

خريطة مصروء محافظفة إربد خرفة مصامفة عامة محدودة

إربد - المملكة الأردنية الهاخمة

البياناف الحسائية الختامفة وقرار مدققف الحساباف

للسنة المنأهفة بأارفا 30 حزفران 2005

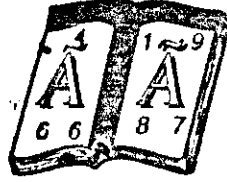
شركة كهرباء محافظة إربد

شركة مساهمة عامة محدودة

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

<u>صفحة</u>	
1	تقرير مدقق الحسابات
<u>بيان</u>	
أ	الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2005
ب	بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2005
ج	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2005
د	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2005
	إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها والسياسات المحاسبية
<u>عدد</u>	إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية
13	



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة كهرباء محافظة أربد المساهمة العامة المحدودة

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة كهرباء محافظة أربد المساهمة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيان الأرباح والخسائر، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤوليات إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعته حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا لهذه البيانات وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بالتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، إن مدى هذه الإجراءات اقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، إننا لم نقوم بإجراءات التدقيق المشار إليها وبالتالي فإننا لا نبدي هنا رأياً في البيانات المالية.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم أعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية.

لم يؤخذ في بيان الدخل المرفق مخصص لقاء ضريبة الدخل عن أرباح الفترة حيث سيتم اخذ المخصص وإجراء التخصيص للأرباح في نهاية العام، كما إفادتنا الادارة.

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، سوى ما قد ينجم عما هو مذكور في الفقرة السابقة.

من / مكتب طعمه أبو الشعر

طعمه أبو الشعر

أجازه رقم (٤٦٦) فئة (أ)

أربد في ٢٦ تموز ٢٠٠٥

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما هي بتاريخ 2005/06/30 بيان (أ)

المطلوبات وحقوق المساهمين	30/06/2005	30/06/2004	الموجودات	30/06/2005	30/06/2004
حقوق المساهمين			الموجودات الثابتة		
رأس المال المصرح والمكتتب به	4000000	4000000	موجودات ثابتة بالتكلفة ايضاح (1)	58298374	56430779
الإحتياطي الإيجاري	1828326	1760382	الإستهلاك المتراكم	(31463994)	(29220002)
الإحتياطي الاختياري	1864	1864	صافي القيمة الدفترية	26834380	27210777
أرباح (خسائر) الفترة من بيان (ب)	(483025)	207446	موجودات مساهمات المشتركين	30077357	27112296
مجموع حقوق المساهمين	5347165	5969692	الإستهلاك المتراكم	(11070003)	(9976577)
مطلوبات طويلة الأجل			صافي القيمة الدفترية	19007354	17135719
قروض طويلة الأجل ايضاح (5)	4090002	5767803	موجودات فلس الريف	17525838	14878425
صافي مساهمات المشتركين يقابلها موجودات ثابتة	19007354	17135719	الإستهلاك المتراكم	(3618851)	(2948241)
صافي امانات فلس الريف يقابلها موجودات ثابتة	13906987	11930184	صافي القيمة الدفترية	13906987	11930184
مطلوبات أخرى طويلة الأجل ايضاح (6)	14441912	13374682			
مجموع المطلوبات طويلة الأجل	51446255	48208388	مجموع الموجودات الثابتة	59748721	56276680
المطلوبات الأخرى - إيرادات مشاريع تحت التنفيذ	1555785	4501242	الموجودات الأخرى - كلف مشاريع تحت التنفيذ	585212	2894995
المطلوبات المتداولة			الموجودات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل ايضاح (5)	584283	960199	النقد	29583	325095
فوائد وأقساط قروض مستحقة	12137	15356	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ايضاح (2)	13398564	16184253
مطلوبات أخرى قصيرة الأجل ايضاح (7)	493492	463413	مواد بالمستودعات ايضاح (3)	3816559	3117396
ذمم دائنة ايضاح (8)	17512164	18444224	إستثمارات في الصناعات الكهربائية	337500	337500
بنوك دائنة	710273	472008	موجودات أخرى ايضاح (4)	31356	330923
أرباح أسهم قيد التوزيع	286241	432320			
مجموع المطلوبات المتداولة	19598590	20787520	مجموع الموجودات المتداولة	17613862	20295167
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	77947795	79466842	مجموع الموجودات الكلي	77947795	79466842

