

SEM I ANNUAL - F T E R - ١٥/٨/٢٠٠٦

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية وتقرير المراجعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦

المحتويات

صفحة

١	تقرير المراجعة
٢	الميزانية العمومية
٣	بيان الدخل
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٥	بيان التدفقات النقدية
٦ - ٧	أهم السياسات المحاسبية
٨ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية

الشعبتين
مجمع رجب التجاري الطابق الثالث
خلف البنك العربي
صندوق البريد ٧٢٤
عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٥١١ ٩١٢٩ - ٥١٠ ١١٢٩
فاكس: ٥١٨ ٨١١٠
بريد إلكتروني: bawabpwc@go.com.jo

تقرير المراجعة

حضرات السادة مساهمي
الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة، إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

تم تدقيق البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٧ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤٠٠) المتعلق بعمليات المراجعة، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية. ولذلك فإنها تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. هذا ولم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وعليه فإننا لا نبدى رأياً حولها.

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

د. محمد بن علي
مدير المراجعة
١٩٩٠

عمان في ٢٠ تموز سنة ٢٠٠٦
ع/ز/س/س ١/٥

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>		<u>الموجودات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		<u>موجودات متداولة</u>
١,٣٦٢,٤١٩	٥٦٩,٩٥٢	(ايضاح ٣)	النقد وما في حكمه
٨٥٤,٧٧٠	٢,٢٠٤,٤٤٩	(ايضاح ٤)	ذمم مدينة، بالصافي
١٦,٣٧٦	١٨,٩٦٣		بضاعة
٧٣٥,٨٤١	٨٣٦,١٢٨	(ايضاح ٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣٥,٠٢١	٦١,٣٩٩		المطلوب من جهات ذات علاقة
٣,٠٠٤,٤٢٧	٣,٦٩٠,٨٩١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٣٥,٨٦٧	١,٤٣٨,٨٥٠	(ايضاح ٦)	موجودات ثابتة، بالصافي
٨٢,٠٢٨	٧٢,٧٧٨	(ايضاح ٧)	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١,٥٦٥,٣٥٦	٢,٤٧٧,٧٧٢		مشاريع قيد التنفيذ
٦,٠٨٧,٦٧٨	٧,٦٨٠,٢٩١		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
-	١١٦,٣٨٣		بنك دائن
١,٤٩٣,٢٩٤	١,٥٥٢,٣٩٩	(ايضاح ٨)	ذمم دائنة
١,٨٠٢,٢٨٠	٢,٦١٥,٣٥٨	(ايضاح ٩)	أرصدة دائنة أخرى
٥٠,٠٠٠	٦٤٥,٦٦٣		قرض الشركاء
٣,٣٤٥,٥٧٤	٤,٩٢٩,٨٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٦,٢٥٢,١٥٠	٦,٢٥٢,١٥٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,٢٧٣,٦٨٦)	(١,٢٧٣,٦٨٦)		علاوة إصدار
١٤٦,٢٨٨	١٤٦,٢٨٨	(ايضاح ١٠)	احتياطي اجباري
(٢,٣٨٢,٦٤٨)	(٢,٣٧٤,٢٦٤)		خسائر مدورة
٢,٧٤٢,١٠٤	٢,٧٥٠,٤٨٨		مجموع حقوق الملكية
٦,٠٨٧,٦٧٨	٧,٦٨٠,٢٩١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

