

بسم الله الرحمن الرحيم

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة



الإدارة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ٥١٦٧٩٩٨ - ٥١٦٧٩٩٠ عمان  
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ٥١٦١٥٩٣ ، ٥١٦١٥٩٦ المدينة الرياضية - عمان  
الإدارة العامة ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩  
ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الرقم: ٢٠١٠/م/٧٦

التاريخ: ٢٠١٠/١٠/٢٨

٥١٦٧٩٩٨ - ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٠ (٥)

السادة/هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

إشارة لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة  
عمان الصادرة إستناداً لقانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢.

نرفق طياً البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عبد الله أبو خديجه

رئيس مجلس الإدارة



|                           |
|---------------------------|
| بورصة عمان                |
| الدائرة الإدارية والمالية |
| الديوان                   |
| ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠       |
| الرقم المتسلسل: ٥٦٦٨      |
| رقم الملف: ٥١٩٣           |
| الجهة المختصة: ١٦١        |

نسخة: بورصة عمان المحترمين

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة مدارس الاتحاد  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية كما في 30 أيلول 2010  
(مراجعة غير مدققة)

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 أيلول 2010 (قائمة أ)                               |
| 3    | قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010 (قائمة ب)             |
| 4    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010 (قائمة ج) |
| 5    | قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010 (قائمة د)         |
| 6-19 | إيضاحات حول القوائم المالية                                                               |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 10 04

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 المرحلية كما في 30 ايلول 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

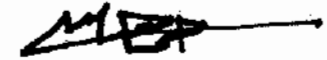
نطاق المراجعة :

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 . إن 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 17 تشرين الاول 2010

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

|                                                                      |       | 30 ايلول<br>2010  | 31 كانون الاول<br>2009 |
|----------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|------------------------|
|                                                                      | ايضاح | دينار اردني       | دينار اردني            |
| <b>الموجودات</b>                                                     |       |                   |                        |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                       |       |                   | <b>مدققة</b>           |
| الموجودات المالية المتوفرة للبيع                                     | 3     | 849,839           | 987,847                |
| الممتلكات والمعدات - بالصافي                                         | 4     | 18,603,148        | 18,736,712             |
| مشاريع تحت التنفيذ                                                   | 5     | 37,458            | -                      |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                 |       | <b>19,490,445</b> | <b>19,724,559</b>      |
| <b>الموجودات المتداولة</b>                                           |       |                   |                        |
| النقد في الصندوق ولدى البنوك                                         | 6     | 38,288            | 5,392                  |
| أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي                                      | 7     | 103,115           | 105,233                |
| الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي                               | 8     | 55,831            | 76,400                 |
| شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة                                  |       | 2,048,214         | 1,030,110              |
| البضاعة في المستودعات                                                | 9     | 381,264           | 353,745                |
| الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي                                  | 10    | 311,503           | 440,698                |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                                     |       | <b>2,938,215</b>  | <b>2,011,578</b>       |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                               |       | <b>22,428,660</b> | <b>21,736,137</b>      |
| <b>حقوق الملكية</b>                                                  |       |                   |                        |
| <b>حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم</b>                             |       |                   |                        |
| رأس المال                                                            |       | 15,000,000        | 15,000,000             |
| علاوة الاصدار                                                        |       | 67,323            | 67,323                 |
| الاحتياطي الاجباري                                                   | 11    | 234,449           | 234,449                |
| الاحتياطي الاختياري                                                  |       | 24,753            | 24,753                 |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية                  |       | (512,082)         | (374,074)              |
| الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / العنة (بيان ج) |       | 102,927           | (206,484)              |
| <b>صافي حقوق الملكية</b>                                             |       | <b>14,917,370</b> | <b>14,745,967</b>      |
| <b>المطلوبات</b>                                                     |       |                   |                        |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                                           |       |                   |                        |
| البنوك الدائنة                                                       | 12    | 1,896,384         | 2,105,131              |
| الذمم الدائنة                                                        | 13    | 317,036           | 764,755                |
| الايرادات المقبوضة مقدماً                                            |       | 4,830,846         | 3,692,873              |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                                            | 14    | 467,024           | 427,411                |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                                     |       | <b>7,511,290</b>  | <b>6,990,170</b>       |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                 |       | <b>22,428,660</b> | <b>21,736,137</b>      |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

