤٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٩/١٨ برأسمال وقدره (١٢٥٠٠٠٠) دينار. وقد تم البدء بالنشاط في ٢٠٠٨/٤/٢

غابات الشركة:

- وساطة مالية
- وسيط بيع وشراء لصالح المحفظة
- قررت الهيئة العامة انتخاب السيد حسام اسماعيل مصطفى البربراوي مدير عام للشركة

المفوضون بالتوقيع:

تفويض المدير العام السيد حسام إسماعيل مصطفى البربراوي في جميع الأمور المالية والادارية والقانونية وما غير ذلك.

السياسات المحاسبية:

تتبع الشركة نظام القسط الثابت في استهلاكاتها والنسب هي :

- ١٥% للأثاث والديكور
- ٢٥% للأجهزة الكهربائية
- ٢٠% لبرامج الكمبيوتر
- ٥٠% لرخصة الوساطة
- ١٥% سيارات

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة



الإدارة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعلية 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: ٢٠٠٩/٧/٢٩

الرقم: ٩٦/م/٢٠٠٩

SEMI ANNUAL - I TSC - 217/2-1

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة / دائرة الإفصاح المحترمين
السيد / المدير التنفيذي المحترم

الموضوع : الميزانية نصف السنوية للشركة

تحية طيبة وبعد،،،

إستناداً للمادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه عدد (١) نسخة أصلية من الميزانية النصف سنوية لشركتنا والمنتوية بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠، والمصدقة والمعتمدة من قبل السادة / مدققي الشركة مكتب إبراهيم العباسي وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله عبد الحليم أبو خديجة

بورصة عمان
الداشرة الإدارية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٠٩

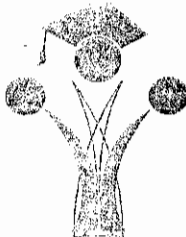
الرقم المتسلسل ٢٤٦٥

رقم الملف ٢١٩٣

الجهة المختصة

نسخة:

- مركز إيداع الأوراق المالية/المدير التنفيذي
- بورصة عمان / المدير التنفيذي



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 09 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 المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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 إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني 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 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 12 تموز 2009

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان أ

		30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	17,593,575	17,582,572
مشاريع تحت التنفيذ	4	572,636	407,075
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	5	1,064,115	1,587,092
مجموع الموجودات غير المتداولة		19,230,326	19,576,739
الموجودات المتداولة			
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	659,513	398,289
البضاعة في المستودعات	7	377,347	271,527
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		753,537	978,270
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	8	19,987	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	9	75,164	160,495
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	8,873	53,938
مجموع الموجودات المتداولة		1,894,421	1,862,519
مجموع الموجودات		21,124,747	21,439,258
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	11	210,983	210,983
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	12	(297,806)	225,171
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)		97,855	(352,813)
صافي حقوق الملكية		15,103,108	15,175,417
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل	13	1,000,000	251,879
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	702,656	396,235
الايرادات المقبوضة مقدماً		1,319,571	3,076,000
الذمم الدائنة	15	746,114	267,889
البنوك الدائنة	16	2,253,298	2,271,838
مجموع المطلوبات المتداولة		6,021,639	6,263,841
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		21,124,747	21,439,258

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان ب

	ايضاح	30 حزيران 2009 دينار اردني
العمليات المستمرة		
الاييرادات وبيع (خسارة) الانشطة المختلفة		
الاقساط المدرسية		3,138,685
الاييرادات المتنوعة	17	75,786
ربح الكتب المدرسية	18	2,634
ربح الباصات	19	114,505
ربح الزي المدرسي	20	5,921
المجموع		3,337,531
المصاريف		
الرواتب والاجور		(1,284,716)
المصاريف الادارية والعمومية والآخرى	21	(555,299)
المنح والخصومات		(527,883)
الاستهلاكات		(189,703)
الفوائد البنكية		(133,082)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض		(30,709)
مجموع المصاريف		(2,721,392)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		616,139
مخصص ضريبة الدخل		(154,035)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		462,104
يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :		
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(522,977)
مجموع الدخل الشامل (بيان ج)		(60,873)
حصة السهم الاساسية من الربح للعمليات المستمرة	25	0.031

لا توجد ارقام مقارنة في 30 حزيران 2008 نظراً لعدم اصدار قوائم مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ القوائم المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (ايضاح 24).

لم يتم اقتطاع مخصص رسوم الجامعات الاردنية وصندوق دعم البحث العلمي وصندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة وغير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير	الخصائر	المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	المتراكمة في نهاية الفترة	الوصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	225,171	(352,813)	15,175,417		
مجموع الدخل الشامل (بيان ج)	-	-	-	-	(522,977)	462,104	(60,873)		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(11,436)	(11,436)		
الرصيد في 30 حزيران 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	(297,806)	97,855	15,103,108		

لا توجد ارقام مقارنة في 30 حزيران 2008 نظراً لعدم اصدار بيانات مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ البيانات المالية من 31 تموز الي 31 كانون الاول (ايضاح 24) .

لم يتم إجراء التوزيعات على الاحتياطيات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان.

