

بتلكو الاردن
Batelco Jordan

٢٢٤٥ ٠٥ ٠٨ ٠١ ١٣ ٥٤

J. S. C.

التاريخ: 2005/8/1
الرقم: دأ/590/2005

الدكتور بسام الساكت الأكرم
رئيس هيئة الأوراق المالية

SEMI ANNUAL - FTGR - 3-8-2005

الموضوع: البيانات المالية

تحية وبعد،،

لاحقا لكتابنا رقم دأ/580/2005 تاريخ 2005/7/31، نرفق طيه البيانات المالية للفترة المنتهية
في 30 حزيران 2005 مدققة حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،



هيئة الأوراق المالية بالتعاون مع مروان جعجع
٢٠٠٥
٤٧٦٦
الرقم التسلسلي
١٢/٣
رقم الملف
الجهة المختصة

②

خليف وشركاه

مراسلو مجموعة KPMG الدولية

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

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	٣
الميزانية العامة	٤
بيان الدخل	٥
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	٦
بيان التدفقات النقدية	٧
إيضاحات حول البيانات المالية	٨ - ١٥

خليف وشركاه

مراسلوا مجموعة KPMG الدولية

محاسبون قانونيون ومستشارون

هاتف ٩٦٢٦ ٥٦٨٥٤٠٩

فاكس ٩٦٢٦ ٥٦٨١٧٩٨

البريد الإلكتروني khleifco@tedata.net.jo

مجمع عمان التجاري
شارع أمية، بناية رقم ٦٦
العبدلي، عمان، الأردن

صندوق بريد ٨٣٠٤٣٠

عمان ١١١٨٣

المملكة الأردنية الهاشمية

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 أساسا 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 نبدي رأيا حول تدقيق البيانات المالية المذكورة أعلاه.

استنادا 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 وفقا للقانون و للقواعد المحاسبية الدولية.

خليف وشركاه

عدنان خليف

إجازة رقم ٣٣٢، فئة أ

١٧ تموز ٢٠٠٥

عمان - الأردن

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

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		
١,٨٩٠,١٧٢	٢,٠٥٩,٨١٤	(٣)	الموجودات المتداولة -
٦٨٩,٠٨٠	٨٩٢,١٥٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠,٨٢٩	١٠,٦٨٥		ذمم مدينة
١,١٥١,٣٦٢	١,٣٣٠,٢٩٥	(٥)	المخزون
٢٧,٤٩٥	٤٠,١٧٧		ارصدة مدينة أخرى
			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
٧٩٦,٧٣٩	٨٧١,٢١٣	(٩)	المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٩٠٣,٧٥٣	٢,٢٦٣,٠٣٥	(١٠)	المطلوبات المتداولة -
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(١١)	ذمم دائنة
			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
٢,٥٣٦,٠٠٤	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 منقح الحسابات مرفق.

المدير العام

المدير المالي

الشركة البحرينية الأرنبة 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
١,٠٩١,٧٨٨	١,١٦١,٦٠٣		مجمول الربح
(٣٩,٢٨٩)	(٣٥,٨٨٤)	(١٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٩٦,٤٦٩)	(٥٤٤,١٨٧)	(١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧,٥٠٠)	(١٥,٠٠٠)		ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤,٩٤٩)	(٧,١٩٥)		تكاليف التمويل
(٢٤٣,٨٠٠)	(٢٠٩,٧٠٦)		مصاريف استهلاكات وإطفاءات
(٣٧٩,٧٨١)	٣٤٩,٦٣١		الربح التشغيلي
١٢,٧٦٩	١٤,٦٤٣		إيرادات أخرى
٣٩٢,٥٥٠	٣٦٤,٢٧٤		ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة البحرية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي	خصم إصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧١٠,٣٦١	(٣,٣٠٤,٩٣٥)	٣٦,٨٣٢	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	٢٠٠٤
٨٥٠,١٢٦	٨٥٠,١٢٦	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
(٢٤,٤٨٣)	(٨٥,٠١٣)	٨٥,٠١٣	-	-	ربح السنة
	(٢٤,٤٨٣)	-	-	-	احتياطي أرباحي
		-	-	-	توزيعات الأرباح
٢,٥٣٦,٠٠٤	(٢,٥٦٤,٣٠٥)	١٢١,٨٤٥	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	٢٠٠٤
					رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٣٦٤,٢٧٤	٣٦٤,٢٧٤	-	-	-	٢٠٠٥
					٣٠ حزيران ٢٠٠٥
٢,٩٠٠,٧٢٨	(٢,٢٠٠,٠٣١)	١٢١,٨٤٥	(١,٢٧٢,٦٨٦)	٦,٢٥٢,١٥٠	ربح الفترة
					رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

