

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
مع تقرير مدققي الحسابات

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير منقحي الحسابات
٤	الميزانية العامة
٥	بيان الدخل
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٧	بيان التدفقات النقدية
٨ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية

خليف وشركاه

مراسلوا مجموعة KPMG الدولية

محاسبون قانونيون ومستشارون

صندوق بريد ٨٣٠٤٣٠ عمان ١١١٨٣ المملكة الأردنية الهاشمية
مجمع عمان التجاري شارع أمية، بناية رقم ٦٦ العبدلي، عمان، الأردن
هاتف ٩٦٢٦٥٦٨٥٤٠٩ فاكس ٩٦٢٦٥٦٨١٧٩٨ البريد الإلكتروني khleifco@tedata.net.jo

تقرير مدققي الحسابات

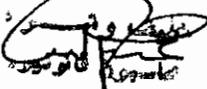
إلى السادة المساهمين
الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكذلك بيانات الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به. تم تدقيق أرقام المقارنة للبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ من قبل مدققي حسابات آخر، وقد أصدر عنها تقريراً غير متحفظ في تاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٥.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للقواعد الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه القواعد أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري، ويشمل التدقيق الفحص وعلى أساس اختياري للبيانات الثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية، وقد حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

برأينا، إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والقانون، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصلية، تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

خليف وشركاه
عدنان خليف
إجازة رقم ٣٣٢، فنة أ


١٧ كانون الثاني ٢٠٠٦
عمان - الأردن

خليف وشركاه، شركة تضامن مهنية مسجلة وفقاً لقانون الشركات الأردني،
مراسلوا مجموعة KPMG الدولية، تعاونية سويسرية.

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة -
١,٨٩٠,١٧٢	١,٣٦٢,٤١٩	(٣)	النقد وما في حكمه
٦٨٩,٠٨٠	٨٥٤,٧٧٠	(٤)	ذمم مدينة
١٠,٨٢٩	١٦,٣٧٦		المخزون
٣٨٩,٩٩٤	٧٣٥,٨٤١	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٩٥	٣٥,٠٢١		أطراف ذات علاقة
٣,٠٠٧,٥٧٠	٣,٠٠٤,٤٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٧,٤٣٠	١,٤٣٥,٨٦٧	(٦)	موجودات ثابتة
١٠٠,٥٢٧	٨٢,٠٢٨	(٧)	موجودات غير ملموسة
٨٩,٦٠١	١,٥٦٥,٣٥٦	(٨)	مشروع قيد التنفيذ
١,٥١٧,٥٥٨	٣,٠٨٣,٢٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٥٢٥,١٢٨	٦,٠٨٧,٦٧٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة -
٧٩٦,٧٣٩	١,٤٩٣,٢٩٤	(٩)	ذمم دائنة
١,١٤٢,٣٨٥	١,٨٠٢,٢٨٠	(١٠)	ارصدة دائنة أخرى
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١١)	قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية
١,٩٨٩,١٢٤	٣,٣٤٥,٥٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين -
٦,٢٥٢,١٥٠	٦,٢٥٢,١٥٠		رأس المال المصرح به والمنفوع
(١,٢٧٣,٦٨٦)	(١,٢٧٣,٦٨٦)	(١٢)	خصم إصدار
١٢١,٨٤٥	١٤٦,٢٨٨		احتياطي اجباري
(٢,٥٦٤,٣٠٥)	(٢,٣٨٢,٦٤٨)		خسائر متراكمة
٢,٥٣٦,٠٠٤	٢,٧٤٢,١٠٤		مجموع حقوق المساهمين
٤,٥٢٥,١٢٨	٦,٠٨٧,٦٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان 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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
دينار	دينار		
٣,٨٤٢,٧٤١	٤,٨٢٥,٣١٥		صافي إيرادات التشغيل
(١,٦٩٥,٩٨٩)	(٢,٤١٩,٢٢٧)	(١٣)	تكلفة التشغيل
(١٠٩,٧٨٠)	(١٩٩,٦١٩)		عمولات البيع -
<u>٢,٠٣٦,٩٧٢</u>	<u>٢,٢٠٦,٤٦٩</u>		مجمل الربح
(١٣٠,٦٧٨)	(٢٩٣,٣١٤)	(١٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٦٠٠,٢٠٥)	(١,١٨٢,٧٠٩)	(١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)		نعم مشترك في تحصيلها
(١٦,٧٣٠)	(١٦,٠٣٠)		تكلفة التمويل
(٤٦٧,١٢٠)	(٤٣٥,٠٦٢)		مصاريف استهلاكات وإطفاءات
-	(٢٠,٩٠٧)		خسارة استبعاد أصول ثابتة -
<u>٧٧٢,٢٣٩</u>	<u>١٨٨,٤٤٧</u>		الربح التشغيلي
٧٧,٨٨٧	٥٥,٩٨٢		إيرادات أخرى
<u>٨٥٠,١٢٦</u>	<u>٢٤٤,٤٢٩</u>		ربح السنة

