

BATELCO JORDAN

A Bahrain Telecom Joint Venture

Tel(+ 962-6) 5510101 Fax(+ 962-6) 5510102

E-mail info@nets.com.jo www.batelco.jo

للمرئبة الأردنية للتقنية
الاتصالات
من

التاريخ: ٢٠٠٤/٢/١٥

الرقم: ٢٠٠٤/٦٤/دأ

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عناية المدير العام المحترم

FS - FTGR - 17/12/2004

تحية وبعد،

فبالإشارة إلى كتابكم رقم ٥٥/١/٢ بتاريخ ٢٠٠٤/١/٦، يرجى العلم بأننا نرفق طيه النموذج المعتمد للإفصاح عن نتائج الأعمال الأولية الخاصة بالشركة البحرينية الأردنية التقنية والاتصالات حسب القانون على أن يتم تزويدكم بنسخ عن الميزانية العامة والحسابات الختامية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٣/١٢/٣١ بعد اجتماع الهيئة العامة الذي سيعقد بتاريخ ٢٠٠٤/٣/٧، شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام


حميد مرحة
المدير المالي

١٥٠٤
١٧/١٢/٢٠٠٤

منقول
١٧/١٢
٢٠٠٤

البحرينية
ش

تقرير مدقق الحسابات

السادة أعضاء الهيئة العامة لمساهمي
الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات - شركة مساهمة عامة محدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وأن مسؤوليتنا كمدققي حسابات هي إبداء الرأي فيها استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الوصول إلى قناعة معقولة بأن البيانات المالية موضوع الفحص لا تتضمن أية أمور مادية أظهرت على غير حقيقتها. وتشتمل أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الإختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للأصول المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاملاً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا إن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على تلك البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق مساهمها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عن طلال أبوغزاله وشركاه

نوافق على هذه السودة
ونطلب إصدارها بكل نزاهة كغيرنا
رئيسة العامة لإبوظبي

جمال حموده
(إجازة رقم ٤٧٨ فئة أ)

J. P. Abu Ghazal

عمان في ٢٠٠٤

شركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

مسودة للبحث فقط

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2003

		31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
الموجودات	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل في الصندوق و لدى البنوك	3	928,760	38,819
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	4	1,720,060	1,712,671
المخزون		10,699	82,390
مجموع الموجودات المتداولة		<u>2,659,525</u>	<u>1,833,880</u>
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	5	1,554,552	1,905,619
الموجودات غير الملموسة	6	119,366	138,186
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>1,673,918</u>	<u>2,043,805</u>
مجموع الموجودات		<u><u>4,333,443</u></u>	<u><u>3,877,685</u></u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والإنصالات

ص

مسودة للبحث فقط

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2003

		31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
المطلوبات وحقوق المساهمين	إيضاحات	دينار أردني	دينار أردني
المطلوبات المتداولة		-	1,978,029
بنوك دائنة	7		1,674,166
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	8	745,933	779,939
إيرادات مقبوضة مقدما		984,414	
قرض شركة البحرين للإنصالات السلكية	9		200,000
واللاسلكية - الجزء قصير الأجل		150,300	
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>1,880,647</u>	<u>4,632,134</u>
حقوق المساهمين			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال المصرح به 3,252,150 سهم بقيمة		6,252,150	3,252,150
اسمية دينار أردني للسهم الواحد			
رأس المال المدفوع	10	6,252,150	3,252,150
خصم إصدار	11	(1,273,686)	(1,273,686)
الإحتياطي الإجباري	12	33,511	12,172
الخسائر المرحلة - بيان ب		(2,559,179)	(2,745,085)
مجموع رأس المال والإحتياطيات		<u>2,452,796</u>	<u>(754,449)</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>4,333,443</u>	<u>3,877,685</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات

الشركة البحرينية الأردنية التقنية والاتصالات

مسودة للبحث فقط

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥
٥

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2003

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
دينار أردني	دينار أردني	
صافي إيرادات التشغيل	2,560,291	2,363,479
تكاليف التشغيل	(1,714,011)	(1,635,895)
اجمالي ربح التشغيل	846,280	727,584
صافي المبيعات	150,390	127,681
تكاليف المبيعات	(82,711)	(59,777)
اجمالي ربح المبيعات	67,679	67,904
اجمالي ربح العمليات	913,959	795,488
إيرادات فوائد بنكية	7,014	-
إيرادات أخرى	162,316	6,176
مجموع الربح والإيرادات	1,083,289	801,664
المصروفات		
مصاريف إدارية	586,299	640,074
مصاريف البيع والتسويق وخدمات مشتركين	377,657	761,315
تكاليف التمويل	104,081	152,859
اجمالي المصروفات	1,068,037	1,554,248
صافي الربح (الخسارة)	15,252	(752,584)
رد مخصصات قضايا انقثت الحاجة إليها	209,342	-
تعديلات سنوات سابقة	(11,203)	(147,360)
صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة	213,391	(899,944)
خسائر مدورة	(2,745,085)	(1,845,141)
صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة		
مقترح توزيعه كما يلي:	(2,531,694)	(2,745,085)
احتياطي اجباري	21,339	-
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	2,134	-
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	2,134	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,878	-
خسائر مرحلة - بيان أ	(2,559,179)	(2,745,085)
المجموع	(2,531,694)	(2,745,085)
حصة السهم الواحد من الأرباح	43 فلس	-