(١) ع

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 بتلكو الشرق الأوسط (BMEC) 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 الشركة 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 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 المؤجر بشكل جوهري بكافة المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية، وتحمل دفعات 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.

(٣) <u>النقد وما في حكمه</u>		
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٦,٧٣٤	٥٥,٢٠٢	نقد وشيكات في الصندوق
١,٥٣٨,٧١٤	١,٦١٨,١٧٦	نقد لدى البنوك
٩٠٨	٤٢٧	صندوق التثنية
٣٢٣,٨١٦	٣٨٦,٠٠٩	شيكات برسم التحصيل
<u>١,٨٩٠,١٧٢</u>	<u>٢,٠٥٩,٨١٤</u>	

(٤) <u>نعم مدينة</u>		
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٢٩,٥٢٥	٩٤٥,٢٩١	نعم تجارية
١٢٠,٩١٧	١٢٤,٣٧٨	نعم موظفين
<u>٨٥٠,٤٤٢</u>	<u>١,٠٦٩,٦٦٩</u>	
(٥٠,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١١١,٣٦٢)	(١١٢,٥١٢)	مخصص التزامات طارئة
<u>٦٨٩,٠٨٠</u>	<u>٨٩٢,١٥٧</u>	

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

(٥) <u>أرصدة مدينة أخرى</u>		
٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٨٤,٤٢٢	٢٨٨,٧٨١	تأمينات كفالات
٨٠٦,١٥٦	٩٣٩,٤٥٨	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨,٦٥٨	٨٩,١٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢,٢٦٨	١,٦٠٢	أوراق قبض
٩,٨٥٨	١١,٢٦٢	تأمينات مستردة
<u>١,١٥١,٣٦٢</u>	<u>١,٣٣٠,٢٩٥</u>	

(١) موقوفات ثلثية

المجموع	سيارات	عدد ودوات والاوت واجهزة	اثاث ومفروشات وبكوير	اجهزة ودراسج كمبيوتر	وحدة، بدل شبكة واي-بي شبكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨١٧,٨٣٠	٣٦,٦٩١	٥٨٢,٧٥١	٤٢٨,٣٨٢	١,٤٦٤,٥٩١	١,٣٠٥,٤١٥
٢٤٨,٩٤٤	٥٥,٩٠٩	١٠,٣٩٠	١٥,٨٦٢	٥٣,٨٣٥	١١٢,٩٤٨
٤,٠٦٦,٧٧٤	٩٢,٦٠٠	٥٩٣,١٤١	٤٤٤,٢٤٤	١,٥١٨,٤٢٦	١,٤١٨,٣٦٣
٢,٤٩٠,٤٠٠	١٤,٤٢٠	٤٧٦,١٨٠	٢٠٩,١٤٢	٨٨٨,٠٥٣	٩٠٢,٦٠٥
٢٠٠,٤٥٦	٤,٨٠٢	١٩,٦١٥	٢٠,٩٤٠	٨٤,٤١١	٧٠,٦٨٨
٢,٦٩٠,٨٥٦	١٩,٢٢٢	٤٩٥,٧٩٥	٢٣٠,٠٨٢	٩٧٢,٤٦٤	٩٧٣,٢٩٣
١,٣٧٥,٩١٨	٧٣,٣٧٨	٩٧,٣٤٦	٢١٤,١٦٢	٥٤٥,٩٦٢	٤٤٥,٠٧٠
١,٣٢٧,٤٣٠	٢٢,٢٧١	١٠٦,٥٧١	٢١٩,٢٤٠	٥٧٦,٥٣٨	٤٠٢,٨١٠

