

FS - ZEIC - 8/4/2004

إجراء التعليم
والاستثمار
⑤

الى المساهمين في
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وبيانات الارباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانات المرفقة من مسؤولية مجلس الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا عليها ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات اللازمة لأداء مهمتنا .

لقد قمنا بالتدقيق وفقا لأدلة المراجعة الدولية التي تتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ إجراءات المراجعة للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية ، وتشمل هذه الإجراءات القيام بمراجعة اختبارية للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة ، وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الرقابة والضبط الداخلية ، وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وان البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة مع قيود الشركة وسجلاتها .

برأينا أن البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق مساهميها للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للقانون والأصول المحاسبية الدولية. نوصي الهيئة العامة بالمصادقة على البيانات المالية المذكورة أعلاه.

غوشه وشركاه

سنان غوشه

اجازة رقم ٥٨٠ فئة (أ)

عمان في ٢٦ كانون ثاني ٢٠٠٤

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

بيان ١

الموجودات	٢٠٠٣	٢٠٠٢
الموجودات المتداولة	دينار لرنبي	دينار لرنبي
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١,٨٥١,١١٥	٢,٢٢٧,٣١٤
نعم مدينة مختلفة	١٨٣,٠١٥	٣٨٢,٣٩٠
محفظة استثمارات في أسهم المتاجرة	٩,٢٤٦	١٠٦,٧١٥
ايرادات رسوم مستحقة القبض	٣٨٤,٧٦٣	٥١٩,٢٢١
المستودعات	١١٢,٥١١	١٠٨,١٦٨
حسابات مدينة متنوعة	٧٧,١٢٥	١٢١,٣٥٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٦١٧,٧٧٥	٣,٤٦٥,١٦٥
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	١١,٣٤٥,٠٩١	٧,٣١٣,٩٦٩
مشاريع تحت التنفيذ	١,٥٤١,٤٨٩	٢,٣٦٤,١٨٢
مجموع الموجودات	١٥,٥٠٤,٣٥٥	١٣,١٤٣,٣١٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
نعم دائنة	١٣٤,١٩٧	٢٨٠,١١١
اوراق دفع قصيرة الأجل	١,٥٠٢,٧٥٧	٣٧٥,٤٧٠
امانات مختلفة	٢٩٧,١٥٩	٢٣٨,٨٠٦
مخصصات مختلفة	٣٩٧,٨٣٢	٥٨٤,٤٤٩
حسابات دائنة متنوعة	٢٣١,٣٠٨	١٨١,٥٦٦
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٥٦٣,٢٥٣	١,٤٠٨,٤٠٢
ايرادات مقبوضة مقدما	٩٦٣,٢٤٦	١٤٦,٥٠٣
اوراق دفع طويلة الأجل	١,٥٠٢,٤٣٠	١,٤٨٩,٩٠٨
حقوق المساهمين		
راس المال	٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠
ارباح قابلة للتوزيع لزيادة راس المال	-	-
علاوة اصدار	-	-
احتياطي اجباري	٦٩٧,٨٣٢	٦٣٧,٦٥٦
ارباح منورة ببيان ب	١,٣٠٢,٥٩٤	٩٨٥,٨٤٧
صافي حقوق المساهمين	١٠,٤٧٥,٤٢٦	١٠,٠٩٨,٥٠٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٥,٥٠٤,٣٥٥	١٣,١٤٣,٣١٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
بيان الأرباح والخسائر

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

بيان ب

		٢٠٠٣	٢٠٠٢
	ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
الإيرادات			
إيرادات الرسوم الجامعية	٢	٦٠٠,٦٤,٢٤٢	٦٠٠,٧٧,٤٣٦
إيرادات مرافق الجامعة والسكن	٢	١٩٤,٧٤٩	١٩٩,٦٠٤
إيرادات ضمان المحطة		٣٠,١٣٩	٣٥,٠٠٠
إيرادات أخرى		٩٤,٤٦٤	٣٩,٨٢٠
إجمالي الإيرادات		٦,٣٨٣,٥٩٤	٦,٣٥١,٨٦٠
المصاريف الإدارية والتشغيلية			
الرواتب والأجور وملحقاتها		(٣,٨٩٦,٢٧٨)	(٣,٢٣٩,١٦٤)
الاستهلاكات والإطفاءات		(٥٣٧,٤٨٧)	(٤٧٤,٢٧٩)
التأمين الصحي للطلاب		(١٢٨,١٥٨)	(١٠٢,٢٢٠)
الصيانة وللوازم المستهلكة		(١٧٣,٨٤٠)	(١٦٦,١٣٢)
كهرباء ومياه ومحرقات		(١٩١,٥٤٥)	(١٤٤,١٩٨)
مصاريف إدارية وتشغيلية	١٠	(٨٥٧,٨٢٦)	(٦٥٦,٧٥٦)
إجمالي المصاريف		(٥,٧٨٥,١٣٤)	(٤,٨٨٢,٧٤٩)
صافي ربح السنة للتشغيل		٥٩٨,٤٦٠	١,٤٦٩,١١١
إيرادات ومصاريف أخرى		٣,٣٠٦	(٣,١٥٠)
صافي ربح السنة قبل المخصصات		٦٠١,٧٦٦	١,٤٦٥,٩٦١
مخصص للبحث العلمي والتدريب المهني		(٦٠,١٨)	(١٤,٦٥٩)
رسوم الجامعات الأردنية		(٦٠,١٨)	(١٤,٦٥٩)
مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني		(٣,٢٦٩)	(٩,١٥٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(٤٢,٦٦٠)	(٥٥,٠٠٠)
مخصص خاص		(٢٥,٠٠٠)	-
مخصص ضريبة الدخل		(١٣٥,٠٠٠)	(٣٢٠,٠٠٠)
صافي ربح السنة بعد المخصصات		٣٨٣,٨٠١	١,٠٥٢,٤٩٣
تعديلات سنوات سابقة - ضريبة سنوات سابقة		(٦,٨٧٨)	(٦,٠٥٦)
أرباح متدورة من سنوات سابقة		٩٨٥,٨٤٧	٨٦,٠٠٦
مجموع الأرباح يقترح توزيعها على النحو التالي :		١,٣٦٢,٧٧٠	١,١٣٢,٤٤٣
احتياطي إجباري		٦٠,١٧٦	١٤٦,٥٩٦
أرباح متدورة بيان - أ		١,٣٠٢,٥٩٤	٩٨٥,٨٤٧
المجموع		١,٣٦٢,٧٧٠	١,١٣٢,٤٤٣
ربحية السهم - دينار / سهم		٠,٠٤٥	٠,١٢٤
المعدل المرجح لرأس المال خلال السنة		٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

