

F.S - ZEIC - 19-3-2007

التقرير السنوي الرابع عشر لمجلس الإدارة عن (عام ٢٠٠٦)



الميزانية العمومية
كما في (٣ كانون الأول ٢٠٠٦)
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
٦٩٩,٩٨٠	٤٤٣,٣٧٢	٣	موجودات متداولة
٢٥,٣٨٠	٣٠,١٩٤		نقد وما في حكمه
٥٥,٣٦١	٥٢,٨٠٥	٤	استثمارات في أسهم المتاجرة
٤٥٦,٤٧٣	٩٩٢,٩٦٧	٥	مدينون
١٠٨,٥١٠	١١٨,٩٦٩		إيرادات مستحقة القبض
٥٩,١٣٦	٥٤,٣٧٤	٦	مخزون
١,٤٠٤,٨٣٩	١,٦٩٢,٦٨١		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٨٧٧,٩٥٢	١٢,٩٨١,٦٩٧	٧	موجودات غير متداولة
١٢,٨٧٧,٩٥٢	١٢,٩٨١,٦٩٧		ممتلكات ومعدات
١٤,٢٨٢,٧٨١	١٤,٦٧٤,٣٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٦٨,٨٤١	٢٢٨,٦٢٢	٨	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
١٤٣,١٥١	٤٧٤,٩٣٨		دائون وشيكات آجلة
٤٤٤,٣٢٦	٣٦٨,٦٧٠	٩	أمانات مختلفة
٩٨٢,٩١٥	١,١٦٣,٥٨٢	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦٤,٠٤٢	١٦٦,١١٩	١١	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣,١٠٣,٢٧٥	٢,٤٠١,٩٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩٦,٨٢٦	-		مطلوبات غير متداولة
١٩٦,٨٢٦	-		أوراق دفع طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	١	رأس المال
٧٩١,٣٧٦	٩٦٩,٣١٦	١٢	إحتياطي إجباري
-	٣٥٥,٨٨٠	١٢	إحتياطي إختياري
-	٣٥٥,٨٨٠	١٢	إحتياطي خاص
١,٧١٦,٣٠٤	٢,١١٦,٣٧١		أرباح مدورة
١٠,٩٨٢,٦٨٠	١٢,٢٧٢,٤٤٧		مجموع حقوق المساهمين
١٤,٢٨٢,٧٨١	١٤,٦٧٤,٣٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة الدخل للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٦,٤٤٦,١٧٥	٧,٣٨٤,٩١٧		الإيرادات التشغيلية :
٢٣٢,٦٦٤	٢٣١,١٩٧		إيرادات رسوم جامعية ونقل طلاب
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠		إيرادات مرافق الجامعة
٢٥,٣٦٣	٢٤,٧٦٨		إيراد ضمان المحطة
٦,٧٣٢,٢٠٢	٧,٦٦٨,٨٨٢		إيرادات تشغيلية أخرى
			مجموع الإيرادات التشغيلية
(٣,٩١٩,٩٠٢)	(٣,٨٦٨,٧٤١)		المصاريف التشغيلية :
(٩٢٥,٠٥٧)	(٩٠١,٣٧٢)	٧	رواتب وأجور وملحقاً
(١٢٤,٥٥١)	(٣٤,٦٣٣)		استهلاكات
(١٤١,٦٥٣)	(١٩٤,٩٧١)		تأمين صحي للطلاب
(٢٣٢,٠٩٤)	(٢٧٤,١٥٨)		صيانة ونوازم مستهلكة
(٧٢٣,٦٣٦)	(٧٢٦,٣٦٩)	١٥	كهرباء ومياه ومخروقات
(٤٠٠,٠٠٠)	-	١٠	مصاريف إدارية وتشغيلية أخرى
(٦,٤٦٦,٨٩٣)	(٦,٠٠٠,٢٤٤)		مخصص إعادة هيكلة الجامعة
٢٦٥,٣٠٩	١,٦٦٨,٦٣٨		مجموع المصاريف التشغيلية
١٣,٢٦٨	١١٠,٧٥٨		صافي الربح التشغيلي
٢٧٨,٥٧٧	١,٧٧٩,٣٩٦		إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٦٩,٦٤٤)	(٣٩٥,٠٠٠)		صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٢,٧٨٦)	(١٧,٧٩٤)		ضريبة الدخل
(٢,٧٨٦)	(١٧,٧٩٤)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٦٨٠)	(٤,٠٤١)		رسوم الجامعات الأردنية
(٧,٥٥٠)	(٥٥,٠٠٠)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
٩٥,١٣١	١,٢٨٩,٧٦٧		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			صافي الربح
٠,٠١١	٠,١٥٢		ربحية السهم - دينار / سهم
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الجموع	أرباح مدوّرة	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١,٦٤٩,٠٣١	-	-	٧١٢,٥١٨	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٩٥,١٣١	٩٥,١٣١	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢٧,٨٥٨)	-	-	٢٧,٨٥٨	-	الحول إلى الإحتياطيات
١٠,٩٨٢,٦٨٠	١,٧١٦,٣٠٤	-	-	٧٩١,٣٧٦	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
١,٢٨٩,٧٦٧	١,٢٨٩,٧٦٧	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٨٨٩,٧٠٠)	٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	١٧٧,٩٤٠	-	الحول إلى الإحتياطيات
١٢,٢٧٢,٤٤٧	٢,١١٦,٣٧١	٣٥٥,٨٨٠	٣٥٥,٨٨٠	٩٦٩,٣١٦	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦)
(بالدينار الأردني)**