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل للفترة المنتهية بتاريخ 2005/06/30 بيان (ب)

البيان	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
— الإيرادات		
مبيعات الطاقة	23336721	21500884
تعويض فرق التعرفة الموحدة	0	738500
إيرادات تشغيلية وأخرى إيضاح (9)	1749032	1547023
مجموع الإيرادات	25085753	23786407
— تطرح المصاريف التشغيلية		
مشتريات الطاقة	21183262	19552415
مصاريف التشغيل والإدارة إيضاح (10)	3090746	2683612
إستهلاك الموجودات الثابتة	1054595	997547
إطفاء مواد راکدة	35000	35000
مجموع المصاريف التشغيلية	25363603	23268574
صافي إيرادات (خسائر) التشغيل	(277850)	517833
يضاف : إيرادات فوائد تأخير تسديد فواتير الإثارة	165041	157733
يطرح : الفوائد وفرق العملة إيضاح (11)	(370216)	(468120)
صافي أرباح (خسائر) الفترة	(483025)	207446

تعويض فرق التعرفة

* تم اعتماد تعويض فرق التعرفة الفعلي المقر من قبل مجلس الوزراء والبالغ (1.477) مليون دينار لعام 2004 بدلا من (3.5) مليون دينار وبناءً على إعادة احتساب المبلغ الذي يخص الفترة من عام 2004 كما هو مبين أعلاه .

* تم إلغاء تعويض فرق التعرفة اعتباراً من بداية هذا العام بناءً على قرار مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع الكهرباء والمصادق عليه من قبل مجلس الوزراء المؤرخ بتاريخ 2005/7/7 حسب كتاب هيئة تنظيم قطاع الكهرباء رقم 650/1/4/5 تاريخ 2005/7/9 . علماً بأن تعويض فرق التعرفة المقدّر للنصف الأول من هذا العام 750000 دينار وبذلك فقد تم تخفيض الإيرادات بهذا المبلغ الأمر الذي أدى إلى تخفيض صافي ربح الفترة بمقدار 750000 دينار حيث أدى ذلك إلى إظهار صافي خساره للفترة بمقدار 483025 دينار بدلا من صافي ربح بمقدار 266975 دينار .

* تم تعديل التعرفة اعتباراً من 2005/7/9 وينعكس ذلك إيجاباً على النتائج المالية للنصف الثاني من عام 2005 وذلك لتعويض الشركة عن إلغاء دعم تعويض فرق التعرفة حيث كان في السابق يحسب الدعم على أساس متمم حسابي لتمكين الشركة من توزيع ربح 10% على المساهمين إلا أن هذا الدعم قد ألغى الآن على اعتبار أن التعويض أدخل ضمن التعرفة الجديدة .

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية بتاريخ 2005/06/30 بيان (ج)

البيان	30/06/2005	30/06/2004
أولاً : التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح (خسارة) السنة	(483025)	207446
إستهلاك الموجودات الثابتة	1054595	997547
النقص في الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى	2835198	173388
النقص (الزيادة) في مواد بالمستودعات	(423620)	258564
(الزيادة) (النقص) في موجودات متداولة أخرى	115854	(145534)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى	(1341632)	2923529
(النقص) في مطلوبات أخرى	(529604)	(198027)
صافي التدفق من عمليات التشغيل	1227766	4216913
ثانياً : التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
(الزيادة) (النقص) الموجودات الثابتة	(953502)	184270
(الزيادة) (النقص) في حساب كلف مشاريع تحت التنفيذ	321264	(2258273)
النقص في حساب فائض مساهمات المشتركين	(97495)	
صافي التدفق من عمليات الاستثمار	(729733)	(2074003)
ثالثاً : التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
النقص في القروض	(445656)	(2937822)
الزيادة في تامينات المشتركين الدائنة	466319	405374
الزيادة في حساب البنوك الدائنة	41667	472008
المسدد من أرباح أسهم قيد التوزيع	(271625)	(188680)
صافي التدفق من عمليات التمويل	(209295)	(2249120)
صافي التدفق العام	288738	(106210)
رصيد النقد أول المدة	318321	431305
رصيد النقد آخر المدة	29583	325095

الفرق ويعادل صافي التدفق النقدي العام	(288738)	(106210)
---------------------------------------	----------	----------

