

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

Zarka Educational &
Investment Co.

Zarka - Jordan



شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

الزرقاء - الأردن

No.:

Date :

الرقم : ٥٦٧ / ١٦ / ش

التاريخ : ٢٠٠٥ / ١٠ / ٢٧

Q.R - Z E I C - 30/10/2005

السادة / بورصة عمان المالي المحترمين

الموضوع : ميزانية الشركة في ٢٠٠٥/٩/٣٠

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

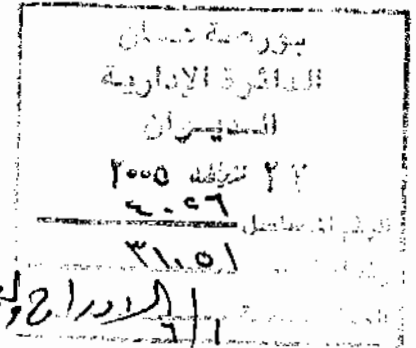
نرفق لكم طياً ميزانية شركة الزرقاء للتعليم و الاستثمار الربعية للفترة المنتهية

في ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام،،،

المدير العام

غازي توفيق المومني



نسخة : هيئة الأوراق المالية .

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية .

نسخة : الملف .

H102/ع.ع

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

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

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 أيلول ٢٠٠٥، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة 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 بناء 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 الجوهري، 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 نتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فنه (١)
٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
١,٢٠٦,٨٥٤	٥٥٦,٢٤٨	نقد وما في حكمه
١٢,١١٢	٢٧,٠٩١	استثمارات في أسهم المتاجرة
٢٨,٤٤٩	٧٢,٥٥٠	مدينون
٣٦٧,٢٤٠	٨٣,٠٧٠	إيرادات مستحقة انقبض
١١٥,٥٩٣	١١٦,٠١٩	مخزون
٨٤,٥١٤	٣٥,٩٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٨١٤,٧٦٢	٨٩٠,٩٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١٣,٦٦٩,٨٦٩	١٣,٢٢٧,٥٩٥	ممتلكات ومعدات
١٣,٦٦٩,٨٦٩	١٣,٢٢٧,٥٩٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,١١٨,٥٠٣	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١,٤٤٢,٥٦١	١,٠٤٨,٣٣٨	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٢٣٣,٤٧٥	٢٦٣,٧٣٠	دائنون
٤٨٧,٧٤٦	٤٥٣,٩١٤	أمانات مختلفة
٥٩٧,١٨٩	٣٣١,٨٢٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٠١٣,١٣١	١,٣٦٧,٤٩٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,٧٧٤,١٠٢	٣,٤٦٥,٣٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
٨٢٢,٩٨٠	٢٣٧,٣٨٠	أوراق دفع طويلة الأجل
٨٢٢,٩٨٠	٢٣٧,٣٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين		
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	رأس المال
٧٦٣,٥١٨	٧٦٣,٥١٨	إحتياطي إجباري
١,٦٤٩,٠٣١	١,١٧٧,٣٠٠	أرباح مدورة
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١٠,٤١٥,٨١٨	مجموع حقوق المساهمين
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,١١٨,٥٠٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		
		من ١ تموز ٢٠٠٤	من ١ تموز ٢٠٠٥	
٣٠ أيلول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٤	إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	
الإيرادات:				
٣,٤٧٤,٧١٦	٣,٦٢٦,٣٦٢	٨٨٨,٣٧٤	٨٥٥,١٩٣	إيرادات رسوم جامعية
١١٩,٨٠٩	١٦١,٦٥٠	١٤,٠٩٧	٥٦,٥٩٩	إيرادات مرافق الجامعة
٢٢,٥٥٦	٢٢,٥٥٦	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	إيرادات ضمان المحطة
٤٨,١٧٩	٣٨,٨٣٥	٢٨,٣٩٩	٥,٧٤٢	إيرادات أخرى
٣,٦٦٥,٢٦٠	٣,٨٤٩,٤٠٣	٩٣٧,٨٧٠	٩٢٤,٥٣٤	إجمالي الإيرادات
المصاريف:				
(٢,٩٤٨,٨٦٦)	(٢,٩٤٠,٩٦٥)	(١,٠٦٥,٥٣٣)	(١,٠٩٩,٥١٣)	رواتب وأجور وملحقاتها
(٤٧٥,٣٩٨)	(٥٠٢,٣٣٦)	(١٥٨,٧٠٤)	(١٥٧,٣٦٤)	استهلاكات
(١٠٣,١٥٨)	(١٠١,٥٣٧)	(٣١,٧٨٨)	(٢٣,٣٦٥)	تأمين صحي للطلاب
(١١٤,١٨٩)	(١٠٦,٧٤٤)	(٢٥,٧٦٧)	(٣١,٢٨٨)	صيانة ولوازم مستهلكة
(١٥٠,٩٨٧)	(١٥٩,٦٧٢)	(٥١,١٩٤)	(٥٥,٨٩٢)	كهرباء ومياه ومحروقات
