

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

Zarka Educational &
Investment Co.

Zarka - Jordan



شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

الزرقاء - الأردن

No.:

Date :

الرقم : ٢٨٩/١٦/٥٢

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/١٧

SEMI ANNUAL ZEIC - 13 7 - 2007

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : ميزانية الشركة النصف سنوية

المنتهية في (٢٠٠٧/٦/٣٠) .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

ارفق طياً ميزانية الشركة النصف سنوية المنتهية بتاريخ (٢٠٠٧/٦/٣٠) .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام،،،

المدير العام

غازي توفيق المومني

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
١٧ تمز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٢٩٨٧
رقم الملف ٣١٥١
الجهة المختصة

نسخة /
بورصة عمان

مركز ايداع الاوراق المالية

م. ح / كتاب

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

مقدمة

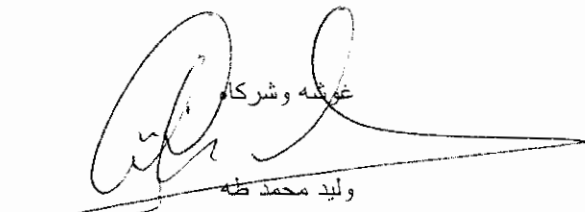
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٣٠٧)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠٠٧

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٤٤٣,٣٧٢	١,١٥٤,٤٥٠	نقد وما في حكمه
٣٠,١٩٤	٣٠,١٩٤	استثمارات في أسهم المتاجرة
٥٢,٨٠٥	٨٩,٥٥٩	مدينون
٩٩٢,٩٦٧	٣١٧,٧٧٢	إيرادات مستحقة القبض
١١٨,٩٦٩	١٠٩,٤٣٣	مخزون
٥٤,٣٧٤	٦٤,٣٨٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٦٩٢,٦٨١	١,٧٦٥,٧٩١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٢,٩٨١,٦٩٧	١٣,٥٧٢,١٩٠	ممتلكات ومعدات
١٢,٩٨١,٦٩٧	١٣,٥٧٢,١٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٦٧٤,٣٧٨	١٥,٣٣٧,٩٨١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٢٨,٦٢٢	٧٠,٨٨٤	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٤٧٤,٩٣٨	١٣٨,٦٥٤	دائنون
٣٦٨,٦٧٠	٣١٧,٩٥٨	أمانات مختلفة
١,١٦٣,٥٨٢	١,٠٢٣,٦٩٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٦٦,١١٩	٣٩٦,٦٢٨	إيرادات مقبوضة مقدما
٢,٤٠١,٩٣١	١,٩٤٧,٨١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
	١,٠٨٣,٢٣٦	أوراق دفع طويلة الأجل
	١,٠٨٣,٢٣٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	رأس المال
٩٦٩,٣١٦	٩٦٩,٣١٦	إحتياطي إجباري
٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	إحتياطي اختياري
٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	إحتياطي خاص
٢,١١٦,٣٧١	٢,١٥٠,٨٥٣	أرباح مدورة
١٢,٢٧٢,٤٤٧	١٢,٣٠٦,٩٢٩	مجموع حقوق المساهمين
١٤,٦٧٤,٣٧٨	١٥,٣٣٧,٩٨١	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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية				
من ١ نيسان				
٢٠٠٧ حتى ٣٠				
٢٠٠٦ حتى ٣٠				
من ١ نيسان				
٢٠٠٦ حتى ٣٠				
٢٠٠٧ حتى ٣٠				
٢٠٠٦ حتى ٣٠				
ايضاح				
الإيرادات التشغيلية:				
٤	١,٩٩٩,٥٨٠	١,٤٥٨,١٣٠	٣,٦٤٢,٧٣١	٢,٨٩٩,٨٤١
	٥٨,٤١٧	٨٠,٢٩٧	١٢٥,٠٠٧	١١٥,١٤٢
	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	١٥,٥٥٦	١٥,٥٥٦
	٥,٧١٦	٥,٩١٩	١٧,٥٤٨	١٨,١٨٥
	٢,٠٧٠,٧١٣	١,٥٥١,٣٤٦	٣,٨٠٠,٨٤٢	٣,٠٤٨,٧٢٤
مجموع الإيرادات التشغيلية				
المصاريف التشغيلية:				
	(١,٠٣٣,٠٠٣)	(٩٢٦,٧٠٥)	(١,٩٩٩,٦٢٣)	(١,٨٣٦,٣٥٥)
	(٢٥٠,٨١١)	(٢١١,٨٧١)	(٤٧٦,٢٨١)	(٤٢٣,٧٤٥)
	(٣٦,٧٢٤)	(١,٣٠٥)	(٧١,٩٥٩)	(١٠,٦٠٠)
	(٨٧,٦١٠)	(٣٥,٥٨٥)	(١٢٥,٩٠٦)	(٦٠,٨١٥)
	(٧٤,٩٥٦)	(٥٢,٥٩٣)	(١٥١,٤٢٩)	(١٠٣,٠٩٩)
	(١٥٠,٣٩٤)	(١٤٢,٢٧١)	(٣٢٩,٣٥١)	(٣٠٨,٠٧٠)
	(١,٦٣٣,٤٩٨)	(١,٣٧٠,٣٣٠)	(٣,١٥٤,٥٤٩)	(٢,٧٤٢,٦٨٤)
	٤٣٧,٢١٥	١٨١,٠١٦	٦٤٦,٢٩٣	٣٠٦,٠٤٠
	١٨,٢٩٤	١٠٥,٢١١	١٠,٥٠٤	١١٢,٨٤٠
	٤٥٥,٥٠٩	٢٨٦,٢٢٧	٦٥٦,٧٩٧	٤١٨,٨٨٠
	(١١٣,٨٧٧)	(٧١,٥٥٦)	(١٦٤,٢٠٠)	(١٠٤,٧٢٠)
	(٤,٥٥٥)	(٢,٨٦٣)	(٦,٥٦٨)	(٤,١٨٩)
	(٤,٥٥٥)	(٢,٨٦٣)	(٦,٥٦٨)	(٤,١٨٩)
	(٣,٤٠٩)	(٢,٠٣٣)	(٤,٦٢٩)	(٢,٩٠٥)
	(٨,٢٥٠)	(٥,٦٠٥)	(١٦,٦٠٠)	(١٥,٢٨٩)
	٣٢٠,٨٦٣	٢٠١,٣٠٧	٤٥٨,٢٣٢	٢٨٧,٥٨٨
صافي الربح				
	٠,٠٣٧	٠,٠٢٤	٠,٠٥٤	٠,٠٣٤
	٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠
ربحية السهم - دينار / سهم				
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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي خاص	أرباح مدورة	المجموع	