شركة كهرباء محافظة اردب المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين في 2005/6/30

بيان د

المجموع دينار	(الخسائر) المرحلة دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	البـيـان
5830190	0	1864	1828326	4000000	الرصيد كما هو في 2004/12/31
(590217)	(590217)	0	0	0	صافي (خسارة) الفترة
5239973	(590217)	1864	1828326	4000000	مجموع حقوق المساهمين في 2005/6/30

صافي ربح الفترة :

يمثل هذا البند صافي ربح الفترة قبل الضريبة وقبل المخصصات المتعلقة بتوزيع الارباح

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول تأسيس الشركة وغاياتها وسياساتها المحاسبية

تأسيس الشركة وغاياتها :-

- تأسست شركة كهرباء محافظة إربد عام 1957 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (17) بتاريخ 1964/2/27 بهدف توليد الطاقة الكهربائية وتحويلها ونقلها وتوزيعها وشرائها وبيعها بحيث تؤمن احتياجات جميع المستهلكين في منطقة الإمتياز بمقتضى قانون امتيازها ، مدة امتياز الشركة 50 سنة قابلة للتمديد .
- يتولى إدارة الشركة ومصالحها مجلس إدارة مؤلف من أحد عشر عضواً يمثلون فئات المساهمين في الشركة كالتالي :
- 1- ستة أعضاء يمثلون ألبهم المؤسسة الأردنية للاستثمار يعينون وفق القوانين المرعية .
- 2- ثلاثة أعضاء يمثلون أعلى ثلاثة من حملة أسهم المجالس البلدية والقروية المساهمة برأسمال الشركة يتم تعيينهم حسب أحكام القانون .
- 3- عضوان منتخبان يمثلان أسهم القطاع الخاص .
- 4- مدة مجلس الإدارة أربع سنوات .

السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ. الموجودات الثابتة

يتم إظهار كافة الموجودات الثابتة باستثناء الاراضي بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الموجودات الثابتة على العمر الانتاجي المقدر لهذه الموجودات باستخدام النسب المئوية التالية :-

المباني	2.5%
المحركات والمولدات والمحولات	4%
الأجهزة والمعدات	7%
شبكات التوزيع	4%
العدادات	7%
خطوط النقل	3-4%
العدد والأدوات	6%
السيارات	15%
الأثاث والمفروشات	9-15%
الحاسب الآلي	12%
المصعد	12%
أجهزة الاتصالات	12%
مبنى هنجر مستودع حوشا	4%
جهاز إدارة الوثائق (DMS)	12%
نظام GIS	12%
تعويضات قضايا التعارضات	10%
فرق عملة مرسلة على شبكات وخطوط النقل	5.73%
ماكنات الكاش وبرامجها	15%

- يتم إستهلاك رصيد فائض مساهمات المشتركين بنسبة (4 %) سنويا ويخفض بالنواتج مصاريف إستهلاك الموجودات الثابتة .

ب. موجودات (مساهمات المشتركين)

تم بيان هذه التجهيزات في بند مستقل تمثيلاً مع التعليمات الوزارية وإظهارها ضمن الموجودات الثابتة والتي يقابلها في جانب المطلوبات (مساهمات المشتركين) وبنفس القيمة .

يتم إستهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً المساهمات المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

ج. موجودات (فلس الريف)

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لمد شبكة الكهرباء الى المناطق الريفية يقابلها في جانب المطلوبات (أمانات فلس الريف) المتحصلة كدعم من أجل ذلك الغرض وذلك تمثيلاً مع التعليمات الوزارية بشأن إظهار تلك الارصدة يتم إستهلاك موجودات فلس الريف بنسبة (4%) سنوياً وتطفاً أمانات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وبذلك لا تؤثر على حساب الأرباح والخسائر .

د - الاستثمارات في الصناعات الكهربائية

يتم قيد الأرباح الناتجة عن الاستثمارات عند قبضها الفعلي .

هـ. العملات الاجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الاجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات وتقيد الممتلكات والمطلوبات بالعملات الاجنبية بالدينار الاردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما هي بتاريخ البيانات المالية وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغيير في أسعار الصرف الى بيان الدخل .