|                                               |       | 30 ايلول<br>2010   | 30 ايلول<br>2009   |
|-----------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
|                                               | ايضاح | دينار اردني        | دينار اردني        |
| <b>الايادات وبيع (خسارة) الانشطة المختلفة</b> |       |                    |                    |
| الاقساط المدرسية                              |       | 4,682,930          | 3,636,133          |
| الايادات المتنوعة                             | 17    | 146,624            | 132,155            |
| ربح الكتب المدرسية                            | 18    | 54,995             | 57,497             |
| ربح الباصات                                   | 19    | 60,433             | 21,703             |
| ربح الزي المدرسي                              | 20    | 22,783             | 27,440             |
| المردود من مخصص الاقساط المستحقة              |       | 0                  | 64,318             |
| <b>المجموع</b>                                |       | <b>4,967,765</b>   | <b>3,939,246</b>   |
| <b>المصاريف</b>                               |       |                    |                    |
| الرواتب والاجور                               |       | (2,109,812)        | (1,915,518)        |
| المصاريف الادارية والعمومية والآخرى           | 21    | (920,970)          | (883,130)          |
| المنح والخصومات                               |       | (957,419)          | (657,395)          |
| الاستهلاكات                                   |       | (326,419)          | (288,430)          |
| الفوائد البنكية                               |       | (202,579)          | (195,411)          |
| مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض             |       | 0                  | (44,658)           |
| <b>مجموع المصاريف</b>                         |       | <b>(4,517,199)</b> | <b>(3,984,542)</b> |
| ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة                |       | 450,566            | (45,296)           |
| مخصص ضريبة الدخل                              |       | (63,079)           | -                  |
| ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة                |       | <b>387,487</b>     | <b>(45,296)</b>    |
| يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :             |       |                    |                    |
| التغير في القيمة العادلة - بالصافي            |       | (512,082)          | (679,145)          |
| <b>مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)</b>           |       | <b>(124,595)</b>   | <b>(724,441)</b>   |
| حصة السهم الاساسية من ربح (الخسارة) للفترة    | 24    | <b>0.026</b>       | <b>(0.003)</b>     |

لم يتم اجراء التوزيعات لرسموم الجامعات الاردنية ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية قوائم مرحلية.

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا القائمة .

# شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2010 (مراجعة غير مدققة)

بيان ج

| البيان                                 | رأس المال  | علاوة الإصدار | الاحتياطي الإجمالي | الاحتياطي الاختياري | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية | الخصائر (المتراكم) في نهاية الفترة | 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)            | -          | -             | -                  | -                   | (679,145)                                  | (45,296)                           | (724,441)   |             |             |             |
| تعديلات سنوات سابقة                    | -          | -             | -                  | -                   | -                                          | (10,437)                           | (10,437)    |             |             |             |
| الرصيد في 30 أيلول 2009 (بيان أ)       | 15,000,000 | 67,323        | 210,983            | 24,753              | (453,974)                                  | (408,546)                          | 14,440,539  |             |             |             |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 (بيان أ) | 15,000,000 | 67,323        | 234,449            | 24,753              | (374,074)                                  | (206,484)                          | 14,745,967  |             |             |             |
| مجموع الدخل الشامل (بيان ج)            | -          | -             | -                  | -                   | (138,008)                                  | 387,487                            | 249,479     |             |             |             |
| تعديلات سنوات سابقة                    | -          | -             | -                  | -                   | -                                          | (78,076)                           | (78,076)    |             |             |             |
| الرصيد في 30 أيلول 2010 (بيان أ)       | 15,000,000 | 67,323        | 234,449            | 24,753              | (512,082)                                  | 102,927                            | 14,917,370  |             |             |             |

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان.

# شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2010 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

|                                                   | 30 ايلول<br>2010 | 30 ايلول<br>2009 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | دينار اردني      | دينار اردني      |
| <b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>      |                  |                  |
| ربح (خسارة) الفترة                                | 387,487          | (45,296)         |
| مخصص الشيكات المعادة                              | 0                | 44,658           |
| المردود من مخصص الاقساط المستحقة                  | 0                | (64,318)         |
| تعديلات سنوات سابقة                               | (78,076)         | (10,437)         |
| استهلاكات                                         | 433,353          | 391,271          |
| الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل     | 742,764          | 315,878          |
| <b>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</b>     |                  |                  |
| أقساط الطلاب المستحقة                             | 2,118            | 224,813          |
| الشيكات المعادة وأوراق القبض                      | 20,569           | (71,029)         |
| شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة                   | (1,018,104)      | (1,057,880)      |
| البضاعة في المستودعات                             | (27,519)         | (153,771)        |
| الحسابات المدينة المتنوعة                         | 129,195          | (67,425)         |
| <b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>     |                  |                  |
| الذمم الدائنة                                     | (447,719)        | 161,818          |
| الايرادات المقبوضة مقدما                          | 1,137,973        | 1,691,333        |
| الحسابات الدائنة المتنوعة                         | 39,613           | 56,358           |
| صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية            | 578,890          | 1,100,095        |
| <b>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</b>    |                  |                  |
| التغير في الممتلكات والمعدات                      | (299,789)        | (1,429,767)      |
| مشاريع تحت التنفيذ                                | (37,458)         | 407,075          |
| صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية      | (337,247)        | (1,022,692)      |
| <b>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</b>      |                  |                  |
| البنوك الدائنة                                    | (208,747)        | (516,223)        |
| القروض                                            | 0                | 440,549          |
| صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية        | (208,747)        | (75,674)         |
| صافي الزيادة في رصيد النقد                        | 32,896           | 1,729            |
| النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة           | 5,392            | 53,938           |
| النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (قائمة ا) | 38,288           | 55,667           |

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا القائمة .



## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

### تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 2000/5/1 استناداً لأحكام 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.

### السياسات المحاسبية الهامة

#### أ. أساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ 31 كانون الأول 2009، وتتوقع ادارة الشركة ان تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له اي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

| رقم المعيار                             | موضوع المعيار                      | تطبيق المعيار                                  |
|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) | الادوات المالية                    | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013 |
| معيار المحاسبة الدولي رقم (24)          | الافصاح عن الجهات ذات العلاقة      | السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2011 |
| معيار المحاسبة الدولي رقم (27)          | البيانات المالية الموحدة والمنفصلة | السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009         |
| معيار المحاسبة الدولي رقم (28)          | الاستثمارات في الشركات الحليفة     | السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009         |
| معيار المحاسبة الدولي رقم (32)          | الادوات المالية - العرض            | السنوات المالية التي تبدأ في شباط 2010         |
| معيار المحاسبة الدولي رقم (39)          | الادوات المالية - الاعتراف والقياس | السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009         |

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

### التغيرات في السياسات المحاسبية

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

### 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 اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

### ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد 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.

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

### هـ. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

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

### 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 السنوية التالية:

|                           |    |                           |        |
|---------------------------|----|---------------------------|--------|
| 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.

### ح. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها بها من قبل المورد أو لم تتم.

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

### 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 الفترة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .

### ك. التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتساوية المطلوبات في نفس الوقت .

### ل. تحقق الايرادات

تتحقق الايرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتدريبية لهم خلال الفترة 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 اسعار 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 الاجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

### الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

|                               | 31 كانون الاول<br>2009 | 30 ايلول<br>2010  |                                           |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| مدرجة<br>دينار اردني<br>مدققة | مدرجة<br>دينار اردني   | عدد الاسهم<br>سهم | داخل الاردين<br>الشركات المساهمة العامة   |
| 987,847                       | 849,839                | 363,179           | الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار |
| 987,847                       | 849,839                |                   | القيمة العادلة                            |

