

Zarka Educational &
Investment Co.
Zarka - Jordan



شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
الزرقاء - الأردن

No.: _____

Date : _____

الرقم : ٥٩ / ١٦ / ٢٠١١

التاريخ : ١١ / ١١ / ٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

F.S - ZEC - 16/1/2011

الموضوع : القوائم المالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

أرفق طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير الشركة

غازي توفيق المومني

①

١١ / ١١ / ٢٠١١
٥٨٧
الزرقاء
١١ / ١١ / ٢٠١١
٥٨٧
الزرقاء

اليوم
١١ / ١٦

نسخة / قسم المساهمين
نسخة / قسم المحاسبة
نسخة / ملف (١٦)
ر/ز

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاوصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحفظ الشركة بقاء سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
سنان غوشة

إجازة مزولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ كانون الثاني ٢٠١١

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٥,٤١٥,١١٦	١٩,٢٠١,٤١٤	٤	ممتلكات ومعدات
١٥,٤١٥,١١٦	١٩,٢٠١,٤١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٤٥,٦٠٨	١٣٤,١١٥	٥	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٧٠,٩٨٠	١٩٤,٣٥٢		مخزون
١,٤٩٣,٧٤٩	١,١٩٥,٩٦٤	٦	ايرادات مستحقة القبض
٤٨,٤٤٩	٥٨,٩٥٢	٧	مدينون
٣٦,٦٢٦	٣٤,٦٦٢		استثمارات في أسهم المتاجرة
٣,١٥٣,١٧٣	٤,١٣٢,٨٢٥	٨	نقد وما في حكمه
٥,١٤٨,٥٨٥	٥,٧٥٠,٧٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٠,٥٦٣,٧٠١	٢٤,٩٥٢,١٨٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٧٥٠,٢٥٩	٢,١٧٦,٩٨٢	٩	إحتياطي إجباري
٣٣٣,٢٦٠	١,١٨٦,٧٠٥	٩	إحتياطي إختياري
٣٣٣,٢٦٠	١,١٨٦,٧٠٥	٩	إحتياطي خاص
١,٥٨٥,١٤٩	١,٨٤٦,٠٩١	٩	أرباح مدورة
١٦,٠٠١,٩٢٨	١٨,٣٩٦,٤٨٣		مجموع حقوق الملكية
١,٩٧١,٢٥٨	٢,٣٩٦,٦١٥	١٠	ايرادات مقبوضة مقدما ومؤجلة
			مطلوبات غير متداولة
—	١,٥٧٢,٦٨٤	١١	أوراق دفع طويلة الأجل
—	١,٥٧٢,٦٨٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٢٥٢,٨١٢	١,٠٥٨,٥٦١	١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٠١,٤٢٥	٧٧١,١٨٦	١٣	أمانات مختلفة
٤٨٢,٢٥٠	٥٦٦,٦٠٩		دائنون
٣٥٤,٠٢٨	١٩٠,٠٤٦	١١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٢,٥٩٠,٥١٥	٢,٥٨٦,٤٠٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠,٥٦٣,٧٠١	٢٤,٩٥٢,١٨٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
			الإيرادات التشغيلية:
١١,٥٩١,٦٢٩	١٣,٢٢١,٣٢١		إيرادات رسوم جامعية ونقل طلاب
٣٢٦,٤١٥	٤١٢,٨٧١		إيرادات مرافق الجامعة
٣٧,٠٠٠	٣١,٠١٣		إيراد ضمان المحطة
٢٠,٤٠٠	٢٠,٩٩٥		إيرادات تشغيلية أخرى
١١,٩٧٥,٤٩٤	١٣,٦٨٦,٢٠٠		مجموع الإيرادات التشغيلية
			المصاريف التشغيلية:
(٥,١٢٧,١٠٥)	(٥,٧٠٤,٧٢١)		رواتب وأجور وملحقاتها
(١,٤٣٤,٦٤٠)	(١,٤١٥,٣٩٣)	٤	استهلاكات
(١٣٥,٢٤٦)	(١٤٤,٤٢٤)		تأمين صحي للطلاب
(٢٥٧,٤٤٨)	(٢٩٥,٤٢٦)		صيانة ولوازم مستهلكة
(٤٧٣,٢٤٠)	(٥٣١,٢٦٢)		كهرباء ومحروقات ومياه
(١,١٧١,٩٥٣)	(١,٣٥٠,٢٨٧)	١٦	مصاريف إدارية وتشغيلية أخرى
(٨,٥٩٩,٦٣٢)	(٩,٤٤١,٥١٣)		إجمالي المصاريف التشغيلية
٣,٣٧٥,٨٦٢	٤,٢٤٤,٦٨٧		صافي الربح التشغيلي
١,٨٩٠	(١,٩٦٤)		(خسائر) / أرباح غير متحققة من استثمارات في أسهم للمتاجرة
(٨٠,٠٠٠)	-		مخصص خاص
٣٤,٨٤٩	٢٤,٥٠٤		إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٤٢,٨٢٩)	(٩٧,٦٧٢)	١٧	مخصصات ورسوم ومكافآت
٣,١٨٩,٧٧٢	٤,١٦٩,٥٥٥		الربح قبل الضريبة
(٧٦٠,٠٠٠)	(٥٧٥,٠٠٠)	١٤	ضريبة الدخل