المكافئة:
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
إضافات
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الاستهلاك المقر:
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
استهلاكات الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
صافي القيمة المقدرة في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
صافي القيمة المقدرة في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(٧) موجودات غير ملموسة

موقع الشركة	موقع الشركة الإلكتروني	تأسيس هواتف وخطوط اتصال	AT & T عقد	رخصة شبكة ترانس المخابرات
الاجموع	دينار	دينار	دينار	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
٩٢٥٠	-	٥,٩٤٤	٢,٠٥٦	١,٢٥٠
١٢٦,٠٠٦	١,٧٠٢	٦٩,٩٤٢	٣١,٨٦٢	٢٢,٥٠٠
٩١,٢٧٧	-	٧٩,٥٢٦	٩,٢٥١	٢,٥٠٠
١٠٠,٥٢٧	-	٨٥,٤٧٠	١١,٣٠٧	٣,٧٥٠

التكلفة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الإطفاءات
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
إطفاءات الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران 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) نعم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٧٩٦,١٢٨	٨٦٩,٢٢٤
٦١١	١,٩٨٩
٧٩٦,٧٣٩	٨٧١,٢١٣

نعم تجارية
نعم موظفين

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
١,٠١٦,٨٢٠	١,٢٧٣,٤٤٧
٧٤,٥٣٨	٤١,٧٥٩
٧,٠٤٥	١٠,٣٠٢
٧٦١,٣٦٨	٨٩٥,٨١٣
١٠,٤٣٩	٨,٤٩٠
١,٠٥٠	١,٠٥٠
٩٠٨	٥٨٩
١٠,٩٦٧	١٠,٩٦٧
١٠,٩٦٧	١٠,٩٦٧
٩,٦٥١	٩,٦٥١
١,٩٠٣,٧٥٣	٢,٢٦٣,٠٣٥

إيرادات مقبوضة مقدما
مصاريف مستحقة
أمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
ضريبة المبيعات
أمانات ضريبة الدخل
أمانات مساهمين
أمانات لجنة اجتماعية
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
مخصص رسوم التعليم والتدريب المهني والتقني

(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 ويسدد 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 بقيمة صافي حقوق الملكية في الشركة المستثمر فيها.

(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 الايرادات 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 عطاءات

(١٥)

مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٤ دينار
٢٠١,٥٧٧	٢٨٥,٢٦٥	رواتب وأجور
٢١,٥٤٣	٣٥,١٩٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٤,٠٩٤	٢١,٧٨٣	مصاريف إدارية - البحرين
١٣,٧٩٥	٢٠,١٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٦,١٤٣	٢٤,١٧٨	بريد وهاتف وفاكس
٣٠,١٥٢	٣٦,٧٨٧	إيجارات
٩,٥٣١	١٣,٨٠٠	رسوم ورخص
٢,٦٦٩	٤,٤٠٥	ضيافة وترفيه
٤,٧٥٢	٤,٨٦١	تأمين
٢,٠٠٠	٢,٦٥٤	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
٣٩٦,٤٦٩	٥٤٤,١٨٧	

(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 التسهيلات 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. تقلل 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 أعداد 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 تنتج 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، وبتأمين نقدي مقداره ٢٨٨,٧٨١ دينار أردني.

(٢٠) أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب والتصنيفات الحالية.