٩

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

مبلغ

المحصول	لأرباح متوقعة	احتياطي اعمار	لأرباح مقترح لتوزيعها	رأس المال	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
دينار لريش	دينار لريش	دينار لريش	دينار لريش	دينار لريش	لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١
٩,٠٠٢,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	٤٩١,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	تدريبات سنوات سابقة
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	-	-	-	مالي ربح السنة
١,٠٠٢,٠٠٠	١,٠٠٢,٠٠٠	-	-	-	توزيع الاحتياطيات
-	(١,٠٠٠)	١,٠٠٠	-	-	زيادة رأس المال
-	-	١,٠٠٠	-	-	لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
١,٠٠٢,٠٠٠	٩٨٥,٠٠٠	٦٣٧,٠٠٠	(٩٧٥,٠٠٠)	٩٧٥,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
٣٨٣,٠٠٠	٣٨٣,٠٠٠	-	-	٨,٤٧٥,٠٠٠	مالي ربح السنة
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	-	توزيع الاحتياطيات
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	-	-	-	تدريبات سنوات سابقة
١,٠٠٢,٠٠٠	١,٣٠٢,٠٠٠	٦٩٧,٠٠٠	-	٨,٤٧٥,٠٠٠	لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

بيان ج

	٢٠٠٣	٢٠٠٢
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	٣٨٣,٨٠١	١,٠٥٢,٤٩٣
تعديلات سنوات سابقة	(٦,٨٧٨)	(٦,٠٥٦)
التغيرات في محفظة الاستثمارات في أسهم المتاجرة	٩٧,٤٦٩	(١٠٦,٧١٥)
الاستهلاكات والإطفاءات	٥٣٧,٤٨٧	٤٧٤,٢٧٩
خسائر بيع موجودات ثابتة	١٠,٧٥٩	٣,١٥٠
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة المختلفة	١٩٩,٣٧٥	(١٨٣,١١٦)
النقص في الإيرادات المستحقة القبض	١٣٤,٤٥٨	٣٠٠,١٤٢
(الزيادة) النقص في البضاعة	(٤,٣٤٣)	٩,٢٢٠
النقص في الحسابات المدينة المتنوعة	٤٤,٢٣٢	٨,٢٩٧
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة المختلفة	١٠٦,٠٨٦	(١٠٧,٩٢٧)
الزيادة في الإمانات المختلفة	٥٨,٣٥٣	٧٠,٩٩٧
(النقص) الزيادة في المخصصات المختلفة	(١٨٦,٦١٧)	٥,٦٦١
الزيادة في الحسابات الدائنة المتنوعة	٤٩,٧٤٢	١١٣,٢٠٨
الزيادة في الإيرادات المقبوضة مقدما	٨١٦,٧٤٣	١١٥,٣٨١
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢,٢٤٠,٦٦٧	١,٧٤٩,٠١٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(٤,٥٧٩,٣٦٨)	(٦٦٣,٨٤٧)
التغير في مشاريع قيد الإنشاء	٨٢٢,٦٩٣	(٢,٢٦١,٢٨٩)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٣,٧٥٦,٦٧٥)	(٢,٩٢٥,١٣٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
الزيادة في أوراق الدفع	١,١٣٩,٨٠٩	١,٨٢٤,٦٨٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	١,١٣٩,٨٠٩	١,٨٢٤,٦٨٠
التغير في النقد	(٣٧٦,١٩٩)	٦٤٨,٥٥٨
رصيد النقد في أول السنة	٢,٢٢٧,٣١٤	١,٥٧٨,٧٥٦
رصيد النقد في نهاية السنة	١,٨٥١,١١٥	٢,٢٢٧,٣١٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان