

الزرقاء للتعليم والاستثمار

٣٠٠٣٠٢

FS-ZEIC

11-3-2002

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 ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وبيانات الارباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وأن البيانات المرفقة من مسؤولية مجلس الإدارة وتقتصر مسؤوليتنا في ايداء 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 إختبارية للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل 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 ايداء 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 ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وبيانات الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق مساهميتها 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 ١٠ شباط ٢٠٠٢

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

بيان ١

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

<u>الموجودات</u>		<u>2001</u>	<u>2000</u>
	دينار اردني	دينار اردني	
<u>الموجودات المتداولة</u>	ايضاح		
نقد في الصندوق ولدى البنوك		1,591,756	1,037,644
ذمم مدينة مختلفة	3	107,753	22,203
ايرادات رسوم مستحقة القبض	2	819,363	770,459
المستودعات	4,2	117,388	163,553
حسابات مدينة متنوعة	5	124,258	37,403
مجموع الموجودات المتداولة		2,760,518	2,031,262
موجودات ثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	6,2	7,130,124	6,686,730
مشاريع تحت التنفيذ		197,237	3,000
مجموع الموجودات		10,087,879	8,720,992
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة وأواق دفع		208,736	39,794
حسابات دائنة متنوعة	9	68,358	75,365
امانات مختلفة	7	148,809	161,415
مخصصات مختلفة	8	578,788	357,956
مجموع المطلوبات المتداولة		1,004,691	634,530
ايرادات مقبوضة مقدما	2	31,122	34,975
<u>حقوق المساهمين</u>			
راس المال	10	7,500,000	6,750,000
ارباح قابلة للتوزيع لزيادة رأس المال		975,000	750,000
علاوة اصدار		-	81,579
احتياطي اجباري		491,060	333,991
ارباح مدورة بيان ب		86,006	135,917
صافي حقوق المساهمين		9,052,066	8,051,487
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		10,087,879	8,720,992

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

بيان الأرباح والخسائر

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

بيان ب

		<u>2001</u>	<u>2000</u>
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>الإيرادات</u>			
ايرادات الرسوم الجامعية	2	5,390,491	4,497,349
ايرادات مرافق الجامعة والسكن	2	66,039	53,293
صافي ربح محطة المحروقات	11,2	15,294	2,064
ايرادات اخرى		136,233	124,745
اجمالي الإيرادات		<u>5,608,057</u>	<u>4,677,451</u>
<u>المصاريف الادارية والتشغيلية</u>			
الرواتب والاجور وملحقاتها		(2,792,313)	(2,302,404)
الاستهلاكات والاطفاءات		(447,811)	(435,814)
التأمين الصحي للطلاب		(80,690)	(87,258)
الصيانة واللوازم المستهلكة		(143,751)	(111,621)
كهرباء ومياه ومحروقات		(124,269)	(92,698)
مصاريف ادارية وتشغيلية	12	(470,631)	(423,301)
اجمالي المصاريف		<u>(4,059,465)</u>	<u>(3,453,096)</u>
صافي ربح السنة التشغيلي		1,548,592	1,224,355
ايرادات ومصاريف اخرى		24,595	19,620
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(2,500)	-
صافي ربح السنة قبل المخصصات		<u>1,570,687</u>	<u>1,243,975</u>
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني		(15,706)	(12,440)
رسوم الجامعات الاردنية		(15,706)	(12,440)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة		(55,000)	(55,000)
مخصص خاص		(85,377)	-
مخصص ضريبة الدخل		(352,343)	(175,000)
صافي ربح السنة بعد المخصصات		<u>1,046,555</u>	<u>989,095</u>
تعديلات سنوات سابقة		(45,976)	-
ارباح (خسائر) مدورة من سنوات سابقة		135,917	21,220
مجموع الأرباح يقترح توزيعها على النحو التالي :		<u>1,136,496</u>	<u>1,010,315</u>
احتياطي اجباري		157,069	124,398
ارباح مقترح توزيعها على المساهمين		893,421	750,000
ارباح مدورة بيان - أ		86,006	135,917
المجموع		<u>1,136,496</u>	<u>1,010,315</u>
ربحية السهم - دينار / سهم		<u>0.147</u>	<u>0.147</u>
المعدل المرجح لرأس المال خلال السنة		<u>7,125,000</u>	<u>6,728,069</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