٢,٤٢٩,٧٧٢	٣,٥٩٤,٥٥٥		الربح للسنة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢,٤٢٩,٧٧٢	٣,٥٩٤,٥٥٥		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			ربحية السهم:
٠,٢٢	٠,٣٠		ربحية السهم - دينار / سهم
١٠,٨٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مسددة						إيضاح
	أرباح مسددة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	احتياطي خاص	احتياطي إحتياطي	رأس المال	
١٣,٥٧٢,١٥١	١,١٧٧,٦٦٣	١٢,٩٩٤	١,١٦٤,٦٦٩	١,٢٥١,٢٤٧	١,٢٥١,٢٤٧	١,٤١٦,٩٩٩	٨,٤٧٥,٠٠٠
-	(١,٠٢٢,٥٠٦)	-	(١,٠٢٢,٥٠٦)	(١,٢٥١,٢٤٧)	(١,٢٥١,٢٤٧)	-	٣,٥٢٥,٠٠٠
٢,٤٢٩,٧٧٢	٢,٤٢٩,٧٧٢	١,٨٩٠	٢,٤٢٧,٨٨٢	-	-	-	-
-	(٩٩٩,٧٨٠)	-	(٩٩٩,٧٨٠)	٢٢٣,٢٦٠	٢٢٣,٢٦٠	٣٣٣,٢٦٠	-
١٦,٠٠١,٩٢٨	١,٥٨٥,١٤٩	١٤,٨٨٤	١,٥٧٠,٢٦٥	٣٣٣,٢٦٠	٣٣٣,٢٦٠	١,٧٥٠,٢٥٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٥٩٤,٥٥٥	٣,٥٩٤,٥٥٥	-	٣,٥٩٤,٥٥٥	-	-	-	-
-	(٢,١٣٣,٦١٣)	-	(٢,١٣٣,٦١٣)	٨٥٣,٤٤٥	٨٥٣,٤٤٥	٤٢٦,٧٧٣	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٨,٣٩٦,٤٨٣	١,٨٤٦,٠٩١	١٤,٨٨٤	١,٨٣١,٢٠٧	١,١٨٦,٧٠٥	١,١٨٦,٧٠٥	٢,١٧٦,٩٨٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
زيادة رأس المال
للدخل للشمول للسنة
المحول إلى الإحتياطيات
للدخل للشمول للسنة
المحول إلى الإحتياطيات
توزيعات لأرباح
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
٣,١٨٩,٧٧٢	٤,١٦٩,٥٥٥	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
١,٤٣٤,٦٤٠	١,٤١٥,٣٩٣	استهلاكات
(١,٨٩٠)	١,٩٦٤	(خسائر) / أرباح غير متحققة من استثمارات في اسهم للمناجزة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٧٩٢)	(١٠,٥٠٣)	المدينون
(٢١٣,٥٧٦)	٢٩٧,٧٨٥	الإيرادات المستحقة القبض
(١٢٩,٧٤٠)	٧٦,٦٢٨	المخزون
(٦٥,٨١٨)	١١,٥٩٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٠٧,٠٠٦	٨٤,٣٥٩	الدائنون
٦٥,٣٥٤	٢٦٩,٧٦١	الإمكانيات المختلفة
(٤٩١,٦٤٢)	(٧٦٩,٢٥١)	المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى
٣٩٧,٤١٦	٤٢٥,٣٥٧	الإيرادات المقبوضة مقدماً و المؤجلة
٤,٢٨٨,٧٣٠	٥,٩٧٢,٦٤١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢,٠٥٨,١٩٥)	(٥,٢٠١,٦٩١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢,٠٥٨,١٩٥)	(٥,٢٠١,٦٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٣٢,٤٧٢)	١,٤٠٨,٧٠٢	تمويل/ تسديد إلى أوراق الدفع
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٣٢,٤٧٢)	٢٠٨,٧٠٢	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٢٩٨,٠٦٣	٩٧٩,٦٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٥٥,١١٠	٣,١٥٣,١٧٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣,١٥٣,١٧٣	٤,١٣٢,٨٢٥	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٢ كانون الأول ١٩٩١ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢ تشرين الأول ١٩٩٢.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٩ زيادة رأس مال الشركة من ٨,٤٧٥,٠٠٠ دينار أردني إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق رسملة رصيد الاحتياطي الاختياري ورصيد الاحتياطي الخاص وجزء من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ حيث تم توزيعها كأهم مجانية على المساهمين كل بمقدار مساهمته برأس مال الشركة.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس جامعة أهلية وإنشاء المراكز والمعاهد الخاصة بتأهيل الطلاب الملتحقين بها للمراكز العليا والمساهمة في البحث العلمي وغيرها.