(٥١٢,٥٩٦)	(٥٠٩,٨٨٠)	(٢٠٩,٩٧٦)	(١٥٣,٨٨٨)	مصاريف إدارية وتشغيلية
(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	مخصص خاص
(٤,٣٣٠,١٩٤)	(٤,٣٢١,١٣٤)	(١,٥٤٥,٩٦٢)	(١,٥٢١,٣١٠)	إجمالي المصاريف
(٦٦٤,٩٣٤)	(٤٧١,٧٣١)	(٦٠٨,٠٩٢)	(٥٩٦,٧٧٦)	صافي خسارة الفترة
(٠,٠٧٨)	(٠,٠٥٦)	(٠,٠٧١)	(٠,٠٧٠)	خسارة السهم - دينار / سهم
٨,٤٧٥,٠٠٠	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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
(٤٧١,٧٣١)	(٤٧١,٧٣١)	-	-	صافي خسارة الفترة
١٠,٤١٥,٨١٨	١,١٧٧,٣٠٠	٧٦٣,٥١٨	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
١٠,٤٧٥,٤٢٦	١,٣٠٢,٥٩٤	٦٩٧,٨٣٢	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
(٦٦٤,٩٣٤)	(٦٦٤,٩٣٤)	-	-	صافي خسارة الفترة
٩,٨١٠,٤٩٢	٦٣٧,٦٦٠	٦٩٧,٨٣٢	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٦٦٤,٩٣٤)	(٤٧١,٧٣١)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات على صافي خسارة الفترة:
٤٧٥,٣٩٨	٥٠٢,٣٣٦	استهلاكات
(١,٦٦٥)	(١٤,٩٧٩)	أرباح استثمارات غير متحققة
٩٣٦	-	خسائر بيع موجودات ثابتة
٢٥,٠٠٠	-	مخصص خاص
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٦٦,٩١١	(٤٤,١٠١)	المدينون
٢٩٥,٢٢٧	٢٨٤,١٧٠	الائرادات المستحقة القبض
٣,٠٩٤	(٤٢٦)	المخزون
٢٧,٢٣٧	٤٨,٥٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٥,٦٥٢	٣٠,٢٥٥	الدائنون
٦٣,١٥٦	(٣٣,٨٣٢)	الامانات المختلفة
(١٩٨,٣٢٥)	-	المخصصات المختلفة
(٧٦,٠٨٩)	(٢٦٥,٣٦٥)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٤٧١,٢٦٦	٣٥٤,٣٦٨	الائرادات المقبوضة مقدماً
٥٠٢,٨٦٤	٣٨٩,٢٧٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٨٣٣,٨٧٨)	(٦٠,٠٦٢)	ممتلكات ومعدات
٧٢٨,٢٢٨	-	مشاريع قيد الإنشاء
(١,١٠٥,٦٥٠)	(٦٠,٠٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٩٤,٨٣٨)	(٩٧٩,٨٢٣)	تسديد أوراق الدفع
(٥٩٤,٨٣٨)	(٩٧٩,٨٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١٩٧,٦٢٤)	٦٥٠,٦٠٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٥١,١١٥	١,٢٠٦,٨٥٤	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦٥٣,٤٩١	٥٥٦,٢٤٨	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الملحقين بها لمراكز 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 إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

الإيرادات

تتحقق إيرادات الرسوم الجامعية في نهاية مدة السحب والإضافة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقبم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة . ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الأعمال ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات 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 المترتبة. 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 بالمائة سنوياً والسيارات بمعدل ١٠ بالمائة سنوياً التي يتم استهلاكها بطريقة القسط المتناقص ، أما مختبر الحاسوب والبنر الارتوازي 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 الإستهلاك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار الدولي رقم (١٢) فإنه يترتب للشركة موجودات ضريبية ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية 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 الأجنبية الى الدينار الأردني 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 التقويم الى قائمة الأعمال.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 وإن إيرادات الرسوم الجامعية البالغة ٣,٦٢٦,٣٦٢ دينار أردني للفترة من ١ كانون ثاني ٢٠٠٥ إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ تتمثل في إيرادات الفصل الدراسي الثاني والفصل الصيفي.

٥ - أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للتعقق مع العرض لأرقام الفترة الحالية.