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

4- **التمتلكات والمعدات - بالاصافي**  
يتألف هذا البند مما يلي :

|                        | 31 كانون الاول 2009 |                      | 30 ايلول 2010     |                      |
|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                        | دينار اردني         | صافي القيمة الدفترية | دينار اردني       | صافي القيمة الدفترية |
| الاراضي                | 6,278,024           | 6,278,024            | -                 | -                    |
| المباني                | 12,399,596          | 10,971,036           | 12,643,624        | 1,672,588            |
| الباصات                | 2,059,181           | 525,614              | 2,062,452         | 1,536,838            |
| الاثاث والديكور        | 951,985             | 431,472              | 972,624           | 541,152              |
| الاجهزة الكهربائية     | 216,519             | 90,777               | 241,820           | 151,043              |
| تجهيزات المختبرات العا | 61,141              | 5,363                | 61,141            | 55,778               |
| تجهيزات مختبرات الكم   | 617,371             | 182,991              | 618,859           | 435,868              |
| تجهيزات رياضية         | 64,840              | 33,127               | 65,815            | 32,688               |
| العدد والادوات         | 23,658              | 4,835                | 24,418            | 19,583               |
| ادوات موسيقية          | 18,478              | 4,996                | 18,658            | 13,662               |
| العاب اطفال            | 13,088              | 4,689                | 13,088            | 8,399                |
| ادوات مسبح             | 480                 | 237                  | 480               | 243                  |
| الاجهزة الطبية         | 865                 | 263                  | 865               | 602                  |
| المكتبة العامة         | 38,558              | 40,420               | 40,420            | -                    |
| مركز مصادر التعليم     | 689                 | 7                    | 696               | 689                  |
| ممتلكات ومعدات اخرى    | 32,105              | 19,791               | 32,141            | 12,350               |
| تجهيزات الكافتيريا     | 12,476              | 9,506                | 12,476            | 2,970                |
| <b>المجموع</b>         | <b>22,789,054</b>   | <b>18,603,148</b>    | <b>23,087,601</b> | <b>4,484,453</b>     |
|                        |                     | <b>18,736,712</b>    |                   |                      |

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية - تابع

### 5- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف ترميم مباني مدارس الاتحاد وسيتم الانتهاء من هذه المشاريع بالكامل خلال عام 2010.

### 6- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

|                     | 31 كانون الأول<br>2009 | 30 أيلول<br>2010 |
|---------------------|------------------------|------------------|
|                     | دينار أردني            | دينار أردني      |
|                     | مدققة                  |                  |
| الصندوق العام       | 72                     | 15,274           |
| السلف النثرية       | 4,729                  | 22,955           |
| النقد في آلة الطابع | 591                    | 59               |
| المجموع             | 5,392                  | 38,288           |

### 7- أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                          | 31 كانون الأول<br>2009 | 30 أيلول<br>2010 |
|------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                          | دينار أردني            | دينار أردني      |
|                                          | مدققة                  |                  |
| أقساط الطلاب المستحقة                    | 262,744                | 260,626          |
| ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة | (157,511)              | (157,511)        |
| الصافي                                   | 105,233                | 103,115          |

### 8- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                                 | 31 كانون الأول<br>2009 | 30 أيلول<br>2010 |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                                 | دينار أردني            | دينار أردني      |
|                                                 | مدققة                  |                  |
| ذمم الشيكات المعادة                             | 245,229                | 252,576          |
| أوراق القبض                                     | 40,356                 | 12,440           |
| المجموع                                         | 285,585                | 265,016          |
| ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض | (209,185)              | (209,185)        |
| الصافي                                          | 76,400                 | 55,831           |

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية - تابع

### البضاعة في المستودعات

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

|                   | 31 كانون الاول<br>2009 | 30 ايلول<br>2010 |
|-------------------|------------------------|------------------|
|                   | دينار اردني            | دينار اردني      |
|                   | <u>مدققة</u>           |                  |
| الكتب المدرسية    | 135,324                | 115,435          |
| الزى المدرسي      | 102,136                | 44,294           |
| قطع الغيار        | 22,505                 | 31,348           |
| المستودعات العامة | 93,780                 | 190,187          |
| المجموع           | <u>353,745</u>         | <u>381,264</u>   |

### الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                     | 31 كانون الاول<br>2009 | 30 ايلول<br>2010 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                     | دينار اردني            | دينار اردني      |
|                                     | <u>مدققة</u>           |                  |
| مصاريف مدفوعة مقدما                 | 51,303                 | 111,159          |
| ذمم الموظفين                        | 74,744                 | 50,578           |
| تأمينات مستردة                      | 1,579                  | 1,579            |
| ذمم اخرى                            | 69,308                 | 54,293           |
| كفالات                              | 0                      | 15,745           |
| تأمينات كفالات                      | 16,000                 | 1,765            |
| دفعات مقدمة متنوعة                  | 249,759                | 98,379           |
| المجموع                             | <u>462,693</u>         | <u>333,498</u>   |
| ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين | (21,995)               | (21,995)         |
| الصافي                              | <u>440,698</u>         | <u>311,503</u>   |

### الاحتياطي الاجباري

-11

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقا لاحكام 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 ان يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية - تابع

| البنوك الدائنة            |           |              |               |               |                     | -12 |
|---------------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|---------------------|-----|
| يتألف هذا البند مما يلي : |           |              |               |               |                     |     |
|                           |           | نسبة الفائدة | سقف التسهيلات | 30 أيلول 2010 | 31 كانون الأول 2009 |     |
|                           |           |              | دينار أردني   | دينار أردني   | دينار أردني         |     |
| نوع التسهيلات             | الضمانات  |              |               |               | مدققة               |     |
| بنك الاتحاد               | جاري مدين | 8.000%       | 1,300,000     | 980,440       | 1,049,362           |     |
| البنك العربي              | جاري مدين | 8.350%       | 1,000,000     | 915,944       | 1,055,769           |     |
| المجموع                   |           |              |               | 1,896,384     | 2,105,131           |     |

| الذمم الدائنة             |  | -13                 |
|---------------------------|--|---------------------|
| يتألف هذا البند مما يلي : |  |                     |
|                           |  | 31 كانون الأول 2009 |
|                           |  | دينار أردني         |
|                           |  | مدققة               |
| ذمم دائنة وموردين         |  | 762,932             |
| أخرى                      |  | 1,823               |
| المجموع                   |  | 764,755             |

| الحسابات الدائنة المتنوعة                 |  | -14                 |
|-------------------------------------------|--|---------------------|
| يتألف هذا البند مما يلي :                 |  |                     |
|                                           |  | 31 كانون الأول 2009 |
|                                           |  | دينار أردني         |
|                                           |  | مدققة               |
| المصاريف المستحقة                         |  | 42,637              |
| أمانات المساهمين                          |  | 117,505             |
| أمانات الضمان الاجتماعي                   |  | 33,043              |
| ذمم الموظفين                              |  | 12,585              |
| أمانات ضريبة الدخل                        |  | 2,361               |
| أمانات مختلفة                             |  | 59,804              |
| مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني     |  | 832                 |
| مخصص ضريبة الدخل                          |  | 58,666              |
| مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة                |  | 20,899              |
| صندوق دعم البحث العلمي                    |  | 4,710               |
| مخصص رسوم الجامعات الأردنية               |  | 4,710               |
| صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني |  | 2,872               |
| ذمم طلاب (جوائز تفوق وأخرى)               |  | 48,220              |
| مخصص قضايا                                |  | 5,465               |
| أمانات ضريبة المبيعات                     |  | 13,102              |
| المجموع                                   |  | 427,411             |

## شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

### الايادات المتنوعة

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                                    | 30 أيلول<br>2010 | 30 أيلول<br>2009 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | دينار اردني      | دينار اردني      |
| ايادات متفرقة                                      | 24,680           | 21,088           |
| (خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات                    | 0                | (27)             |
| اياد الانشطة وشؤون الطلاب                          | 90,424           | 71,295           |
| ايادات تحصيل ديون معدومة                           | 6,097            | 10,745           |
| ارباح محققة وتوزيعات من موجودات مالية متوفرة للبيع | 25,423           | 29,054           |
| الصافي                                             | <u>146,624</u>   | <u>132,155</u>   |