بيان ج

	<u>2001</u>	<u>2000</u>
	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
صافي ربح السنة	1,046,555	989,095
تعديلات سنوات سابقة	(45,976)	-
الاستهلاكات والاطفاءات	447,811	435,814
خسائر بيع موجودات ثابتة	5,523	12,407
(الزيادة) في الذمم المدينة المختلفة	(85,550)	(4,503)
(الزيادة) في الايرادات المستحقة القبض	(48,904)	(322,408)
النقص (الزيادة) في البضاعة	46,165	(54,276)
(الزيادة) في الحسابات المدينة المتنوعة	(86,855)	(3,579)
الزيادة في الذمم الدائنة المختلفة	168,942	28,613
الزيادة (النقص) في الامانات المختلفة	(12,606)	81,795
الزيادة (النقص) في المخصصات المختلفة	220,832	(68,986)
(النقص) في الحسابات الدائنة المتنوعة	(7,007)	(24,351)
الزيادة (النقص) في الايرادات المقبوضة مقدما	(3,853)	7,395
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	<u>1,645,077</u>	<u>1,077,016</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة	(900,639)	(486,654)
المتحصلات النقدية من بيع موجودات ثابتة	3,911	867
دفعات على مشاريع قيد الانشاء	(194,237)	(297,888)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	<u>(1,090,965)</u>	<u>(783,675)</u>
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>		
تسديدات الاككتاب في زيادة رأس المال	-	43,863
(الزيادة) في علاوة الاصدار	-	6,579
توزيعات الأرباح المدفوعة على المساهمين	-	(536,490)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	-	(486,048)
التغير في النقد	554,112	(192,707)
رصيد النقد في اول السنة	1,037,644	1,230,351
رصيد النقد في نهاية السنة	<u>1,591,756</u>	<u>1,037,644</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

٦- الموجودات الثابتة :
يتألف هذا البند مما يلي :

	2001				2000			
	التكلفة بداية الفترة	إضافات الفترة	حذفات الفترة	التكلفة نهاية الفترة	معدل الاستهلاك	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	بالمائة	دينار أردني	دينار أردني	
أرض	254,720	-	-	254,720	-	254,720	254,720	
مباني	4,003,488	410,449	-	4,413,937	1	4,068,700	3,695,070	
أثاث	659,803	18,591	-	678,394	10	351,144	388,970	
أجهزة مكتبية	30,961	8,609	-	39,570	15	24,798	17,292	
سيارات	1,276,151	143,250	-	1,419,401	10	867,471	804,690	
كتب	217,991	16,857	-	234,848	5	223,949	217,991	
أجهزة اتصال	53,723	18,922	-	72,645	12	41,568	15,143	
مختبر الحاسوب	468,009	50,747	-	518,756	20	149,834	170,787	
الشبكة الكهربائية	75,766	38,787	-	114,553	3	103,964	80,205	
أجهزة كهربائية	243,868	39,057	-	282,925	12	163,781	152,151	
القاصات المعدنية	3,378	2,099	-	5,477	2,5	5,030	3,039	
العند والادوات	324,895	13,475	-	338,370	20	82,658	118,058	
البئر الارتوازي	39,523	-	-	39,523	5	25,760	27,736	
الات ومعدات	105,002	-	10,531	94,471	7	70,230	87,199	
أجهزة مخبرات	568,823	-	1,658	567,165	10	315,870	373,988	
أجهزة تدفئة	206,378	55,705	-	262,083	12	113,081	82,590	
ملاء	61,632	-	-	61,632	5	58,550	61,632	
ساحات وطرق	95,640	64,364	-	160,004	5	155,222	95,640	
مواقف سيارات	42,144	19,727	-	61,871	10	49,656	35,138	
مساح الأرض	5,520	-	-	5,520	10	4,138	4,691	
المجموع	8,737,415	900,639	12,189	9,625,865		7,130,124	6,686,730	