إن مركز عمل الشركة والجامعة الرئيسي هو مدينة الزرقاء . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ يعمل لدى الشركة والجامعة ٦٦٩ موظف (٢٠٠٩: ٦٠٠ موظف).

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدلة

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - التبنّي للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	يسري تطبيقه للفترة السنوية	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على
- الدفع على أساس الأسهم	التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترة السنوية	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت
- الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المسيطر عليها

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترة السنوية	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
- الأدوات المالية: العرض	التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٩)

- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز

٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٤)

- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني

٢٠١١

لقد تم إجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة.

ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

تحقق الإيراد

تتحقق إيرادات الرسوم الجامعية في نهاية مدة السحب والاضافة من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال الفصل

الدراسي على أساس مبدأ الإستحقاق.

تتحقق إيرادات نقل الطلاب ومرافق الجامعة وضمان المحطة والإيرادات التشغيلية الأخرى على أساس مبدأ الإستحقاق.

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الدخل الشامل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والأجور

والإستهلاكات والتأمين الصحي للطلاب والصيانة واللوازم المستهلكة الأخرى والكهرباء والمياه والمحروقات، من أجل بيع خدمات

الشركة. ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وتشغيلية.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور

أو أقل.

المخزون

يتم إظهار المخزون بالكلفة أو صافي القيمة الاستبدالية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صاندر أولاً.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في أسهم المتاجرة عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع عشر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات إستهلاك الموجودات هي كما يلي:-

معدل الإستهلاك السنوي	معدل الإستهلاك السنوي		معدل الإستهلاك السنوي
%١٥	بنر إرتوازي	%٢	مباني
%١٢	آلات ومعدات	%١٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	أجهزة مختبرات	%٢٠	أجهزة مكتبية
%٢٠	أجهزة تدفئة	%١٥	سيارات وحافلات
%١٠	ملاعب	%٥	كتب
%١٠	ساحات وطرق	%٢٥	أجهزة إتصالات
%١٠	مواقف سيارات	%٣٣	مختبر الحاسوب
%١٥	سياج الأرض	%٢٠	شبكة كهربائية
%٤	اسوار	%٢٠	أجهزة كهربائية
%٣٣	أجهزة مختبرات التمريض والهندسة	%٥	قاصات معدنية
%٢٥	أجهزة التصميم الجرافيكي	%٢٥	عدد وأدوات