### ربح الكتب المدرسية

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

|                             | 30 أيلول<br>2010 | 30 أيلول<br>2009 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | دينار اردني      | دينار اردني      |
| مبيعات الكتب المدرسية       | 158,235          | 159,321          |
| تكلفة مبيعات الكتب المدرسية | (103,240)        | (101,824)        |
| ربح الكتب المدرسية          | <u>54,995</u>    | <u>57,497</u>    |



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

ربح الباصات

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

|                                   | 30 ايلول<br>2010 | 30 ايلول<br>2009 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | دينار اردني      | دينار اردني      |
| ايرادات الباصات                   | 635,892          | 543,392          |
| <u>مصاريف الباصات</u>             |                  |                  |
| الرواتب والاجور                   | (220,000)        | (217,845)        |
| مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي | (30,000)         | (21,621)         |
| صيانة الباصات                     | (4,971)          | (5,159)          |
| قطع غيار الباصات                  | (42,413)         | (73,164)         |
| محروقات الباصات                   | (130,297)        | (74,612)         |
| تأمين وترخيص الباصات              | (34,021)         | (24,410)         |
| استهلاكات                         | (106,934)        | (102,841)        |
| مخالفات وغرامات                   | 0                | (233)            |
| متفرقة                            | (6,823)          | (1,804)          |
| <u>مجموع مصاريف الباصات</u>       | <u>(575,459)</u> | <u>(521,689)</u> |
| <u>ربح الباصات</u>                | <u>60,433</u>    | <u>21,703</u>    |

ربح الزي المدرسي

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

|                           | 30 ايلول<br>2010 | 30 ايلول<br>2009 |
|---------------------------|------------------|------------------|
|                           | دينار اردني      | دينار اردني      |
| مبيعات الزي المدرسي       | 58,854           | 53,811           |
| تكلفة مبيعات الزي المدرسي | (36,071)         | (26,371)         |
| <u>ربح الزي المدرسي</u>   | <u>22,783</u>    | <u>27,440</u>    |

## 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 أيلول<br>2010 | 30 أيلول<br>2009 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | دينار اردني      | دينار اردني      |
| مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي     | 195,919          | 190,305          |
| التأمين الصحي والادوية والعلاجات      | 51,718           | 35,153           |
| مصاريف شؤون الطلاب                    | 61,553           | 63,514           |
| مصاريف كهرباء ومياه                   | 107,848          | 95,282           |
| الصيانة العامة                        | 59,477           | 69,203           |
| القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر | 40,689           | 93,776           |
| خدمات ومواد نظافة                     | 2,603            | 3,586            |
| الرسوم والرخص والضرائب العامة         | 68,502           | 63,459           |
| مصاريف تدفئة ومحروقات                 | 44,729           | 58,672           |
| بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة         | 20,250           | 16,750           |
| مصاريف متفرقة                         | 28,190           | 10,293           |
| مصاريف هاتف وانترنت                   | 41,269           | 43,686           |
| الضيافة                               | 3,909            | 13,825           |
| الدعاية والإعلان                      | 48,463           | 69,111           |
| الأكراميات والمكافآت                  | 49,685           | 5,705            |
| الإيجارات                             | -                | 600              |
| تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات        | 7,985            | 12,400           |
| أدوات مستهلكة                         | 16,641           | 8,784            |
| سفر وإقامة                            | 6,760            | 8,631            |
| مصاريف الزي الدراسي                   | 46,098           | 0                |
| ضريبة دخل                             | -                | 4,903            |
| الأتعاب المهنية                       | 13,938           | 7,800            |
| أتعاب لجان مجلس الإدارة               | -                | 450              |
| عمولات تحصيل                          | 2,376            | 3,636            |
| مصاريف قضايا                          | 2,368            | 3,606            |
| المجموع                               | 920,970          | 883,130          |

### ضريبة الدخل

تقديم كشف التقدير الذاتي لسنة 2009 ولم يتم مراجعتها حتى اعداد هذه القوائم المالية.

