

٢١٥٩ ٠٥ ٠٢ ٢١ ١٢ ٤٣

J.S.C.

التاريخ: 2005/7/31
الرقم: 2005/580/دا

الدكتور بسام الساكت الأكرم
رئيس هيئة الأوراق المالية

UNREVIEWED SEMI ANNUAL - FTGR - 1-8-2005

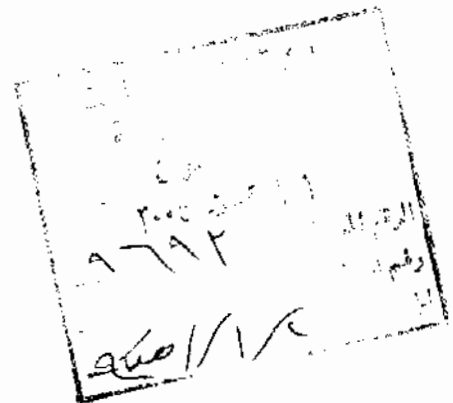
الموضوع: البيانات المالية

تحية وبعد،،

إشارة إلى كتابكم رقم 2693/1/2 واستناداً لأحكام المادة (43/أ) من قانون الأوراق المالية، نرفق
طيه مسودة البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2005 على أن يتم تزويدكم بالأصل
حال ورودها من مدققينا السادة خليف وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

مروان جمعة
الرئيس التنفيذي



(3)

Handwritten signature/initials.

Handwritten signature.

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

المحتويات

الصفحة

٣

تقرير المراجعة

٤

الميزانية العامة

٥

بيان الدخل

٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

٧

بيان التدفقات النقدية

٨ - ١٥

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المراجعة

إلى السادة المساهمين
الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قد قمنا بمراجعة الميزانية العامة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقا لقواعد التدقيق الدولية الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية. وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقوم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول تدقيق البيانات المالية المذكورة أعلاه.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للقانون و القواعد المحاسبية الدولية.

خليفة وشركاه
عدنان خليفة
إجازة رقم ٣٣٢ ، فئة أ

١٧ تموز ٢٠٠٥
عمان - الأردن

٣١

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات المتداولة -
١,٨٩٠,١٧٢	٢,٠٥٩,٨١٤	(٣)	النقد وما في حكمه
٦٨٩,٠٨٠	٨٩٢,١٥٧	(٤)	ذمم مدينة
١٠,٨٢٩	١٠,٦٨٥		المخزون
١,١٥١,٣٦٢	١,٣٣٠,٢٩٥	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٩٥	٤٠,١٧٧		أطراف ذات علاقة
٣,٧٦٨,٩٣٨	٤,٣٣٣,١٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٢٧,٤٣٠	١,٣٧٥,٩١٨	(٦)	الموجودات غير المتداولة
١٠٠,٥٢٧	٩١,٢٧٧	(٧)	موجودات ثابتة
٨٩,٦٠١	٢٨٤,٢٠٣	(٨)	موجودات غير ملموسة
			مشروع قيد التنفيذ
١,٥١٧,٥٥٨	١,٧٥١,٣٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٢٨٦,٤٩٦	٦,٠٨٤,٥٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٧٩٦,٧٣٩	٨٧١,٢١٣	(٩)	المطلوبات المتداولة -
١,٩٠٣,٧٥٣	٢,٢٦٣,٠٣٥	(١٠)	ذمم دائنة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١١)	ارصدة دائنة أخرى
			قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية
٢,٧٥٠,٤٩٢	٣,١٨٤,٢٤٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٢٥٢,١٥٠	٦,٢٥٢,١٥٠		حقوق المساهمين -
(١,٢٧٣,٦٨٦)	(١,٢٧٣,٦٨٦)	(١٢)	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٢١,٨٤٥	١٢١,٨٤٥		خصم إصدار
(٢,٥٦٤,٣٠٥)	(٢,٢٠٠,٠٣١)		احتياطي اجباري
			خسائر متراكمة
٢,٥٣٦,١٠٤	٢,٩٠٠,٢٧٨		مجموع حقوق المساهمين
٥,٢٨٦,٤٩٦	٦,٠٨٤,٥٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

■ إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.
■ تقرير مدقق الحسابات مرفق.