المدير العام

المدير المالي

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيان الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢,١٠٩,٥٠٢	٣,١٢٠,٠٧٩	ايرادات تشغيلية، بالصافي
(٨٧٣,٩٢٤)	(١,٦٠٠,٤٧٠)	مصاريف تشغيلية
(٧٣,٩٧٥)	(٩١,٥٠٠)	عمولة مبيعات
<u>١,١٦١,٦٠٣</u>	<u>١,٤٢٨,١٠٩</u>	الربح الإجمالي
		<u>ينزل:</u>
(٣٥,٨٨٤)	(٢٧٣,٦١٠)	مصاريف بيعية وتسويقية (ايضاح ١١)
(٥٤٤,١٨٧)	(٨٨٤,٥٤٣)	مصاريف إدارية وعمومية (ايضاح ١٢)
<u>٥٨١,٥٣٢</u>	<u>٢٦٩,٩٥٦</u>	الربح من العمليات
١٤,٦٤٣	٥,٨٨٤	ايرادات أخرى
(٧,١٩٥)	(٢٧,٢٨٠)	مصاريف تمويلية
(١٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٠٩,٧٠٦)	(٢١٠,١٧٦)	استهلاكات واطفاءات
<u>٣٦٤,٢٧٤</u>	<u>٨,٣٨٤</u>	الربح الصافي

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

رأس المال المصرح به والمدفوع دينار	علاوة إصدار دينار	احتياطي إجباري دينار	خسائر مدورة دينار	المجموع دينار
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥	٦,٢٥٢,١٥٠	(١,٢٧٣,٦٨٦)	١٢١,٨٤٥	(٢,٥٦٤,٣٠٥) ٢,٥٣٦,٠٠٤
الربح الصافي	—	—	—	٣٦٤,٢٧٤
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	٦,٢٥٢,١٥٠	(١,٢٧٣,٦٨٦)	١٢١,٨٤٥	(٢,٢٠٠,٠٣١) ٢,٩٠٠,٢٧٨
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦	٦,٢٥٢,١٥٠	(١,٢٧٣,٦٨٦)	١٤٦,٢٨٨	(٢,٣٨٢,٦٤٨) ٢,٧٤٢,١٠٤
الربح الصافي	—	—	—	٨,٣٨٤
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦	٦,٢٥٢,١٥٠	(١,٢٧٣,٦٨٦)	١٤٦,٢٨٨	(٢,٣٧٤,٢٦٤) ٢,٧٥٠,٤٨٨

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

بيان التدفقات النقدية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

٢٠٠٥ دينار	٢٠٠٦ دينار	
٣٦٤,٢٧٤	٨,٣٨٤	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		الربح الصافي
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
٢٠٩,٧٠٦	٢١٠,١٧٦	استهلاكات واطفاءات
١٥,٠٠٠	(١٩,٢٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٨٨,٩٨٠</u>	<u>١٩٩,٢٧٣</u>	صافي الربح التشغيلي
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
		(النقص) الزيادة في الموجودات المتداولة:
(٢١٨,٠٧٧)	(١,٣٣٠,٣٩٢)	ذمم مدينة
١٤٤	(٢,٥٨٧)	بضاعة
(١٧٨,٩٣٣)	(١٠٠,٢٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٦٨٢)	(٢٦,٣٧٨)	المطلوب من جهات ذات علاقة
		النقص في المطلوبات المتداولة:
٧٤,٤٧٤	٥٩,١٠٥	ذمم دائنة
٣٥٩,٢٨٢	٨١٣,٠٧٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦١٣,١٨٨</u>	<u>(٣٨٨,١٨٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في)
		الناتج عن عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(٢٤٨,٩٤٤)	(٢٠٣,٩٠٩)	شراء موجودات ثابتة
(١٩٤,٦٠٢)	(٩١٢,٤١٦)	مشاريع قيد التنفيذ
<u>(٤٤٣,٥٤٦)</u>	<u>(١,١١٦,٣٢٥)</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
-	١١٦,٣٨٣	بنك دائن
-	٥٩٥,٦٦٣	قرض الشركاء
<u>-</u>	<u>٧١٢,٠٤٦</u>	صافي النقد الناتج عن عمليات التمويل
١٦٩,٦٤٢	(٧٩٢,٤٦٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٨٩٠,١٧٢	١,٣٦٢,٤١٩	النقد وما في حكمه في بداية المدة
<u>٢,٠٥٩,٨١٤</u>	<u>٥٦٩,٩٥٢</u>	النقد وما في حكمه في نهاية المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
أهم السياسات المحاسبية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفيما يلي أهم هذه السياسات :

• **استخدام التقديرات في إعداد البيانات المالية**

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

• **النقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر .

• **الذمم المدينة**

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة الأصلية مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، إن وجد . يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود أدلة جوهرية لعدم إمكانية الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة .

• **الموجودات الثابتة**

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم، ويجري استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت مع الأخذ في الاعتبار عمرها الإنتاجي كما يلي :

العمر الإنتاجي (سنوات)

وحدة ربط شبكة الاتصالات	
وحدة شبكة التراسل	٤ - ٥
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٥
أثاث ومفروشات وديكورات	٥
عدد وأجهزة وآلات	٥
سيارات	٦,٦

يتم دراسة الموجودات الثابتة للتأكد من عدم وجود خسائر انخفاض في القيمة عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية لهذه الموجودات من الممكن عدم تحقيقها . يقيس مبلغ هذه الخسائر، إن وجدت، باحتساب الزيادة في القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن تحقيقها . ولغرض تقييم هذا الانخفاض، يتم تجميع الموجودات حسب أقل مستوى يمكن عنده تحديد التدفقات النقدية بشكل مستقل .

إن نفقات التصليح والصيانة التي لا تزيد في عمر الأصل بشكل جوهري تقيّد كمصاريف . يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية لهذه الموجودات المستبعدة وتدرج في بيان الدخل .

• موجودات غير ملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة بالقيمة العادلة بتاريخ عملية الشراء، ويتم اظهارها لاحقا بالتكلفة المطفأة . يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بطريقة القسط الثابت وعلى مدة ١٥ سنة .

• بنك دائن

يظهر البنك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة، ويتم تحميل فوائد البنك الدائن على بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

• الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

• تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات في قيمة الفاتورة عند تأدية الخدمة بعد طرح المردودات والخصومات . يتم الاعتراف بإيرادات الاشتراكات حسب فترة الاشتراك .

يتم الاعتراف بإيرادات رسوم الانتساب عند توقيع العقد وإصدار الفاتورة .

• ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته، كما يتم إثبات أية فروقات ما بين القيمة المحاسبية والضريبة عند تأكد الإدارة من تحققها .

• العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن بيان الدخل .

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول البيانات المالية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

١ • عام

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

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

• تم اعتماد البيانات المالية بتاريخ ٢٠/٧/٢٠٠٦.

٢ • أهم غايات الشركة

من غايات الشركة إنشاء وإدارة وتشغيل وتسويق شبكات الاتصالات وشبكات تراسل المعطيات الرقمية المتعلقة بالأمور المصرفية والمالية والمعلوماتية والتجارية والسياحية والتعليمية وغيرها من الخدمات عبر تجهيزات مركزية وطرفية تربط شبكات تبادل المعلومات من خلال ربط شبكات الحواسيب محليا ودوليا.

٣ • النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	
١٨,٣٨٤	٢٣٣	نقد في الصندوق
٩٩٦,٦٨١	٢٢٣,٦٩٨	نقد لدى البنوك
٣٤٧,٣٥٤	٣٤٦,٠٢١	شبكات برسم التحصيل
<u>١,٣٦٢,٤١٩</u>	<u>٥٦٩,٩٥٢</u>	

٤ • ذمم مدينة

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	
٢,٢٨٨,٩٧٤	٩٧١,١٦١	ذمم تجارية
١٢٨,٧٠٠	١١٦,١٢١	موظفين
٢,٤١٧,٦٧٤	١,٠٨٧,٢٨٢	
(١٠٠,٧١٣)	(١٢٠,٠٠٠)	ينزل:
(١١٢,٥١٢)	(١١٢,٥١٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٠٤,٤٤٩	٨٥٤,٧٧٠	مخصص التزامات طارئة