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان د

	30 حزيران 2009 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
ربح الفترة	462,104
مخصص الشيكات المعادة	30,709
تعديلات سنوات سابقة	(11,436)
استهلاكات	257,713
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	739,090
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>	
أقساط الطلاب المستحقة	85,331
الشيكات المعادة واوراق القبض	(50,696)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	224,733
البضاعة في المستودعات	(105,820)
الحسابات المدينة المتنوعة	(261,224)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
الذمم الدائنة	478,225
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,756,429)
الحسابات الدائنة المتنوعة	306,421
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(340,369)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	
التغير في الممتلكات والمعدات	(268,716)
مشاريع تحت التنفيذ	(165,561)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(434,277)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>	
البنوك الدائنة	(18,540)
القروض	748,121
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	729,581
صافي (النقص) في رصيد النقد	(45,065)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	8,873

لا توجد ارقام مقارنة في 30 حزيران 2008 نظراً لعدم اصدار بيانات مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ البيانات المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (ايضاح 24) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

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 وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمحاسبة الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية) .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة رقم (8) القطاعات التشغيلية .

ب. 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 أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. 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 .

د. البضاعة في المستودعات

- يتم اظهار مستودع الكتب والزي بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

- يتم اظهار مستودع قطع الغيار والمستودعات العامة بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

هـ. الموجودات المالية المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في قائمة الدخل في حين يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في قائمة الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

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 المقدر للأصل وفقاً لنسب سنوية كما يلي :

الاراضي	-	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	20
المباني	2	تجهيزات رياضية	10
الباصات	15	ممتلكات ومعدات اخرى	9 - 20
الاثاث والديكور	10	الاجهزة الطبية	10
الاجهزة الكهربائية	12	المكتبة العامة	-
تجهيزات المختبرات العلمية	20	تجهيزات الكافتيريا	10

يتم تخفيض القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التدني 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 .

ي. القروض

يتم قيد الفوائد على القروض كمصروف خلال السنة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .

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

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 .

م. ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية 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 .

هـ. 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- الممتلكات والمعدات - بالصفافي

يَتَأَلَّفُ هَذَا الْبَنْدُ مِمَّا يَلِي :

	الاراضي	المباني	الباصات	دنيار ارمني	دنيار ارمني	الاتاث والديكور	الاجهزة الكهربائية	المختبرات العلمية	تجهيزات المختبرات	تجهيزات الكمبيوتر	تجهيزات رياضية	ممتلكات ومعدات اخرى	دنيار ارمني	دنيار ارمني	الاجهزة الطبية	المكتبة العامة	تجهيزات الكافتيريا	المجموع
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008	6,278,024	9,819,069	723,291	462,305	64,825	9,880			145,209	7,878	30,471	411	29,550	11,659				17,582,572
اضافات الفترة	-	109,065	8,337	53,057	12,210	100			47,641	34,865	1,584	-	8,339	-				275,198
حقوق الفترة	-	-	-	-	-	-			6,552	-	-	-	-	-				6,552
استهلاك الفترة		110,307	67,941	42,723	6,035	1,329			21,717	3,033	3,898	43	-	617				257,643
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2009	6,278,024	9,817,827	663,687	472,639	71,000	8,651			164,581	39,710	28,157	368	37,889	11,042				17,593,575
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008 (مقافة)	6,278,024	9,819,069	723,291	462,305	64,825	9,880			145,209	7,878	30,471	411	29,550	11,659				17,582,572

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

مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف توسعة مباني مدارس الاتحاد - فرع العقبة ، ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع بالكامل خلال عام 2009 .

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	مدرجة	مدرجة
	دينار اردني	دينار اردني
عدد الاسهم		
داخل الاردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	1,587,092	1,064,115
القيمة العادلة	1,587,092	1,064,115

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	
مصاريف مدفوعة مقدماً	37,093	29,772
ذمم الموظفين	66,004	19,205
تأمينات مستردة	1,140	1,579
ذمم اخرى	27,098	98,579
تأمينات كفالات	16,439	16,000
دفعات مقدمة متنوعة	272,510	516,373
المجموع	420,284	681,508
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	398,289	659,513

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

البضاعة في المستودعات

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
الكتب المدرسية	103,931	153,707
الزى المدرسي	102,251	131,169
قطع الغيار	20,267	19,589
المستودعات العامة	45,078	72,882
المجموع	271,527	377,347

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
ذمم الشيكات المعادة	192,449	225,018
أوراق القبض المستحقة	16,736	14,876
اوراق القبض غير المستحقة	-	19,987
المجموع	209,185	259,881
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(239,894)
الصافي	-	19,987

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
اقساط الطلاب المستحقة	318,006	232,675
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	160,495	75,164

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

النقد في الصندوق ولدى البنوك

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
الصندوق العام	6,296	4,907
حسابات جارية لدى البنوك	32,176	-
السلف النثرية	14,923	2,280
النقد في آلة الطوابع	543	1,686
المجموع	53,938	8,873

الاحتياطي الإجمالي

-11

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقا 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.