المدير العام

المدير المالي

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	إيضاح	
دينار	دينار		
١,٨٣٤,١٣٥	٢,١٠٩,٥٠٢		صافي إيرادات التشغيل
(٧١٢,٧٦٤)	(٨٧٣,٩٢٤)	(١٣)	تكلفة التشغيل
(٢٩,٥٨٣)	(٧٣,٩٧٥)		عمولات البيع
<u>١,٠٩١,٧٨٨</u>	<u>١,١٦١,٦٠٣</u>		مجموع الربح
(٣٩,٢٨٩)	(٣٥,٨٨٤)	(١٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٦,٤٦٩)	(٥٤٤,١٨٧)	(١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧,٥٠٠)	(١٥,١٠٠)		ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤,٩٤٩)	(٧,١٩٥)		تكاليف التمويل
(٢٤٣,٨٠٠)	(٢٠٩,٧٠٦)		مصاريف استهلاكات وإطفاءات
<u>(٣٧٩,٧٨١)</u>	<u>٣٤٩,٦٣١</u>		الربح التشغيلي
١٢,٧٦٩	١٤,٦٤٣		إيرادات أخرى
<u>٣٩٢,٥٥٠</u>	<u>٣٦٤,٢٧٤</u>		ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي إجباري دينار	خصم إصدار دينار	رأس المال دينار	
١,٧١٠,٣٦١	(٣,٣٠٤,٩٣٥)	٣٦,٨٣٢	(١,٢٧٣,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
٨٥٠,١٣٦	٨٥٠,١٣٦	-	-	-	ربح السنة
-	(٨٥٠,١٣٦)	٨٥٠,١٣٦	-	-	احتياطي إجباري
(٣٤٤,٤٨٣)	(٣٤٤,٤٨٣)	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢,٥٣٦,٠٠٤	(٢,٥٦٤,٣٠٥)	١٢١,٨٤٥	(١,٢٧٣,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٣٦٤,٢٧٤	٣٦٤,٢٧٤	-	-	-	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
٢,٩٠٠,٢٧٨	(٢,٢٠٠,٠٣١)	١٢١,٨٤٥	(١,٢٧٣,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

٢٧

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-
٣٩٢,٥٥٠	٣٦٤,٢٧٤	ربح الفترة
٢٤٣,٧٩٩	٢٠٩,٧٠٦	استهلاكات و إطفاءات
٢٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦٦٣,٨٤٩	٥٨٨,٩٨٠	
(٢١٧,٨٣٢)	(٢١٨,٠٧٧)	النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
٢,٤٠٥	١٤٤	الذمم المدينة
(١٧٤,٣٩٣)	(١٧٨,٩٣٣)	المخزون
		ارصدة مدينة أخرى
٢٠٠,٤٠١	٧٤,٤٧٤	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٤٥,٢٨٩)	(١٢,٦٨٢)	الذمم الدائنة
٨٠,٣٨٠	٣٥٩,٢٨٢	أطراف ذات علاقة
		ارصدة دائنة أخرى
٥٠٩,٥٢١	٦١٣,١٨٨	التدفق النقدي الناتج من عمليات التشغيل
(٧٥,٩٩٩)	(٢٤٨,٩٤٤)	التدفق النقدي في عمليات الاستثمار:
-	(١٩٤,٦٠٢)	شراء موجودات ثابتة
		مشاريع قيد التنفيذ
(٧٥,٩٩٩)	(٤٤٣,٥٤٦)	التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(٤٩,٧٠٠)	-	التدفق النقدي من عمليات التمويل:
		قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية
(٤٩,٧٠٠)	-	التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٣٨٣,٨٢٢	١٦٩,٦٤٢	النقص في النقد
١,٢٤١,٦٠٧	١,٨٩٠,١٧٢	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
١,٦٢٥,٤٢٩	٢,٠٥٩,٨١٤	النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

١٧

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(١) عمامة

تأسست شركة تحت اسم شركة المجموعة الأولى للاتصالات بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٦ كشركة مساهمة عامة محدودة ودرجت بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢١٢). هذا وقد حصلت الشركة على حق الشروع بتمتع بتاريخ ١٨ حزيران ١٩٩٦.