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

٥ • أرصدة مدينة أخرى

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦ دينار	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥ دينار	
٤٦٣,٨٢٥	٣٤٣,٥٨٤	أ. أمانات:
٢٥,٩٥٧	٨٢,١٥٧	كفالات
١٢,٩٨٧	١٢,٧٦٢	أوراق قبض
٥٠٢,٧٦٩	٤٣٨,٥٠٣	مستردة
١٠٤,٢٦٩	٨٠,٩٥٦	ب. أخرى:
١,٢٥٠	-	ايرادات مستحقة
١٠٥,٥١٩	٨٠,٩٥٦	كتب
٧٤,٦٥٨	١٣٦,٩٩٣	ج. ضريبة مبيعات
١٥٣,١٨٢	٧٩,٣٨٩	د. مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٣٦,١٢٨	٧٣٥,٨٤١	

٦ • الموجودات الثابتة، بالصافي

وحدة ربط شبكة الاتصالات ووحدة شبكة الفراسل	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أثاث ومفروشات وديكورات	عدد وأجهزة وآلات	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
التكلفة :					
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦					
١,٤٨٥,٥٨٤	١,٥٥٢,٨٧٨	٤٢٦,٤٠٤	٥٩١,٣٨٦	١٢١,٢٨٣	٤,١٧٧,٥٣٥
٩٢,٩٩٨	٨٢,٥٨٠	١٧,٨٦٥	١٠,٤٦٦	-	٢٠٣,٩٠٩
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦					
١,٥٧٨,٥٨٢	١,٦٣٥,٤٥٨	٤٤٤,٢٦٩	٦٠١,٨٥٢	١٢١,٢٨٣	٤,٣٨١,٤٤٤
مجمع الاستهلاك :					
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦					
٩٨٧,٤٤٨	١,٠٣٩,٢٩١	١٩٥,٨٨٣	٤٩٢,٨٣٢	٢٦,٢١٤	٢,٧٤١,٦٦٨
٨٤,٣٢١	٧٧,١٣٨	١٩,٢٨٠	١١,٠٩٠	٩,٠٩٧	٢٠٠,٩٢٦
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦					
١,٠٧١,٧٦٩	١,١١٦,٤٢٩	٢١٥,١٦٣	٥٠٣,٩٢٢	٣٥,٣١١	٢,٩٤٢,٥٩٤
صافي القيمة الدفترية في :					
٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦					
٥٠٦,٨١٣	٥١٩,٠٢٩	٢٢٩,١٠٦	٩٧,٩٣٠	٨٥,٩٧٢	١,٤٣٨,٨٥٠
٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥					
٤٩٨,١٣٦	٥١٣,٥٨٧	٢٣٠,٥٢١	٩٨,٥٥٤	٩٥,٠٦٩	١,٤٣٥,٨٦٧

٧ • موجودات غير ملموسة، بالصافي

المجموع دينار	موقع الشركة الالكتروني دينار	تأسيس هواتف وخطوط اتصال دينار	عقد AT & T دينار	رخصة شبكة تراسل المعطيات دينار	التكلفة:
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦
٢١٧,٢٨٣	١,٧٠٢	١٤٩,٤٦٨	٤١,١١٣	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦
١٣٥,٢٥٥ ٩,٢٥٠	١,٧٠٢ -	٧٥,٨٨٦ ٥,٩٤٤	٣٣,٩١٨ ٢,٠٥٥	٢٣,٧٤٩ ١,٢٥١	مجمع الإطفاء: الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٦ الإطفاء للفترة
١٤٤,٥٠٥	١,٧٠٢	٨١,٨٣٠	٣٥,٩٧٣	٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦
٧٢,٧٧٨	-	٦٧,٦٣٨	٥,١٤٠	-	صافي القيمة الدفترية في: ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٦
٨٢,٠٢٨	-	٧٣,٥٨٢	٧,١٩٥	١,٢٥١	٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٥