و - المواد بالمستودعات

تقيم المواد بالمستودعات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

ي - مخصص تعويض ترك الخدمة

يجري حساب تعويض ترك الخدمة آليا" للعاملين المعيّنين في الشركة ما قبل 1993/6/1 وللوجودين على رأس عملهم بتاريخ البيانات المالية وعلى أساس المفاضلة بين حساب التعويض حسب نظام العمل في الشركة والذي يعادل (10%) من مجموع الرواتب التي قبضها العامل أو قانون العمل الأردني المعمول به ، والأخذ بالتعويض الأفضل للعامل بعد تنزيل المدفوع من الشركة إلى مؤسسة الضمان الاجتماعي ، فيكون باقي التعويض هو المستحق .

ل - تعويضات قضايا التعارضات :

يمثل هذا الحساب المبالغ المدفوعة للمواطنين وذلك تعويض عن اضرار لحقت بهم جراء مرور خطوط الكهرباء من فوق املاكهم وقد بلغ مجموع التعويضات المدفوعة خلال هذه الفترة (66) الف دينار حملت على حساب موجودات قضايا التعارضات بالاضافة الى الرصيد المدور من عام 2004 والبالغ (502) الف دينار ويتم اطفائها بنسبة (10%) حسب الممارسة المقررة من قبل هيئة تنظيم قطاع الكهرباء وقد بلغ ما تم اطفائه لهذه الفترة من هذا العام (27) ألف دينار .

م - ضريبة الدخل

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لغاية عام 2002 .

ن - تعويض فرق التعرفة

تم الغاء تعويض فرق التعرفة اعتبارا" من بداية هذا العام بناءا" على قرار مجلس ادارة هيئة تنظيم قطاع الكهرباء والمصادق عليه من قبل مجلس الوزراء الموقر بتاريخ 2005/7/7 حسب كتاب هيئة تنظيم قطاع الكهرباء رقم 650/1/4/5 تاريخ 2005/7/9 علما" بأن التعويض المقدّر للنصف الاول من هذا العام 750000 دينار وبذلك انخفضت ايرادات الشركة وبالتالي ارباحها بنفس المقدار .
وقد كان تعويض فرق التعرفة لنفس الفترة من العام الماضي 738500 دينار .

إيضاحات حول البيانات الحسابات الختامية للفترة المنتهية في 2005/6/30

إيضاح رقم (1) الموجودات الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي :

صافي القيمة الدفترية		مجموع الاستهلاك المتراكم		التكلفة		نسبة الاستهلاك %	نوع الأصل بالتكلفة
30/06/2005	30/06/2004	30/06/2005	30/06/2004	30/06/2005	30/06/2004		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
161801	71381		0	161801	71381	-	الأراضي
358294	255015	494150	475555	852444	730570	%2.5	الأنبنة والإنشاءات
3743310	3763430	3034990	2836702	6778300	6600132	%4	المحركات والمواد والمحويلات
118626	67708	281069	268064	399695	335772	%7	الأجهزة والمعدات
10187396	10817263	11987697	11248097	22175093	22065360	%4	شبكات التوزيع
1585443	1523164	2114964	1925006	3700407	3448170	%7	العدادات
8765423	8870184	6456706	5857821	15222129	14728005	%4-%3	خطوط النقل
194270	186709	290936	269450	485206	456159	%6	العدد والادوات
373643	268600	582560	555202	956203	823802	%15	السيارات
105686	94273	238168	225105	343854	319378	%15-%9	الأثاث والمفروشات والآلات المكتبية
455330	421034	907039	832986	1362369	1254020	%12	الحاسب الآلي
1	1	8727	8726	8728	8727	%12	المصعد
77315	22910	176815	165995	254130	188905	%12	وحدة الإتصالات اللاسلكية
9157	10537	25339	23959	34496	34496	%4	مبنى هجر مستودع حوشا
33	39	44671	44665	44704	44704	%12	جهاز إدارة الوثائق (DMS)
70943	29863	9020	2421	79963	32284	%15	ماكينات الكاش وبرامجها
483980	391843	84609	34008	568589	425851	%10	تعميمات قضايا التعارضات
136673	416823	4726390	4446240	4863063	4863063	%5.73	فرق عملة - مرسله على الشبكات والخطوط
7056	0	144	0	7200	0	%12	نظام GIS
26834380	27210777	31463994	29220002	58298374	56430779		المجموع