تم بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٠ الموافقة على أن تمتلك شركة بتلكو الشرق الأوسط (JMLC) منفردة ما نسبته ٥١ % من إجمالي رأسمال الشركة ، كما تقرر تعديل اسم الشركة ليصبح الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات المساهمة العامة المحدودة بدلا من شركة المجموعة الأولى للاتصالات المساهمة العامة المحدودة.

مرت شركة بمراحل من تعديل رأسمال الشركة منذ التأسيس إلى أن قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ١١ ايار ٢٠٠٣ زيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح ٦,٢٥٢,١٥٠ ديناراً أردنياً. هذا وقد استكملت الاجراءات القانونية الخاصة بتلك الزيادة لدى الجهة الرسمية بتاريخ ٢١ ايار ٢٠٠٣.

ومن أهم غايات الشركة إنشاء وإدارة وتشغيل وتسويق شبكات الاتصالات، وشبكات تراسل المعلومات الرقيمة المتعلقة بالأمور المصرفية والمالية والمعلوماتية والتجارية والسياحية والتعليمية، وغيرها من الخدمات عبر تجهيزات مركزية وطنية تربط بشبكات تبادل المعلومات من خلال ربط شبكات الحواسيب محليا ودوليا.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ **تحقق الإيرادات**
تتحقق إيرادات الاشتراكات وفقا لفترة الاشتراك، وتتحقق إيرادات رسوم الانساب عند توقيع العقد وإصدار الفاتورة وتفعيل الخدمة.

٢-٢ **عقود الايجار من الغير**
عقود ايجار الموجودات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بشكل جوهري بكافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود ايجار تشغيلية، وتحمل دفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلية على بيان الدخل.

٣-٢ **الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية**
يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتأخر.

٤-٢ **الأدوات المالية**
تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة والفروض. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٢٩

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٦,٧٣٤	٥٥,٢٠٢
١,٥٣٨,٧١٤	١,٦١٨,١٧٦
٩٠٨	٤٢٧
٣٢٣,٨١٦	٣٨٦,٠٠٩
<u>١,٨٩٠,١٧٢</u>	<u>٢,٠٥٩,٨١٤</u>

نقد وشيكه في الصندوق
نقد لدى البنوك
صندوق الأثرية
شركات برسم التحصيل

(٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٧٢٩,٥٢٥	٩٤٥,٢٩١
١٢٠,٩١٧	١٢٤,٣٧٨
<u>٨٥٠,٤٤٢</u>	<u>١,٠٦٩,٦٦٩</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)
(١١١,٣٦٢)	(١١٢,٥١٢)
<u>٦٨٩,٠٨٠</u>	<u>٨٩٢,١٥٧</u>

ذمم تجارية
ذمم موظفين

مخصص الديون المسكوك في تحصيلها
مخصص التزامات طارئة

- تم تشكيل مخصص التزامات طارئة لمواجهة فضايا الاختلاس التي رفعت أمام القضاء ضد الموظفين في الشركة.

(٥) إرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٨٤,٤٢٢	٢٨٨,٧٨١
٨٠٦,١٥٦	٩٣٩,٤٥٨
٣٨,٦٥٨	٨٩,١٩٢
١٢,٢٦٨	١,٦٠٢
٩,٨٥٨	١١,٢٦٢
<u>١,١٥١,٣٦٢</u>	<u>١,٣٣٠,٢٩٥</u>

تأمينات كفالات
أمانات ضريبة المبيعات
مصاريف مدفوعة مقدما
أوراق قبض
تأمينات مستردة