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

-12

حسب تعليمات هيئة الاوراق المالية فانه يتم الاعتراف بخسائر اعادة تقدير الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل في حالة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فاكث من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة شهور متتالية فاكث (سنة 2008) .

القروض

-13

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009		
	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	دينار اردني
البنك العربي	-	-	1,000,000	-
بنك الاتحاد	-	251,879	-	-
المجموع	-	251,879	1,000,000	-

قروض البنك العربي

ب.

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك العربي على شكل قرض نقدي بمبلغ 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.5 % سنويا وبعمولة 1% ، ويسدد القرض بموجب خمسة أقساط شهرية حيث يستحق القسط الاول بتاريخ 31 آب 2009 بواقع 200,000 دينار اردني لكل قسط ، وقد تم الحصول على القرض بضمان اسم الشركة .

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

الحسابات الدائنة المتنوعة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
المصاريف المستحقة	29,994	125,143
أمانات المساهمين	117,592	117,549
أمانات الضمان الاجتماعي	32,291	33,807
ذمم الموظفين	8,882	11,757
أمانات ضريبة الدخل	3,545	2,922
أمانات مختلفة	8,636	47,484
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	1,052	832
مخصص ضريبة الدخل	59,077	154,035
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	61,469	120,546
صندوق دعم البحث العلمي	2,363	2,363
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	2,363	2,363
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,394	1,394
ذمم طلاب (جوائز تفوق واخرى)	60,741	72,631
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	1,371	4,365
المجموع	396,235	702,656

الذمم الدائنة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
ذمم دائنة وموردين	266,079	744,610
اخرى	1,810	1,504
المجموع	267,889	746,114

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

-16

البنوك الدافئة

يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008
			دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	1,300,000	1,233,024	1,306,173
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	1,000,000	1,020,274	965,665
المجموع				<u>2,253,298</u>	<u>2,271,838</u>

-17

الايرادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
ايراد رحلات مدرسية	5,010
ايرادات متفرقة	13,452
(خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات	(27)
ايراد النشاط الرياضي والمسابح	28,297
ارباح محققة من موجودات مالية متوفرة للبيع	29,054
الصافي	<u>75,786</u>

-18

ربح الكتب المدرسية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	6,413
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(3,779)
ربح الكتب المدرسية	<u>2,634</u>

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

19- ربح الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009 دينار اردني
ايرادات الباصات	476,831
<u>مصاريف الباصات</u>	
الرواتب والاجور	146,086
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	14,415
صيانة الباصات	4,762
قطع غيار الباصات	50,714
محروقات الباصات	66,201
تأمين وترخيص الباصات	10,739
استهلاكات	68,010
مخالفات وغرامات	90
متفرقة	1,309
مجموع مصاريف الباصات	362,326
ربح الباصات	114,505

20- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009 دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	9,703
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(3,782)
ربح الزي المدرسي	5,921

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

المصاريف الادارية والعمومية

-21

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	129,542
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	3,067
مصاريف شؤون الطلاب	45,647
مصاريف كهرباء ومياه	67,016
الصيانة العامة	50,294
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	26,309
خدمات ومواد نظافة	2,450
الرسوم والرخص والضرائب العامة	61,229
مصاريف تدفئة ومحروقات	45,869
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	12,750
مصاريف متفرقة	12,480
مصاريف هاتف وانترنت	31,491
الضيافة	7,479
الدعاية والاعلان	34,421
الاكراميات والمكافآت	2,462
الايجارات	600
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	5,370
ادوات مستهلكة	5,700
سفر واقامة	7,280
ضريبة دخل	3,843
المجموع	555,299

ضريبة الدخل

-22

تم مراجعة ضريبة الدخل للاعوام 2005 و 2006 و 2007 من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية بعد .

الالتزامات الطارئة

-23

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 16,000 دينار .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

24- عام

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 تشرين ثاني 2008 تغيير السنة المالية للشركة لتبدأ في 1 كانون الثاني من كل سنة وتنتهي في 31 كانون الاول من كل سنة .

25- حصة السهم من ربح الفترة

الحصة الاساسية للسهم من العمليات المستمرة :

	30 حزيران 2009 دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	462,104
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	<u>0.031</u>

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

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

التصنيف القطاعي

-26

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

30 حزيران 2009

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	3,337,531	-	-	3,337,531
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	20,051,759	1,064,115	8,873	21,124,747
المطلوبات	15,257,143	-	-	15,257,143
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	257,198	257,198
الاستهلاكات	-	-	257,713	257,713

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول 2008

النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,437,137	-	-	2,437,137
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	19,798,228	1,587,092	53,938	21,439,258
المطلوبات	15,175,417	-	-	15,175,417
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	375,744	375,744
الاستهلاكات	-	-	210,288	210,288

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-27

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

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

	للسهور الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	495,795
شركة مستشفى ابن الهيثم	72,304

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

	للسهور الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	24,925

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

	للسهور الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	59,925

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

-28

ادارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

-29

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 .

-30

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

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و(الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 15,554,949 دينار اردني كما في 30 حزيران 2009 مقابل 14,950,246 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

-31

الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009 .