إيضاح رقم (5) القروض
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	قروض طويلة الأجل / دينار	قروض قصيرة الأجل / دينار	إجمالي القروض دينار
القرض البريطاني الثاني بفائدة (6%) سنويا لمدة (22) عاما بأقساط نصف سنوية اعتبارا من 1987/9/15.	5900002	84283	674285
قرض بنك الاسكان بفائدة (5%) يسدد على أقساط نصف سنوية عددها (10) أقساط بعد فترة سماح مدتها ستة أشهر من تاريخ القرض في (2004/5/1) وبدأ تسديد القسط الأول في شهر 2004/10	3500000	500000	4000000
المجموع	40900002	584283	4674285

إيضاح رقم (6) مطلوبات أخرى طويلة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
تأمينات المشتركين	8560500	7691097
مخصص تعويض ترك الخدمة	1975292	2063139
مخصص تعويض التكافل	113523	81879
فائض مساهمات المشتركين	3792597	3538567
المجموع	14441912	13374682

إيضاح رقم (7) مطلوبات أخرى قصيرة الأجل
يتألف هذا البند مما يلي :

البيان	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
أمانات طلبات اشتراكات غير منفذة	31204	34026
مصرفات مستحقة غير مسددة	49775	28303
أمانات عامة	38544	54652
أمانات مشتركين	126414	126837
أمانات المكاتب البريدية	2683	1092
تأمينات مستودع تلف	415	800
مستحقات الضمان الاجتماعي (بدل إنتقال الموظفين)	0	40000
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني	9	135
مخصص أتعاب مجلس الإدارة	0	681
حجوزات من مستحقات المتعهدين	37813	22851
مخصص ضريبة الدخل عن السنة	152698	100100
مطلوبات أخرى	53937	53936
المجموع	493492	463413

إيضاح رقم (8) نعم دائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
ضريبة اضافية برسم التحصيل	108577	107026
رسوم نفايات للبلديات برسم التحصيل	2193415	899262
شركة الكهرباء الوطنية / فاتورة مشتريات الطاقة	7830123	10507443
شركة الكهرباء الوطنية / فواتير تأخير تسديد فاتورة الطاقة	5195137	4649995
وزارة المالية / رسوم تلفزيون	220912	209282
ذمم فلس الريف الدائنة	985459	776741
ذمم موردين عن عطاءات واعتمادات مستندية غير مسددة	8954	665534
ذمم دائنة متفرقة أخرى	969587	628941
المجموع	17512164	18444224

إيضاح رقم (9) إيرادات تشغيلية وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

البند	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
رسوم تمديدات ومتفرقة	402059	329367
إيرادات تحصيل رسوم التلفزيون	69518	66050
إيرادات تحصيل رسوم النفايات	145781	137840
إيرادات خدمات الصيانة	11857	16358
تعويضات أضرار مقبوضة	80709	71391
إيرادات المباني المؤجرة	1799	1796
أجور عدادات	239004	225833
صافي إيرادات تنفيذ كهربة مشاريع الريف (إيضاح 15)	622604	476600
إيرادات فواتير بنكية مقبوضة	38	2072
إيرادات أخرى	175663	219716
المجموع	1749032	1547023

إيضاح رقم (10) مصاريف التشغيل والإدارة
يتألف هذا البند مما يلي :

المصاريف	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
الرواتب وملحقاتها	2026493	1894798
مصاريف تعويض نهاية الخدمة	71075	30397
مصاريف الصيانة	102578	98021
السيارات المستأجرة	147393	134892
قرطاسية ومطبوعات وصحف وإعلانات	58395	45333
الطوابع	80086	103149
تعويضات مدفوعة	78063	860
مصاريف أخرى	526663	376162
المجموع	3090746	2683612

إيضاح رقم (11) الفوائد وفرق العملة
يتألف هذا البند مما يلي :

الفوائد	30/06/2005 دينار	30/06/2004 دينار
أولاً : فوائد القروض المحلية وفوائد التأخير		
فوائد بنوك محلية	25553	7355
فوائد تأخير تسديد فاتورة الطاقة	266918	241479
فوائد قرض البنك الاردني الكويتي	0	147764
فائدة قرض بنك الاسكان	109031	25696
المجموع	401502	422294
ثانياً : فوائد وفرق تقييم القروض الاجنبية		
فائدة القرض البريطاني المرحلة الثانية	22310	26964
فرق تقييم القروض في نهاية المدة	(53596)	18862
المجموع	(31286)	45826
مجموع الفوائد وفروق العملة	370216	468120