

Zarka Educational &
Investment Co.
Zarka - Jordan



شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
الزرقاء - الأردن

No.:

Date :

الرقم : ٤٤٧ / ١٦ / ٢٠٠٥
التاريخ : ٢٠٠٥ / ٧ / ٢٦ م

السادة/ بورصة عمان (سوق الأوراق المالية) المحترمين

الموضوع : الميزانية النصف سنوية

SEMI ANNUAL - ZEIC - 26-7-2005

السلام عليكم ورحمة الله و بركاته .

أرفق لكم طياً الميزانية النصف سنوية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ وتقرير مدقق
الحسابات لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار .

و تفضلوا بقبول وافر التقدير و الاحترام ،،،

المدير العام

غازي توفيق المومني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠٠٥
الرقم المتسلسل ٤٦٨٨
رقم الملف ٤٦٨٨
الجهة المختصة

ب.ن

(2)

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية	١
الميزانية العمومية	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية	٦ - ٨

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناءا على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى ، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية ونبعاً لذلك لا نبدى مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية في ذلك الوقت.

إستناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وبإستثناء ما هو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

غوشة وشركاه
وليد محمد طة
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)
١٨ تموز ٢٠٠٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٢٠٦,٨٥٤	٤٨٥,٤٤٨	نقد وما في حكمه
١٢,١١٢	٢٧,١٨٣	استثمارات في أسهم المتاجرة
٢٨,٤٤٩	٢٥,٤٣٧	مدينون
٣٦٧,٢٤٠	١٨٤,٣٧٢	إيرادات مستحقة القبض
١١٥,٥٩٣	١٢٢,٥٧٢	مخزون
٨٤,٥١٤	٤٦,١٨٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٨١٤,٧٦٢	٨٩١,٢٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١٣,٦٦٩,٨٦٩	١٣,٣٦٠,٨٢١	ممتلكات ومعدات
١٣,٦٦٩,٨٦٩	١٣,٣٦٠,٨٢١	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,٢٥٢,٠٢١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١,٤٤٢,٥٦١	١,٣٢١,١١١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٢٣٣,٤٧٥	١٥٣,٢٧٨	دائنون
٤٨٧,٧٤٦	٤٢٩,٠٤٠	أمانات مختلفة
٥٩٧,١٨٩	٥١٢,٦١٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٠١٣,١٣١	٤٨٥,١٥٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,٧٧٤,١٠٢	٢,٩٠١,٢٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٨٢٢,٩٨٠	٣٨١,٧٥٤	أوراق دفع طويلة الأجل
٨٢٢,٩٨٠	٣٨١,٧٥٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين		
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	رأس المال
٧٦٣,٥١٨	٧٦٣,٥١٨	إحتياطي إجباري
١,٦٤٩,٠٣١	١,٧٣٠,٥٤٩	أرباح مدورة
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١٠,٩٦٩,٠٦٧	مجموع حقوق المساهمين
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,٢٥٢,٠٢١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر	للسنة أشهر	للفترة الأولية من ١	إيضاح
المنتتهية في ٣٠	المنتتهية في ٣٠	نيسان حتى ٣٠	
حزيران ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٥	
			الإيرادات التشغيلية:
٢,٥٨٦,٣٤٢	٢,٧٧١,١٦٩	١,٣٨٢,٢٤٦	٤ إيرادات رسوم جامعية ونقل طلاب
١٠٥,٧١٢	١٠٥,٠٥١	٤٦,٩٩٧	إيرادات مرافق الجامعة
١٥,٥٥٦	١٥,٥٥٦	٧,٠٠٠	إيرادات ضمان المحطة
١٥,٠٩٢	١٢,١٨٥	٦,٧٩٢	إيرادات تشغيلية أخرى
٢,٧٢٢,٧٠٢	٢,٩٠٣,٩٦١	١,٤٤٣,٠٣٥	مجموع الإيرادات التشغيلية
			المصاريف التشغيلية:
(١,٨٨٣,٣٣٣)	(١,٨٤١,٤٥٢)	(٩٢١,٤٨٢)	رواتب وأجور وملحقاتها
(٣١٦,٦٩٤)	(٣٤٤,٩٧٢)	(١٦٩,١٢٤)	استهلاكات
(٧١,٣٧٠)	(٧٨,١٧٢)	(٣٦,٩٣٣)	تأمين صحي للطلاب
(٨٨,٤٢٢)	(٧٥,٤٥٦)	(٤٦,٠٦١)	صيانة ولوازم مستهلكة
(٩٩,٧٩٣)	(١٠٣,٧٨٠)	(٤٨,٤٩٥)	كهرباء ومياه ومحروقات
(٣٠٢,٦٢٠)	(٣٥٥,٩٩٢)	(٢١٢,٢٢١)	مصاريف إدارية وتشغيلية
(٢,٧٦٢,٢٣٢)	(٢,٧٩٩,٨٢٤)	(١,٤٣٤,٣١٦)	إجمالي المصاريف التشغيلية
(٣٩,٥٣٠)	١٠٤,١٣٧	٨,٧١٩	صافي الربح التشغيلي
(٢٠,٣١٢)	٢٠,٩٠٨	٢٠,٤٩٦	إيرادات مصاريف أخرى ، صافي
(٥٩,٨٤٢)	١٢٥,٠٤٥	٢٩,٢١٥	صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
-	(٣١,٢٦١)	(٧,٣٠٣)	ضريبة الدخل
-	(١,٢٥٠)	(٢٩٢)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
-	(١,٢٥٠)	(٢٩٢)	رسوم الجامعات الأردنية
-	(٦٣٨)	(٨)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	(٩,١٢٨)	(٢,١٣٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٩,٨٤٢)	٨١,٥١٨	١٩,١٨٨	صافي الربح
(٠,٠٠٧)	٠,٠١٠	٠,٠٠٢	ربحية (خسارة) السهم - دينار / سهم
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	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 المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١,٦٤٩,٠٣١	٧٦٣,٥١٨	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٨١,٥١٨	٨١,٥١٨	-	-	صافي ربح الفترة
١٠,٩٦٩,٠٦٧	١,٧٣٠,٥٤٩	٧٦٣,٥١٨	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
١٠,٤٧٥,٤٢٦	١,٣٠٢,٥٩٤	٦٩٧,٨٣٢	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
(٥٩,٨٤٢)	(٥٩,٨٤٢)	-	-	صافي ربح الفترة
١٠,٤١٥,٥٨٤	١,٢٤٢,٧٥٢	٦٩٧,٨٣٢	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر	للسنة أشهر	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٨٤٢)	١٢٥,٠٤٥	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات :
٣١٦,٦٩٤	٣٤٤,٩٧٢	استهلاكات
٤٦٢	(١٥,٠٧١)	(أرباح) / خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم متاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٩,١٨٦	٣,٠١٢	المدينون
١٥٦,١٣٧	١٨٢,٨٦٨	الائرادات المستحقة القبض
(١,٧٢٣)	(٦,٩٧٩)	المخزون
٢٨,١٦٠	٣٨,٣٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(١,٣٣٤)	(٨٠,١٩٧)	الدائنون
٢٠,٨٧٧	(٥٨,٧٠٦)	الامانات المختلفة
(٢٠٦,٨٧٨)	(١٢٨,٠٩٨)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٤٦٩,٧٧٨)	(٥٢٧,٩٧٨)	الائرادات المقبوضة مقدماً
(١٨٨,٠٣٩)	(١٢٢,٨٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٥٠,٣٩٨)	(٣٥,٩٢٤)	التغير في ممتلكات ومعدات
(٦٥٠,٣٩٨)	(٣٥,٩٢٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٢٠,٨٣٨)	(٥٦٢,٦٧٦)	تسديد إلى أوراق الدفع
(٤٢٠,٨٣٨)	(٥٦٢,٦٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢٥٩,٢٧٥)	(٧٢١,٤٠٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٥١,١١٥	١,٢٠٦,٨٥٤	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥٩١,٨٤٠	٤٨٥,٤٤٨	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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.

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

يتكون رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل من ٨,٤٧٥,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

الإيرادات

تتحقق إيرادات الرسوم الجامعية في نهاية مدة السحب والاضافة من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال الفصل الدراسي على أساس مبدأ الاستحقاق.

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

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الأعمال 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 والاستثمارات 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 صادر أولاً.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات . تقيم الإستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة . ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الأعمال ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات ابتداءً من العام التالي لتاريخ شرائها وفقاً لطريقة نسبة الاشغال وبمعدلات سنوية ثابتة تتراوح بين ١٠ الى ٢٠ بالمائة باستثناء المباني بمعدل ١ بالمئة سنوياً والمباني بمعدل ١٠ بالمئة سنوياً التي يتم استهلاكها بطريقة القسط المتناقص ، أما مختبر الحاسوب والبنر الارنوازي ومواقف السيارات يتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت بمعدلات سنوية تتراوح بين ١ الى ٢٠ بالمائة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلات اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية . ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (١٢) فإنه يترتب للشركة موجودات ضريبية ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية 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 الأعمال.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهيات في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤ - إيرادات الرسوم الجامعية:

تعتبر إيرادات الرسوم الجامعية إيرادات فصلية تتمثل في إيرادات الفصل الدراسي الثاني ، والفصل الدراسي الصيفي ، والفصل الدراسي الأول. إن إيرادات الرسوم الجامعية البالغة ٣,٠٩٥,٣٤١ دينار أردني للفترة من ١ كانون ثاني ٢٠٠٥ إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ تتمثل في إيرادات الفصل الدراسي الثاني.