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة لأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل الشامل.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الثاني	الكلفة:
٢٥٤,٧٢٠	-	-	-	٢٥٤,٧٢٠	أراضي
١٢,٧١٥,٩٩٠	٣,٦٧٥,٥٩٨	-	٣٠٠,٠٠٠	١٦,٦٩١,٥٨٨	مباني
١,٢٩٦,٥١١	٢١٠,١٠٥	-	-	١,٥٠٦,٦١٦	أثاث ومفروشات
١٢٠,١٦٨	٥٢٣	-	-	١٢٠,٦٩١	أجهزة مكتبية
٢,٨٣٥,٧٦٩	٤٣,٩٢٨	-	-	٢,٨٧٩,٦٩٧	سيارات وحافلات
٤١١,٨١٧	٧٧,٩٢٣	(٧٨٠)	-	٤٨٨,٩٦٠	كتب
١٢٤,٧١٥	٤,٦٨١	-	-	١٢٩,٣٩٦	أجهزة إتصال
١,٧٥٨,٢٩٤	٥٠٧,٢٤٨	(٨,٧٢٣)	-	٢,٢٥٦,٨١٩	مختبر الحاسوب
٩٣٣,٧١٨	٧٨,٤٠٥	-	-	١,٠١٢,١٢٣	شبكة كهربائية
٥١١,٣٦٥	٢٨١,٧٢٣	(٣٠٠)	-	٧٩٢,٧٨٨	أجهزة كهربائية
٦,٤٠٢	-	-	-	٦,٤٠٢	قاصات معدنية
٦٥٧,٩٨٦	٢٨,٨٤٢	-	-	٦٨٦,٨٢٨	عدد وأدوات
٦٨,٣٢٦	-	-	-	٦٨,٣٢٦	بنر إرتوازي
٩٣,٠٨٨	-	-	-	٩٣,٠٨٨	آلات ومعدات
٦٢٧,٢٣٣	٢٥٨,٨٩٢	(٥,٨٣٤)	-	٨٨٠,٢٩١	أجهزة مختبرات
٦٢٥,٠٩٠	-	-	-	٦٢٥,٠٩٠	أجهزة تدفئة
٧٣,٢٠٦	-	-	-	٧٣,٢٠٦	ملاعب
٣٥١,٣٨٤	-	-	-	٣٥١,٣٨٤	ساحات وطرق
١٤,٩٤١	-	-	-	١٤,٩٤١	مصاعد
٤١٤,١٩٨	٧,٦٤٥	-	-	٤٢١,٨٤٣	مواقف سيارات
٣٦٩,٣١٣	-	-	-	٣٦٩,٣١٣	أسوار
٦,٧٦٦	-	-	-	٦,٧٦٦	سياج الأرض
٢١٠,٦٣٥	-	(٤٠)	-	٢١٠,٥٩٥	أجهزة مختبرات التمريض
١٦,١٣٣	-	-	-	١٦,١٣٣	أجهزة التصميم الجرافيكي
١٤٥,٥٤٧	٣٠,٦٢٢	-	-	١٧٦,١٦٩	أجهزة مختبرات الهندسة
٣٠٠,٠٠٠	-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢٤,٩٤٣,٣١٥	٥,٢٠٦,١٣٥	(١٥,٦٧٧)	-	٢٠,١٣٣,٧٧٣	مجموع الكلفة