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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي اجباري دينار	خصم اصدار دينار	رأس المال	
				دينار	دينار
١,٧١٠,٣٦١	(٣,٣٠٤,٩٣٥)	٣٦,٨٢٢	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	٢٠٠٤
٨٥٠,١٢٦	٨٥٠,١٢٦	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
-	(٨٥,٠١٣)	٨٥,٠١٣	-	-	ربح السنة
(٨,٥٠١)	(٨,٥٠١)	-	-	-	احتياطي اجباري
(٨,٥٠١)	(٨,٥٠١)	-	-	-	رسوم الجامعات الأردنية
(٧,٤٨١)	(٧,٤٨١)	-	-	-	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢,٥٣٦,٠٠٤	(٢,٥٦٤,٣٠٥)	١٢١,٨٤٥	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني
(٣١,٢٩٠)	(٣١,٢٩٠)	-	-	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٢٤٤,٤٢٩	٢٤٤,٤٢٩	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
-	(٢٤,٤٤٣)	٢٤,٤٤٣	-	-	ربح السنة
(٢,٤٤٤)	(٢,٤٤٤)	-	-	-	احتياطي اجباري
(٢,٤٤٤)	(٢,٤٤٤)	-	-	-	رسوم الجامعات الأردنية
(٢,١٥١)	(٢,١٥١)	-	-	-	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢,٧٤٢,١٠٤	(٢,٣٨٢,٦٤٨)	١٤٦,٢٨٨	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل:-
		ربح السنة
٨٥٠,١٢٦	٢٤٤,٤٢٩	استهلاكات وإطفاءات
٤٦٧,١١٨	٤٣٥,٠٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مخصص التزامات طارئة
-	١,١٥٠	خسارة استبعاد اصول ثابتة
-	٢٠,٩٠٧	
		التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
١,٣٦٧,٢٤٤	٧٧١,٥٤٨	
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
(١٧٧,٢٤٠)	(٢٤٤,٣٦٦)	الذمم المدينة واطراف ذات علاقة
(١٣٠)	(٥,٥٤٧)	المخزون
(١٧٥,٢٠٣)	(٣٤٥,٨٤٧)	ارصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
١٤٨,٥٥٣	٦٩٦,٥٥٥	الذمم الدائنة
(١٠٣,٦٠١)	٦٠٠,٦٥٩	ارصدة دائنة أخرى
١,٠٥٩,٦٢٣	١,٤٧٣,٠٠٢	التدفق النقدي الناتج من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي في عمليات الاستثمار:
(٢٢١,١٥٧)	(٥٤٦,٩٤٢)	شراء موجودات ثابتة
(٨٩,٦٠١)	(١,٤٧٥,٧٥٥)	مشروع قيد التنفيذ
-	٢١,٩٤٢	استبعاد اصول ثابتة
(٣١٠,٧٥٨)	(٢,٠٠٠,٧٥٥)	التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل:
(١٠٠,٣٠٠)	-	قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية
(١٠٠,٣٠٠)	-	التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٦٤٨,٥٦٥	(٥٢٧,٧٥٣)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٤١,٦٠٧	١,٨٩٠,١٧٢	النقد وما في حكمه ، بداية السنة
١,٨٩٠,١٧٢	١,٣٦٢,٤١٩	النقد وما في حكمه ، نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