٨ • ذمم دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
١,٤٩١,٥٢٥	١,٥٤٦,١٥١	ذمم تجارية
١,٧٦٩	٦,٢٤٨	موظفين
١,٤٩٣,٢٩٤	١,٥٥٢,٣٩٩	

٩ • أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
١,٤٥٥,٤٢٥	١,٧٨٠,٤٦٤	ايرادات غير مقبوضة
٢٤١,٨٦١	٧٤٦,١٧٨	مصاريف مستحقة
١٤,٩٤٩	١٧,١١٦	ضمان اجتماعي
١٩,٧٨٢	١٠,٩٨٨	ضريبة دخل
١٣,٤١١	١٣,٤١١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
		مخصص صندوق دعم التعليم
١٣,٤١١	١٣,٤١١	والترتيب المهني والتقني
١١,٨٠٢	٢,١٥١	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مخصص ضريبة دخل سنة سابقة
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مخصصات أخرى
١,٦٣٩	١,٦٣٩	أخرى
١,٨٠٢,٢٨٠	٢,٦١٥,٣٥٨	

١٠ • احتياطي اجباري

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة الى أن يتساوى مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ما نسبته ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١١ • مصاريف بيعية وتسويقية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
٧,٧١٧	٣,٢٠٠	مصاريف رعاية
١٩,٤٦٩	٢٦٢,٨١٠	مصاريف دعائية و اعلان
١,٠١١	-	علاقات عامة
٤,٥١٥	-	معارض
٤٦٨	-	بحوث ودراسات
-	٧,٥٠٠	مصاريف تسويقية
٢,٥٣٤	١٠٠	تبرعات
١٧٠	-	مصاريف عطاءات
٣٥,٨٨٤	٢٧٣,٦١٠	

١٢ • مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	
٢٨٥,٢٦٥	٤٩٩,٥٥٧	رواتب وأجور
٣٥,١٩٠	٤٦,٥٨٩	ضمان اجتماعي
٢١,٧٨٣	-	مصاريف إدارية - البحرين
٢٠,١٤٠	٣٦,٥٩٤	أتعاب مهنية واستشارات
٢٤,١٧٨	٣٣,٩٩٠	برق وبريد وهاتف
٣٦,٧٨٧	٥٦,٣٥٦	ايجارات
١٣,٨٠٠	٧,٧٢٨	رسوم ورخص
٤,٤٠٥	٦,٤٤٥	ضيافة وترفيه
٤,٨٦١	٦,١٠٤	تأمين
٢,٦٥٤	-	مصاريف تنظيف
٦,١٩٨	٢١,٧٧٣	قرطاسية ومطبوعات
-	٥,٥٢٤	طوابع حكومية
٤,٨٣٥	٦,٣٨٧	صحف واشتراكات
٩٠٠	-	عمولات تحصيل
١١,٤٤٩	٢٥,٦٨٦	كهرباء ومياه وتدفئة
٦,٩٩٩	٣٢,٤١٢	تأمين صحي
٧٥	٣,٤٤٣	مستهلكات
٣,٠٤٠	٥,٣٧٩	وقود
١٥,٠٩١	٢٧,٦٤٠	تدريب
٢٠,٨٩٨	٢,٢٤٤	سفر وتنقلات
٢٤,١١٩	٣٢,٩٥٢	صيانة
١,٥٢٠	٢٧,٧٤٠	أخرى
٥٤٤,١٨٧	٨٨٤,٥٤٣	

١٣ • إدارة المخاطر المالية

• مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات حيث تخضع هذه التسهيلات لأسعار الفوائد السائدة في السوق المحلي .

• مخاطر تقلبات العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي . إن سعر الدينار الأردني مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١,٤١ دولار = ١ دينار) .

• مخاطر الائتمان

تعمل الشركة على التأكد من أن إيراداتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ جيد وسقف إئتمان محدد .

١٤ • إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية لسنة ٢٠٠٥ لتتناسب مع التصنيف المتبع لسنة ٢٠٠٦ .