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول
الإستهلاكات :				
١,٥٦٨,١١٩	٢٥٦,٣٦٧	-	-	١,٨٢٤,٤٨٦
١,٠٠٧,٩٨٧	١١٢,١٦٥	-	-	١,١٢٠,١٥٢
٧٧,٦٥٢	١١,٩٥٣	-	-	٨٩,٦٠٥
١,٧٩٤,١٧٣	٢٧٧,٧٨٠	-	-	٢,٠٧١,٩٥٣
١٤٥,٥٦٤	٢١,٠٠٥	-	-	١٦٦,٥٦٩
٧٨,٥٤١	١٥,٩٣٨	-	-	٩٤,٤٧٩
١,٣٠٤,٤٧٤	٢٨٨,٦٥١	(٨,٧١٠)	-	١,٥٨٤,٤١٥
٧٥٢,٤٢٢	٩٠,٣٥٦	-	-	٨٤٢,٧٧٨
٤٢٢,٤٠٢	٤٢,٤٠٥	(٢٨٦)	-	٤٦٤,٥٢١
٢,٠٨١	٣٢٠	-	-	٢,٤٠١
٥٩٨,١٥٠	٣٢,٤٤٧	-	-	٦٣٠,٥٩٧
٥٣,١٨٧	٤,٣٦٩	-	-	٥٧,٥٥٦
٨٢,٥٠٥	٥,٨٤٢	-	-	٨٨,٣٤٧
٥٩٠,٧١١	١٧,٧٦٦	(٢,١٩٧)	-	٦٠٦,٢٨٠
٤١٠,٩٦٣	٧٢,٣٩٢	-	-	٤٨٣,٣٥٥
٤٢,٢٠٠	٧,٣٢١	-	-	٤٩,٥٢١
١٢٠,٢٦٢	٣٥,١٢٨	-	-	١٥٥,٤٠٠
٢١٧,٧٥٤	٣٩,١٩٣	-	-	٢٥٦,٩٤٧
٣٢,٥٩٧	١٤,٧٧٣	-	-	٤٧,٣٧٠
٦,٦٤١	١٢٣	-	-	٦,٧٦٤
١٩٩,١٤٥	١٠,٤٦٩	(٤٠)	-	٢٠٩,٥٧٤
٨,٦٢٤	٤,٠٣٣	-	-	١٢,٦٥٧
١٢,٠٤٥	٥٤,٥٨٧	-	-	٦٦,٦٣٢
٩,٥٢٨,١٩٩	١,٤١٥,٣٩٣	(١١,٢٣٣)	-	١٠,٩٣٢,٣٥٩
مجموع الاستهلاكات				
القيمة الدفترية الصافية				
١٥,٤١٥,١١٦	١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية				
٣١ كانون الأول				
١٩,٢٠١,٤١٤				

ان ارض مكتب ارتباط الشركة مرهونة من الدرجة الاولى لصالح البنك العربي الاسلامي الدولي بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني لقاء التسهيلات الممنوحة من ذلك البنك.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٥,٠١٨	٦٦,١٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٣٤٠	٢٥,٦٨٢	تأمينات مستردة مختلفة
١,٢٥٠	١٤,٤٥٠	تأمينات كفالات
-	٢٧,٧٦٣	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
١٤٥,٦٠٨	١٣٤,٠١٥	

٦- الإيرادات المستحقة القبض

يتمثل هذا البند في باقي قيمة إيرادات الرسوم الجامعية عن الفصل الدراسي الأول والفصل الصيفي والذي انتهت الدراسة فيه مع بداية عام ٢٠١١ والتي لم يتم تحصيلها من الطلاب حتى تاريخ القوائم المالية.

٧- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨,٢٧٠	١٥,٤٠٥	ذمم مدينة
٣٠,١٧٩	٤٣,٥٤٧	ذمم طلاب وموظفين
٤٨,٤٤٩	٥٨,٩٥٢	

٨- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٢,٤٠١	١٣٦,٠٩٦	حسابات جارية لدى البنوك
٣,١١٠,٧٧٢	٣,٩٩٦,٧٢٩	ما في حكم النقد - وودائع لأجل
٣,١٥٣,١٧٣	٤,١٣٢,٨٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٩- الإحتياطات

الإحتياطي الإلزامي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إلزامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ١٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٠- الإيرادات المقبوضة مقدماً والمؤجلة

٢٠١٠	٢٠٠٩
١,١٦٦,٧٤٩	٥٨٨,٩٧٢
١,٢٢٩,٨٦٦	١,٣٨٢,٢٨٦
٢,٣٩٦,٦١٥	١,٩٧١,٢٥٨

* إيرادات مقبوضة مقدماً

** إيرادات مؤجلة

* يمثل هذا البند قيمة إيرادات مرافق الجامعة المقبوضة مقدماً والرسوم الجامعية ونقل الطلاب والمقبوضة مقدماً من الطلاب في نهاية السنة عن رسوم الفصل الدراسي الثاني والذي تبدأ الدراسة فيه بمطلع عام ٢٠١١.