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الأنشطة التشغيلية
٢٧٨,٥٧٧	١,٧٧٩,٣٩٦	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات:
٩٢٥,٠٥٧	٩٠١,٣٧٢	استهلاكات
(١٣,٢٦٨)	(١٩٣)	(أرباح) غير متحققة من استثمارات في أسهم للمناجزة
٤٠٠,٠٠٠	-	مخصص إعادة هيكلة الجامعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٦,٩١٢)	٢,٥٥٦	المدفوعات
(٨٩,٢٣٢)	(٥٣٦,٤٩٦)	الإيرادات المستحقة القبض
٧,٠٨٣	(١٠,٤٥٩)	المخزون
٢٥,٣٨٨	٤,٧٥٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٩٠,٣٢٤)	٣٣١,٧٨٧	الدائنين والشيكات الآجلة
(٤٣,٤٢٠)	(٧٥,٦٥٦)	الإمانات المختلفة
٢٠,٩٥٣	(٩١,١٢٧)	المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٩,٠٨٩)	(٧٩٧,٩٢٣)	الإيرادات المقبوضة مقدماً
١,٣٤٤,٨١٣	١,٥٠٨,٠٠٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٢,٠٣٥)	(١٦٥,١٥١)	ضريبة دخل ممددة
(١٦,٦٣٨)	(٥٢,٦٨٣)	مكافآت أعضاء مجلس إدارة ودعم بحث ورسوم جامعات ودعم تعليم مدفوعة
١,١٢٦,١٤٠	١,٢٩٠,١٧٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	(٤,٦٢١)	الأنشطة الإستثمارية
-	(٤,٦٢١)	شراء إستثمارات في أسهم للمناجزة
(١٣٣,١٤٠)	(١,٠٠٥,١١٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٣,١٤٠)	(١,٠٠٩,٧٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٤٩٩,٨٧٤)	(٥٣٧,٠٤٥)	الأنشطة التمويلية
(١,٤٩٩,٨٧٤)	(٥٣٧,٠٤٥)	تسديد إلى أوراق الدفع
(٥٠٦,٨٧٤)	(٢٥٦,٦٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٢٠٦,٨٥٤	٦٩٩,٩٨٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٩٩,٩٨٠	٤٤٣,٣٧٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦) (بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة 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. تأسست الشركة برأسمال مقداره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعة على ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقسمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم الواحد، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل بحيث أصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل ٨,٤٧٥,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨,٤٧٥,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة، تبلغ القسمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

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

إن مركز عمل الشركة والجامعة الرئيسي هو مدينة الزرقاء. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة والجامعة ٤٦٥ موظفاً مقابل ٤٨٨ موظفاً في عام ٢٠٠٥.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة على النحو التالي:

تحقق الإيراد

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

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

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الدخل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والأجور والإستهلاكات والتأمين الصحي للطلاب والصيانة واللوازم المستهلكة الأخرى والكهرباء والمياه والمخروقات، 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 تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.



إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع) للسنة المنتهية في (٣ كانون الأول ٢٠٠٦) (بالدينار الأردني)

المخزون

يتم إظهار المخزون بالكلفة أو صافي القيمة الاستبدالية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الاستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم 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 الاعلان عن توزيع الارباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تسهيل الاستهلاكات 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 الإشغال، أما المباني والسيارات يتم استهلاكها بطريقة القسط المتناقص ، في حين أن مختبر الحاسوب والبشر الارتوازي ومواقف السيارات يتم استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت . إن معدلات إستهلاك الموجودات هي كما يلي : -

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠ %

عدد وأدوات

٥ %

بشر لارتوازي

٧ %

آلات ومعدات

١٠ %

أجهزة مختبرات

١٥ %

أجهزة تدفئة

٥ %

ملاعب

٥ %

ساحات وطرق

١٠ %

مواقف سيارات

١٠ %

سياج الأرض

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %

مباني

١٠ %

أثاث ومفروشات

١٥ %

أجهزة مكتبية

١٥ %

سيارات وحافلات

٥ %

كتب

١٥ %

أجهزة إتصالات

٢٥ %

مختبر الحاسوب

١٥ %

شبكة كهربائية

١٥ %

أجهزة كهربائية

٢.٥ %

قاصات معدنية

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب المخصص الضريبية على أساس صافي الربح المعدل . وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة 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.



إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في (٣١ كانون الأول ٢٠٠٦)
(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 باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٦٨٧	٢,٩٤٣	نقد في الصندوق
٣٥٧,٥٦٧	٣٦٠,٨٨١	حسابات جارية لدى البنوك
٣٣٨,٧٢٦	٧٩,٥٤٨	ما في حكم النقد - وودائع لأجل
٦٩٩,٩٨٠	٤٤٣,٣٧٢	

٤- المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٦,٦٦٧	١٤,١٦١	دعم مدينون
٢١,١٩٤	٣٨,٦٤٤	دعم طلاب وموظفين
(٢,٥٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥,٣٦١	٥٢,٨٠٥	

٥- الإيرادات المستحقة القبض

يمثل هذا البند في باقي قيمة إيرادات الرسوم الجامعية عن الفصل الدراسي الأول والذي انتهت الدراسة فيه مع بداية عام ٢٠٠٧ والتي لم يتم تحصيلها من الطلاب حتى تاريخ القوائم المالية.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٩,٤١١	٣٤,١٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,٧١٥	١٨,٩٨٥	تأمينات مستردة مختلفة
١,٠٠٠	١,٢٥٠	تأمينات كفالات
٥٩,١٢٦	٥٤,٣٧٤	



إيضاحات حول القوائم المالية (ينبع)
للمسئلة المنتهية في (٣ كانون الأول ٢٠٠٦)
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	التحويلات	٣١ كانون الأول	القيمة	تأثير التقييم
٢٥٤,٧٢٠	-	-	-	٢٥٤,٧٢٠	أراضي	٣٠
٩,٩٥٩,١٧٦	١٤٥,٥٨٧	-	٧٩,١٥٦	١٠,١٨٣,٩١٩	مباني	٣٢
١,٠٥٢,٦٣١	٢٣,٧٥٥	(١,١٤٢)	-	١,٠٧٥,٢٤٤	أثاث ومفروشات	٦٩
٧٠,٦٩٠	١,٢٩٩	(٢,٣٥٠)	-	٦٩,٦٣٩	أجهزة مكتبية	
١,٧٠٢,٢١٦	٣٣٢,٥٧٨	-	-	٢,٠٣٤,٧٩٤	سيارات وحافلات	
٣٤١,٨٤٩	٣,١٤٠	-	-	٣٤٤,٩٨٩	كتب	٣٠
٦٧,٠٩١	١,٢٢٥	(١,٤١١)	-	٦٦,٩٠٥	أجهزة اتصال	٣٢
١,٠٥٦,٦٨٢	١٩٧,٣٧٤	-	-	١,٢٥٤,٠٥٦	مختبر الحاسوب	٦٩
٦٧٤,٩٠٥	١,٧٠٠	-	-	٦٧٦,٦٠٥	شبكة كهربائية	
٣٧٦,٦٩٩	٢٨,٠٧٨	(٤٠٠)	-	٤٠٤,٣٧٧	أجهزة كهربائية	
٥,٩٦٧	-	-	-	٥,٩٦٧	قصاصات معدنية	٣٠
٥٤٩,١٣٦	٨,٣٠١	(٦,١٢٥)	-	٥٥١,٣١٢	عدد وأدوات	٢٠
٣٩,٥٢٣	٢٥,٤٦٩	-	-	٦٤,٩٩٢	بئر إرتوازي	(٢٠)
٩٣,٠٨٨	-	-	-	٩٣,٠٨٨	آلات ومعدات	٥٥
٥٧١,٠٩٤	-	-	-	٥٧١,٠٩٤	أجهزة مختبرات	
٢٦٥,٢٢٣	٣٩٠	-	-	٢٦٥,٦١٣	أجهزة تدفئة	مع بداية عام
٧٣,٢٠٦	-	-	-	٧٣,٢٠٦	ملاعب	
١٩٢,٠٤٣	٨٠٠	-	-	١٩٢,٨٤٣	ساحات وطرق	
-	-	-	١٤,٩٤١	١٤,٩٤١	مصاعد	٢
٢٨٣,٤٨٨	٨,٧٦٠	-	-	٣٩٢,٢٤٨	مواقف سيارات	٣٩٠
٦,٧٦٦	-	-	-	٦,٧٦٦	سياج الأرض	١٨,٨
-	٢٢٩,٩٥١	-	(٩٤,٠٩٧)	١٣٥,٨٥٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١,٠
١٧,٧٣٦,١٩٣	١,٠٠٨,٤٠٧	(١١,٤٢٨)	-	١٨,٧٣٣,١٧٢	مجموع الكلفة	٥٩,١