تأسست الشركة تحت اسم شركة المجموعة الأولى للاتصالات بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٦ كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣١٢). هذا وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٨ حزيران ١٩٩٦.

تم بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٠ الموافقة على أن تمتلك شركة بنكو الشرق الأوسط (BMEC) منفردة ما نسبته ٥١% من إجمالي أسهم 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 الشركة بمراحل من تعديل أسهم الشركة منذ التأسيس إلى أن قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي لعضوي الشركة المنعقد بتاريخ ١١ أيار ٢٠٠٣ زيادة رأسمال الشركة المصروح به ليصبح ٦,٢٥٢,١٥٠ ديناراً أردنياً. هذا وقد استكملت الاجراءات القانونية الخاصة بتلك الزيادة لدى الحجية الرسمية بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٣.

ومن أهم غايات الشركة إنشاء وإدارة وتشغيل وتسويق شبكات الاتصالات، وشبكات ترانس المعطيات الرقمية المتعلقة بالأمور المصرفية والمالية والمعلوماتية والتجارية والسياحية والتعليمية، وغيرها من الخدمات عبر تجهيزات مركزية وطرفية 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 الانتساب عند توقيع العقد وإصدار الفاتورة وتفعيل الخدمة.

٢-٢ عقود الإيجار من الغير
عقود إيجار الموجودات التي يحتفظ بموجبها الموجر بشكل جوهري بكافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تسنيفها كعقود إيجار تشغيلية، وتحمل نفقات الإيجار بموجب عقود الإيجار 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 المتاجرة.

٤-٢ الأدوات المالية
تعرف الأداة 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 والقروض. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

		<u>النقد وما في حكمه</u> (٣)	
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٥,٧٩٦	١٧,٦١١	نقد في الصندوق	
١,٥٣٨,٧١٤	٩٩٦,٦٨١	نقد لدى البنوك	
٩٠٨	٧٧٣	صندوق التثريه	
٣٤٤,٧٥٤	٣٤٧,٣٥٤	شيكات برسم التحصيل	
<u>١,٨٩٠,١٧٢</u>	<u>١,٣٦٢,٤١٩</u>		

		<u>نعم مدينة</u> (٤)	
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٧٢٩,٥٢٥	٩٧١,١٦١	نعم تجارية	
١٢٠,٩١٧	١١٦,١٢١	نعم موظفين	
<u>٨٥٠,٤٤٢</u>	<u>١,٠٨٧,٢٨٢</u>		
(٥٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
(١١١,٣٦٢)	(١١٢,٥١٢)	مخصص التزامات طارئة	
<u>٦٨٩,٠٨٠</u>	<u>٨٥٤,٧٧٠</u>		

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

		<u>أرصدة مدينة أخرى</u> (٥)	
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
-	٨٠,٩٥٦	إيرادات مستحقة	
٢٨٤,٤٢٢	٣٤٣,٥٨٤	تأمينات كفالات	
٤٤,٧٨٨	١٣٦,٩٩٣	أمانات ضريبة المبيعات	
٣٨,٦٥٨	٧٩,٣٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما	
١٢,٢٦٨	-	أوراق قبض	
٩,٨٥٨	١٢,٧٦٢	تأمينات مستردة	
-	٨٢,١٥٧	تأمين اعتمادات	
<u>٣٨٩,٩٩٤</u>	<u>٧٣٥,٨٤١</u>		