** يمثل هذا البند قيمة حصة عام ٢٠١٠ من إيرادات الرسوم الجامعية ونقل الطلاب المتحققة من الفصل الدراسي الأول والتي تم تأجيل الاعتراف بها نظراً لامتداد الفصل الدراسي الأول ما بين عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١١- أوراق الدفع

- البنك العربي الاسلامي الدولي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على تسهيلات تمويل مرابحة بمبلغ ١,٨٦٥,٠٦٢ دينار على شكل أوراق دفع من البنك العربي الاسلامي الدولي لمدة ٢٤ شهر بعد فترة سماح سنة واحدة لتمويل نفقات الشركة الرأسمالية ، إن كافة أوراق الدفع مرابحة بنسبة ١٠,٤٠٨% سنوياً. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن من الدرجة الأولى على قطعة أرض مكتب ارتباط الشركة بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني وقد تم تسديد كامل التسهيلات حتى تاريخ القوائم الماليه .

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٠ على تسهيلات تمويل مرابحة بمبلغ ١,٧٦٢,٧٣٠ على شكل أوراق دفع من البنك العربي الاسلامي الدولي لمدة ٢٤ شهر بعد فترة سماح سنة واحدة لتمويل نفقات الشركة الرأسمالية ، إن كافة أوراق الدفع مرابحة بنسبة ٨% سنوياً. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن من الدرجة الأولى على قطعة أرض مكتب ارتباط الشركة بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

إن أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٥٤,٠٢٨	١,٧٦٢,٧٣٠	أوراق دفع
٣٥٤,٠٢٨	١٩٠,٠٤٦	ينزل: الجزء المتداول
-	١,٥٧٢,٦٨٤	الجزء طويل الأجل

١٢- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦١,٢٨٨	٩٩,٩٣٢	مصاريف مستحقة
٣٣,٣٥٠	٣٢,٥٧٩	إجازات مستحقة
١٢٥,٨٨٠	١٣٣,٤٥٩	تمويض نهاية الخدمة
٩٨,٦٣٧	٤٨,٧٣٧	مخصص خاص
٧٩٠,٨٢٨	٦٤٦,١٨٢	ضريبة دخل - (إيضاح ١٤)
٣٣,٣٢٦	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣٣,٣٢٦	٤٢,٦٧٢	رسوم الجامعات الأردنية
٢١,١٧٧	-	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٥٢,٨١٢	١,٠٥٨,٥٦١	

١٣- الأمانات المختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٦٩,٦٧٠	٥١٥,٤١٥	أمانات طلاب مستردة
٧,٣٢٢	٧,٥٤٢	أمانات صندوق المنح والقروض
٤٢,٣٥٦	٤٢,٣٥٥	أمانات صندوق الاندثار
٨٢,٠٧٧	٢٠٥,٨٧٤	أمانات مساهمين وأخرى
٥٠١,٤٢٥	٧٧١,١٨٦	

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٤- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل ، هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٩٥,١٧٤	٧٩٠,٨٢٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٦٤,٣٤٦)	(٧١٩,٦٤٦)	المسدد خلال السنة
٧٦٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	المخصص للسنة
٧٩٠,٨٢٨	٦٤٦,١٨٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨، وأما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم.

١٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة واللجان والمدير العام:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٩,٥٥٣	٦٥,٨٥٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرواتب التي تقاضاها رئيس مجلس الإدارة
٨,٤٠٠	٩,٦٠٠	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها مدير عام الشركة

قامت الجامعة خلال السنة ببيع المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الأمناء ورئيس الجامعة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥,٥٢٥	٥٣,٨١٥	صرف بدل مكافآت وتنقلات لأعضاء مجلس الأمناء
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرواتب التي تقاضاها رئيس الجامعة

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٦- المصاريف الإدارية والتشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٩,٥٥٣	٦٨,١٨٧	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٥٥,٥٢٥	٥٣,٨٦٥	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الأمناء
١٥٨,٧٨٥	١٠٣,٦٨٣	رسوم وإشتراكات
٨٧,٦٨٢	٨٩,٧٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٩٦,٨٣٣	١٢٢,٩٥٣	نظافة
٢٣٢,٨٣٩	٣١٦,٣٧٧	بحث علمي ومؤتمرات ودوريات
٦١,٤٧٤	٤٨,١٤٢	دعاية وإعلان
٢٧,٠٩٨	٤١,٩١٦	برق وبريد وهاتف
٢٩,٩٩٣	٣٥,٢٥٧	تأمين
٥٧,٩٠٠	٧٣,٨٥٧	أنشطة طلابية وتدريب
٥٠,٤٧٣	٥٩,٧٥٣	مصاريف التخرج
٢٣,٩٣٠	٢٢,٨٣٩	ضيافة
١٠٣,٥٤٠	١٢٥,٠٤٨	رسوم اعتماد الجامعة
٢٦,١٨٠	٣٨,٢٠٠	أتعاب مهنية
١٨,٥٤٦	٢,٠٩٧	مصاريف زراعية
٢٣,٠٦٤	٦٠,٦٥٩	تبرعات
٥٠,٧٧٦	٥١,٠٨٧	تعويض نهاية الخدمة
١٧,٧٦٢	٣٦,٦١٥	منفردة
١,١٧١,٩٥٣	١,٣٥٠,٢٨٧	

١٧- مخصصات ورسوم ومكافآت

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢١,١٧٧	-	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني *
٣٣,٣٢٦	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني *
٣٣,٣٢٦	٤٢,٦٧٢	رسوم الجامعات الأردنية
١٤٢,٨٢٩	٩٧,٦٧٢	

* بناءً على نص قانون الدخل المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ فإن القانون نص على إلغاء الضريبة المستحقة لصندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني وصندوق دعم البحث العلمي والتدريب المهني.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

معدل المديونية المثلّي

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلّي، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٥٤,٠٢٨	١,٧٦٢,٧٣٠	المديونية
١٦,٠٠١,٩٢٨	١٨,٣٩٦,٤٨٣	حقوق المساهمين
%٢	%٩	معدل المديونية / حقوق المساهمين

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر أسعار المراجعة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات المراجعة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات مرابحة مختلفة وعن ودائع بمعدلات مرابحة ثابتة، ونظراً لوجود أموال مقترضة من خلال المراجعة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أسعار المراجعة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض المتاجرة بها.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أنشاء مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ١,٧٣٣ دينار (٢٠٠٩: أعلى/أقل بواقع ١,٨٣١ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لم تتغير بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لعدم إضافة أو إستبعاد أي جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها. وتُصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للزعم المدينة التجارية والإيرادات مستحقة القبض والنقد ومرادفات النقد .

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجدول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل المربحة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل مربحة	٢,٣٩٦,٣٥٦	-	٢,٣٩٦,٣٥٦
أدوات تحمل مربحة	١٩١,٠٤٦	١,٥٧٢,٦٨٤	١,٧٦٣,٧٣٠
المجموع	٢,٥٨٦,٤٠٢	١,٥٧٢,٦٨٤	٤,١٥٩,٠٨٦
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل مربحة	٢,٢٣٦,٤٨٧	-	٢,٢٣٦,٤٨٧
أدوات تحمل مربحة	٣٥٤,٠٢٨	-	٣٥٤,٠٢٨
المجموع	٢,٥٩٠,٥١٥	-	٢,٥٩٠,٥١٥

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من الاستثمار في مجال التعليم ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١١، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.