### الالتزامات الطارئة

-23

على الشركة بتأريخ 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

### حصة السهم من ربح الفترة

-24

#### الحصة الاساسية للسهم :

|                                          | 30 ايلول<br>2010<br>دينار اردني | 30 ايلول<br>2009<br>دينار اردني |
|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة | 387,487                         | (45,296)                        |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)         | 15,000,000                      | 15,000,000                      |
| حصة السهم من (خسارة) الفترة              | 0.026                           | (0.003)                         |

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

### التصنيف القطاعي

-25

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

|                         | 30 ايلول 2010 |             |             | 30 ايلول 2009 |                        |
|-------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|------------------------|
|                         | النشاط الرئيس | اسهم        | اخرى        | الاجمالي      | الاجمالي               |
|                         | دينار اردني   | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني   | دينار اردني            |
| صافي الايرادات          | 4,821,140     | 25,423      | 121,202     | 4,967,765     | 3,939,246              |
| معلومات القطاعات الاخرى |               |             |             |               |                        |
| المصاريف الرأسمالية     | -             | -           | 307,653     | 307,653       | 1,436,247              |
| الاستهلاكات             | -             | -           | 433,353     | 433,353       | 391,271                |
|                         |               |             |             |               |                        |
|                         |               |             |             |               | 31 كانون الاول<br>2009 |
|                         | 30 ايلول 2010 |             |             | 30 ايلول 2009 |                        |
|                         | النشاط الرئيس | اسهم        | اخرى        | الاجمالي      | الاجمالي               |
|                         | دينار اردني   | دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني   | دينار اردني            |
| الموجودات والمطلوبات    |               |             |             |               | (مدققة)                |
| الموجودات               | 21,540,533    | 849,839     | 38,288      | 22,428,660    | 21,736,137             |
| المطلوبات               | 7,511,290     | -           | -           | 7,511,290     | 6,990,170              |

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-26-

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 قائمة المركز المالي :

|                                           | 30 ايلول<br>2010 | 31 كانون الاول<br>2009 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------|
|                                           | دينار اردني      | دينار اردني<br>(مدققة) |
| الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار | 3,738            | 502,646                |
| شركة مستشفى ابن الهيثم                    | 47,262           | 33,396                 |

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

|                                  | 30 ايلول<br>2010 | 30 ايلول<br>2009 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | دينار اردني      | دينار اردني      |
| تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم | 11,899           | 12,997           |

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

|                   | 30 ايلول<br>2010 | 30 ايلول<br>2009 |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | دينار اردني      | دينار اردني      |
| رواتب ومنافع اخرى | 78,606           | 95,041           |

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

**ادارة المخاطر**

-27

**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 للملاء 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 .

يلخص الجدول انهاء توزيع المطلوبات المالية كما في 30 ايلول 2010 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

30 ايلول 2010

|                             | المجموع     | اكثر من<br>خمس سنوات | من سنة الى<br>خمس سنوات | من ثلاثة<br>شهور الى<br>12 شهر | اقل من<br>ثلاثة شهور |
|-----------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| دينار اردني                 | دينار اردني | دينار اردني          | دينار اردني             | دينار اردني                    | دينار اردني          |
| البنوك الدائنة              | 1,893,114   | -                    | -                       | 1,893,114                      | -                    |
| ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى | 720,981     | -                    | -                       | 720,981                        | -                    |
| قروض                        | 0           | -                    | -                       | -                              | -                    |

31 كانون الاول 2009

|                             | المجموع     | اكثر من<br>خمس سنوات | من سنة الى<br>خمس سنوات | من ثلاثة<br>شهور الى<br>12 شهر | اقل من<br>ثلاثة شهور |
|-----------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| دينار اردني                 | دينار اردني | دينار اردني          | دينار اردني             | دينار اردني                    | دينار اردني          |
| البنوك الدائنة              | 1,896,384   | -                    | -                       | 1,896,384                      | -                    |
| ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى | 784,060     | -                    | -                       | 784,060                        | -                    |

**مخاطر العملات**

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

**القيمة العادلة للأدوات المالية**

-28

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 للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات

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

ادارة رأس المال

-29

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 الفترة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة و(الخصائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 15,429,452 دينار اردني كما في 30 ايلول 2010 مقابل 15,120,041 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009.

الأرقام المقارنة

-30

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