١) موجودات ثابتة

المجموع	سيارات		عدد والدوات والآلات واجهزة		اثاث ومفروشات وبيكوير		اجهزة وبرامج كمبيوتر		وحدة ربط شبكة الاتصالات ووحدة شبكة التراسل	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨١٧,٨٢٠	٣٦,٦٩١	٥٨٢,٧٥١	٤٢٨,٣٨٢	١,٤٦٤,٥٩١	١,٣٠٥,٤١٥					
٥٤٦,٩٤٢	٨٤,٥٩٢	٣٠٠,٥٧	٧٣,٧٢٠	١٠٩,٤٠٣	٢٤٩,١٧٠					
(١٨٧,٢٣٧)	-	(٣١,٤٢٢)	(٧٥,٦٩٨)	(٢١,١١٦)	(٦٩,٠٠١)					
٤,١٧٧,٥٢٥	١٢١,٢٨٣	٥٩١,٣٨٦	٤٢٦,٤٠٤	١,٥٥٢,٨٧٨	١,٤٨٥,٥٨٤					
٢,٤٩٠,٤٠٠	١٤,٤٢٠	٤٧٦,١٨٠	٢٠٩,١٤٢	٨٨٨,٠٥٣	٩٠٢,٦٠٥					
٤٦٦,٥٦٣	١١,٧٩٤	٣٤,٧٥٦	٤٨,٧٨٥	١٦٨,٥٨٧	١٥٢,٦٤١					
(١٦٥,٢٩٥)	-	(١٨,٦١٤)	(٦٢,٠٤٤)	(١٧,٣٤٩)	(٦٧,٧٩٨)					
٢,٧٤١,٦٦٨	٢٦,٢١٤	٤٩٢,٨٢٢	١٩٥,٨٨٣	١,٠٣٩,٢٩١	٩٨٧,٤٤٨					
١,٤٣٥,٨٦٧	٩٥,٠٦٩	٩٨,٥٥٤	٢٣,٥٢١	٥١٣,٥٨٧	٤٩٨,١٣٦					
١,٣٢٧,٤٣٠	٢٢,٢٧١	١٠٦,٥٧١	٢١٩,٢٤٠	٥٧٦,٥٣٨	٤٠٢,٨١٠					

التكلفة

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

إضافات

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الإستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

استهلاكات السنة

استبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(٧) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	موقع الشركة الالكتروني دينار	تأسيس هواتف وخطوط تراسل معدات دينار	عقد AT & T دينار	رخصة شبكة تراسل المعطيات دينار
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠
١١٦,٧٥٦	١,٧٠٢	٦٣,٩٩٨	٢٩,٨٠٦	٢١,٢٥٠
١٨,٤٩٩	-	١١,٨٨٨	٤,١١٢	٢,٤٩٩
١٣٥,٢٥٥	١,٧٠٢	٧٥,٨٨٦	٣٣,٩١٨	٢٣,٧٤٩
٨٢,٠٢٨	-	٧٣,٥٨٢	٧,١٩٥	١,٢٥١
١٠٠,٥٢٧	-	٨٥,٤٧٠	١١,٣٠٧	٣,٧٥٠

التكلفة
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الإطفاءات

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
إطفاءات الفترة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(٨) مشروع قيد التنفيذ

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

(٩) ذمم دائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٧٩٦,١٢٨	١,٤٩١,٥٢٥
٦١١	١,٧٦٩
<u>٧٩٦,٧٣٩</u>	<u>١,٤٩٣,٢٩٤</u>

ذمم تجارية
ذمم موظفين

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١,٠١٦,٨٢٠	١,٤٥٥,٤٢٥
٧٤,٥٣٨	٢٤١,٨٦١
٧,٠٤٥	١٤,٩٤٩
١٠,٤٣٩	١٩,٧٨٢
١,٠٥٠	١,٠٥٠
٩٠٨	٥٨٩
١٠,٩٦٧	١٣,٤١١
١٠,٩٦٧	١٣,٤١١
٩,٦٥١	١١,٨٠٢
-	١٥,٠٠٠
-	١٥,٠٠٠
<u>١,١٤٢,٣٨٥</u>	<u>١,٨٠٢,٢٨٠</u>

إيرادات مقبوضة مقدما
مصاريف مستحقة
أمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
أمانات مساهمين
أمانات لجنة اجتماعية
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم مجلس التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص ضريبة دخل لسنوات سابقة
مخصصات أخرى

(١١) قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية

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 ويسند 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 .