٨,٤٧٥,٠٠٠	٩٦٩,٣١٦	٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	٢,١١٦,٣٧١	١٢,٢٧٢,٤٤٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	-	٤٥٨,٢٣٢	٤٥٨,٢٣٢	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	(٤٢٣,٧٥٠)	(٤٢٣,٧٥٠)	توزيعات ارباح
٨,٤٧٥,٠٠٠	٩٦٩,٣١٦	٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	٢,١٥٠,٨٥٣	١٢,٣٠٦,٩٢٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٨,٤٧٥,٠٠٠	٧٩١,٣٧٦	-	-	١,٧١٦,٣٠٤	١٠,٩٨٢,٦٨٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	-	٢٨٧,٥٨٨	٢٨٧,٥٨٨	صافي ربح الفترة
٨,٤٧٥,٠٠٠	٧٩١,٣٧٦	-	-	٢,٠٠٣,٨٩٢	١١,٢٧٠,٢٦٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر	للسنة أشهر	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٦	حزيران ٢٠٠٧	
٤١٨,٨٨٠	٦٥٦,٧٩٨	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات :
٤٢٣,٧٤٥	٤٧٦,٢٨١	استهلاكات
٩,٦١٥	-	(أرباح) / خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم مناجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨,٨٩٧)	(٣٦,٧٥٤)	المدينون
١٨١,٧٦٢	٦٧٥,١٩٥	الائرادات المستحقة القبض
(٢٦,٦٥٨)	٩,٥٣٦	المخزون
٣٥,٣٣٩	(١٠,٠٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٩,٨١١	(٣٣٦,٢٨٤)	الدائنون
١٦٥,٨٨٩	(٥٠,٧١٢)	الامانات المختلفة
(٣٣٠,٣٥٢)	(٣٢١,٨٥٥)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
(٤٥٦,٤٥٨)	٢٣٠,٥٠٩	الائرادات المقبوضة مقدماً
٤٣٢,٦٧٦	١,٢٩٢,٧٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(١٦,٦٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة مدفوعة
-	١,٢٧٦,١٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٨٢,٦٧٧)	(١,٠٦٦,٧٧٤)	التغير في ممتلكات ومعدات
(١٨٢,٦٧٧)	(١,٠٦٦,٧٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣٠٧,٥٧٦)	٩٢٥,٤٩٨	تسديد إلى أوراق الدفع
-	(٤٢٣,٧٥٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٠٧,٥٧٦)	٥٠١,٧٤٨	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥٧,٥٧٧)	٧١١,٠٧٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٩٩,٩٨٠	٤٤٣,٣٧٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦٤٢,٤٠٣	١,١٥٤,٤٥٠	النقد وما في حكمه ٣ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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 الملتحقين بها للمراكز العليا والمساهمة في البحث العلمي وغيرها.

يتكون رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل من ٨,٤٧٥,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨,٤٧٥,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الإسمية 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 والمجروقات . 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 المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(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 المتراكمة، 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، أما المباني والسيارات يتم استهلاكها بطريقة القسط المتناقص ، في حين أن مختبر الحاسوب والبنر الارتوازي ومواقف السيارات يتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت. إن معدلات إستهلاك الموجودات هي كما يلي:-

معدل الإستهلاك السنوي	معدل الإستهلاك السنوي	مباني
٢٠%	٢%	أثاث ومفروشات
٥%	١٠%	أجهزة مكتبية
٧%	١٥%	سيارات وحافلات
١٠%	١٥%	كتب
١٥%	٥%	أجهزة إتصالات
٥%	١٥%	مختبر الحاسوب
٥%	٢٥%	شبكة كهربائية
١٠%	١٥%	أجهزة كهربائية
١٠%	١٥%	قاصات معدنية
	٢,٥%	

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 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 والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهيات في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

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 ٣,٦٤٢,٧٣١ دينار أردني للفترة من ١ كانون ثاني ٢٠٠٧ إلى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ تتمثل في إيرادات الفصل الدراسي الثاني محسوبة على أساس الفترة الزمنية التي يغطيها الفصل من السنة.