٩٧

(٦) موجودات ثابتة

المجموع	سيارات	عدد وادوات والآلات واجهزة	مفروشات وديكور	أثاث	أجهزة وبرامج كمبيوتر	وحدة ربط شبكة الاتصالات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨١٧,٨٣٠	٣٦,٦٩١	٥٨٢,٧٥١	٤٢٨,٣٨٢	١,٤٦٤,٥٩١	١,٣٠٥,٤١٥	١٢٢,٩٤٨	١٢٢,٩٤٨
٢٤٨,٩٤٤	٥٥,٩٠٩	١٠,٣٩٠	١٥,٨٦٣	٥٣,٨٣٥			
٤,٠٦٦,٧٧٤	٩٢,٦٠٠	٥٩٣,١٤١	٤٤٤,٢٤٤	١,٥١٨,٤٢٦			
٢,٤٩٠,٤٠٠	١٤,٤٢٠	٤٧٦,١٨٠	٢٠٩,١٤٦	٨٨٨,٠٥٣			
٢٠٠,٤٥٦	٤,٨٠٢	١٩,٦١٥	٢٠,٩٤٠	٨٤,٤١١			
٢,٦٩٠,٨٥٦	١٩,٢٢٢	٤٩٥,٧٩٥	٢٣٠,٠٨٢	٩٧٢,٤٦٤			
١,٣٧٥,٩١٨	٧٣,٣٧٨	٩٧,٣٤٦	٢١٤,١٦٢	٥٤٥,٩٦٢			
١,٣٢٧,٤٣٠	٢٢,٢٧١	١٠٦,٥٧١	٢١٩,٢٤٠	٥٧٦,٥٣٨			

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
استهلاكات الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

١٠

(٧) موجبات غير ملموسة

المجموع دينار	موقع الشركة الإلكتروني دينار	تأسيس هواتف وخطوط اتصال دينار	عقد AT & T دينار	رخصة شبكة تراسل المعطيات دينار	التكلفة الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠	
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
١١٦,٧٥٦ ٩٢٥٠	١,٧٠٢ -	٦٣,٩٩٨ ٥,٩٤٤	٢٩,٨٠٦ ٢,٠٥٦	٢١,٢٥٠ ١,٢٥٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ إطفاءات الفترة
١٢٦,٠٠٦	١,٧٠٢	٦٩,٩٤٢	٣١,٨٦٢	٢٢,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
٩١,٢٧٧	-	٧٩,٥٢٦	٩,٢٥١	٢,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
١٠٠,٥٢٧	-	٨٥,٤٧٠	١١,٣٠٧	٣,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

مشروع قيد التنفيذ

(٨)

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المدفوعة على تنفيذ مشروع (Fixed Line services).

ذمم دائنة

(٩)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٩٦,١٢٨	٨٦٩,٢٢٤	ذمم تجارية
٦١١	١,٩٨٩	ذمم موظفين
<u>٧٩٦,٧٣٩</u>	<u>٨٧١,٢١٣</u>	

أرصدة دائنة أخرى

(١٠)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١,٠١٦,٨٢٠	١,٢٧٣,٤٤٧	إيرادات مقبوضة مقدما
٧٤,٥٣٨	٤١,٧٥٩	مصاريف مستحقة
٧,٠٤٥	١٠,٣٠٢	أمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٧٦١,٣٦٨	٨٩٥,٨١٣	مضريبة المبيعات
١٠,٤٣٩	٨,٤٩٠	أمانات ضريبة الدخل
١,٠٥٠	١,٠٥٠	أمانات مساهمين
٩٠٨	٥٨٩	أمانات لجنة اجتماعية
١٠,٩٦٧	١٠,٩٦٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٠,٩٦٧	١٠,٩٦٧	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٩,٦٥١	٩,٦٥١	مخصص رسوم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>١,٩٠٣,٧٥٣</u>	<u>٢,٢٦٣,٠٣٥</u>	

قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية

(١١)

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح من شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ بدون فوائد وذلك لتمويل مشروع Global Managed Data Service ويستدد على ستة أقساط متساوية القيمة، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٢، هذا وقد تم إعادة جنولة الأقساط بحيث يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤.

خصم إصدار

(١٢)

يمثل هذا البند المبلغ الناتج عن فرق قيمة الاستثمار في الشركة الوطنية للأجهزة والخدمات الفنية (NETS) ودخول شريك استراتيجي وإدخال شركاء في الشركة الوطنية للأجهزة والخدمات الفنية كمساهمين في الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات وقيمة صافي حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها.