(١٢) خصم إصدار

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 المستثمرة فيها.

(١٣) تكلفة التشغيل

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١,٣١٩,٣٤٥	٢,٠٢١,٧٧٣
٣٣٥,١٠١	٣٤٧,٠٤٩
٣١,١٨٣	٣٨,٦٧٧
١٠,٣٦٠	١١,٧٢٨
<u>١,٦٩٥,٩٨٩</u>	<u>٢,٤١٩,٢٢٧</u>

تكلفة الإيرادات المباشرة
رواتب
ضمان اجتماعي
تأمين صحي

(١٤) مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
-	٨,٧١٧
١١٨,٦٥٨	٢٧٢,٣١١
٣,٧٥٠	١,٠١١
٣,١٠٩	٥,٩٦٨
٢,٨٦٥	٤٦٨
١,٧٣٤	٤,٦٢٩
٥٦٢	٢١٠
<u>١٣٠,٦٧٨</u>	<u>٢٩٣,٣١٤</u>

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

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٣١,٥٢٤	٣٥٠,٥٢٣
٢١,٥٤٥	٣٩,٩٨٨
٤٠,٢٦٤	٤١,٤٨٤
٢٨,٨٨٤	٦٦,٥٠٦
٣٣,٩٠٢	٥٢,٢٧٣
٦٢,٢٠٨	١٢٠,٧٤٨
٢١,٨٧٤	٣٦,٩٢٤
٨,٢٨٤	١٤,٠٨٨
٨,٧١٧	١٠,٩٥٣
٥,٠٢٥	٦,٤٩٩
١٣,٦٥٤	١٧,٩٣٩
٤,٢٥٢	٩,٨٨١
٣,٦٨٧	٢,٥٤٦
١٩,٩٧٠	٢٩,٧٤٠
٧,١٥٨	١٢,١٢٧
٤,٦٧٥	١,٤٧٥
٤,٧٧٤	٩,٠١٢
١١,٠٦٥	٩,٧١٨
١٤,٣٧٧	١١٣,٥٤٥
٥١,٣٤٤	٥٥,١٣٦
-	٩٦,٢٦١
-	٥٠,٦٩٨
-	١٥,٠٠٠
٣,٠٧٢	١٩,٦٤٥
<u>٦٠٠,٢٠٥</u>	<u>١,١٨٢,٧٠٩</u>

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في ضمان الاجتماعي
مصاريف إدارية - البحرين
أتعاب مبنية واستشارات
بريد و هاتف وفاكس
ايجارات
رسوم ورخص
ضيافة وترفيه
تأمين
نظافة
قرطامية ومطبوعات
أصحف واشتراكات
عمولات تحصيل
كهرباء ومياه وتدفئة
تأمين صحي
لوازم مستيكة
محروقات
تدريب
سفر وتنقلات
صيانة
غرامات ضريبة المبيعات لسنوات سابقة
ضريبة دخل سنوات سابقة
مصرف مخصصات أخرى
منترقة

(١٦) ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته، ولم يتم الانتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام 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 لشركة 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 الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. أن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة من خلال احتمال تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة لها.

(ج) مخاطر الائتمان -

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

(١٨) القيمة العادلة

يتم اعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، وتكون القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراعية في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير. لذلك يمكن أن تتج 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 كدالات بمبلغ ٧٧٧,١٩٩ دينار أردني، ويتأمين نقدي مقداره ٣٤٣,٥٨٤ دينار أردني.

(٢٠) أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب والتصنيفات الحالية.