١١

(١٣) تكلفة التشغيل

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٦٣,٩٢٧	٨١٨,٤٤٥
٤٢,٩٤٥	٤٥,٨٩٣
٤,٢٩٣	٥,٤٢٣
١,٥٩٩	٤,١٦٣
<u>٧١٢,٧٦٤</u>	<u>٨٧٣,٩٢٤</u>

تكلفة الإيرادات المباشرة
رواتب
ضمان اجتماعي
تأمين صحي

(١٤) مصاريف بيع وتسويق

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
-	٧,٧١٧
٣٤,٤٨٩	١٩,٤٦٩
١,٥٠٠	١,٠١١
-	٤,٥١٥
٢,٨٦٥	٤٦٨
-	٢,٥٣٤
٤٣٥	١٧٠
<u>٣٩,٢٨٩</u>	<u>٣٥,٨٨٤</u>

مصاريف رعاية
دعاية وإعلان
علاقات عامة
معارض
بحوث ودراسات
دعم وتبرعات
مصاريف عضاءات

٢٧

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	
٢٠١,٥٧٧	٢٨٥,٢٦٥	رواتب وأجور
٢١,٥٤٣	٣٥,١٩٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٤,٠٩٤	٢١,٧٨٣	مصاريف إدارية - الجدران
١٣,٧٩٥	٢٠,١٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٦,١٤٣	٢٤,١٧٨	بريد وهاتف وفكس
٣٠,١٥٢	٢٦,٧٨٧	إيجارات
٩,٥٣١	١٣,٨٠٠	رسوم ورخص
٢,٦٦٩	٤,٤٠٥	ضيافة وترفيه
٤,٧٥٢	٤,٨٦١	تأمين
٢,٠٠٠	٢,٦٠٤	نظافة
٣,٩٩١	٦,١٩٨	قرطاسية ومطبوعات
١,١٨٦	٤,٨٣٥	صحف واشتراكات
١,٣١٠	٩٠٠	عمولات تحصيل
٨,٦٨٠	١١,٤٤٩	كهرباء ومياه وتدفئة
٦,٩٩٢	٦,٩٩٩	تأمين صحي
٣,٩٩٧	٧٥	لوازم مستهلكة
١,٨٧٩	٣,٠٤٠	محروقات
٥,٠٠٥	١٥,٠٩١	تدريب
٩,٢٤٧	٢٠,٨٩٨	سفر وتنقلات
٢٦,٤١٢	٢٤,١١٩	صيانة
١,٥١٤	١,٥٢٠	متفرقة
<u>٣٩٦,٤٦٩</u>	<u>٥٤٤,١٨٧</u>	

(١٦) ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته، لم يتم الانتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل لعامي ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أرباح الشركة لهذا العام بسبب وجود خسائر متراكمة.

(١٧) الأدوات المالية والمخاطر الإدارية المتعلقة بها

إن الأدوات المالية للشركة تتكون من الأرصدة النقدية والذمم المدينة والدائنة.

(أ) مخاطر العملات -

مخاطر العملات هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة الأداة المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات الأجنبية. كما في تاريخ الميزانية، لا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

(ب) مخاطر أسعار الفائدة -

مخاطر أسعار الفائدة هي تلك المتعلقة باحتمال تقلب قيمة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق أن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة من خلال احتمال تغير أسعار الفائدة على القسهيلات الإئتمانية والقروض الممنوحة لها.

(ج) مخاطر الائتمان -
مخاطر الائتمان هي تلك المتعلقة باحتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان المعرضة لها الشركة كما في نهاية العام تتمثل في صافي القيمة الدفترية للأصول المالية بعد استبعاد أية مخصصات مكونة للخسارة. تتلخص الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر خلال تعاملها مع عملاء ذوي سمعة جيدة ومنحهم حدود ائتمانية مبنية على أساس مراجعة دورية.

(١٨) القيمة العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تتلخ فروقات بين سعر التكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة.

(١٩) الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات محتملة عن كفالات بمبلغ ٧٢٤,٨٧٢ دينار أردني، وبضمان نقدي مقداره ٢٨٨,٧٨١ دينار أردني.

(٢٠) أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب والتصنيفات الحالية.

٩١