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ص 7

مسودة للبحث فقط

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2003

	أرباح	احتياطي اجباري	خصم إصدار	رأس المال	
	احتفظ بها	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الإجمالي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد 1 كانون الثاني 2002
145,495	(1,845,141)	12,172	(1,273,686)	3,252,150	صافي خسارة السنة
(899,944)	(899,944)	-	-	-	
(754,449)	(2,745,085)	12,172	(1,273,686)	3,252,150	رصيد 31 كانون الأول 2002 - بيان أ
3,000,000	-	-	-	3,000,000	رأس المال
213,391	213,391	-	-	-	صافي ربح السنة - بيان ب
-	(21,339)	21,339	-	-	احتياطي اجباري
(6,146)	(6,146)	-	-	-	توزيعات الأرباح - بيان ب
2,452,796	(2,559,179)	33,511	(1,273,686)	6,252,150	رصيد 31 كانون الأول 2003 - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

مسودة البحث فقط

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ص

بيان ٩

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2003

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
صافي الربح (الخسارة)	213,391	(899,944)
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	497,845	494,785
الإطفاء	18,820	25,137
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(7,389)	238,030
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(934,379)	(655,977)
إيرادات مقبوضة مقدما	204,475	294,259
المخزون	71,691	(14,637)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	64,454	(518,347)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(146,778)	(585,932)
تعديلات على الممتلكات والآلات والمعدات	-	63,599
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(146,778)	(522,333)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
رأس المال	3,000,000	-
بنوك دائنة	(1,978,029)	1,051,208
قرض شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية	(49,700)	-
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية	972,271	1,051,208
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	889,947	10,528
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	38,819	28,291
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان ٩	928,766	38,819

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات

مسودة للبحث فقط

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- الوضع القانوني والنشاط

تأسست الشركة تحت اسم شركة المجموعة الأولى للاتصالات بتاريخ 21 نيسان 1996 كشركة مساهمة عامة محدودة برأسمال مصرح به وقدره 3,400,000 سهم/دينار أردني، وقد تم الإكتتاب بـ 2,885,000 سهم دفع منها 1,442,500 سهم/دينار أردني. هذا وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ 18 حزيران 1996. تمشيا مع قانون الشركات المعدل، تم بتاريخ 27 كانون الثاني 2000 تخفيض رأس المال المكتتب به إلى 1.442.500 سهم/دينار أردني مسددة بالكامل، كما تم بتاريخ 10 شباط 2000 زيادة رأس المال بمبلغ 200,000 دينار أردني على أثر تصفية إحدى شركاتها التابعة - ليصبح رأس المال المكتتب به والمسدد 1,642,500 سهم/دينار أردني. تم بتاريخ 6 كانون الأول 2000 الموافقة على زيادة رأسمال الشركة عن طريق طرح 1,609,650 سهم للإكتتاب الخاص بقيمة اسمية (1) دينار أردني وعلاوة إصدار 2.044 دينار للسهم الواحد ليصبح إجمالي رأسمال الشركة 3,252,150 سهم، كما تمت الموافقة على أن تمتلك شركة بتاكو الشرق الأوسط (BMEC) منفردة ما نسبته 51% 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. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 16 أيار 2001 الموافقة على اندماج الشركة الوطنية للأجهزة والخدمات الفنية محدودة المسؤولية (NETS) بالشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات بحيث تنتهي الشخصية المعنوية للشركة الوطنية للأجهزة والخدمات الفنية محدودة المسؤولية (NETS) وتبقى الشخصية المعنوية للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات كشركة عاملة في المملكة الأردنية الهاشمية. وبناءً على كتاب معالي وزير الصناعة والتجارة رقم م ش / اندماج / 9436 بتاريخ 16 آب 2001 المتضمن تشكيل لجنة لتقدير موجودات ومطلوبات الشركتين، وقد تم استكمال إجراءات الاندماج بتاريخ 9 أيلول 2001 وقد تضمن تقرير اللجنة اعتبار تاريخ 31 آذار 2001 تاريخ الدمج النهائي وذلك استنادا إلى معضد الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ 16 أيار 2001. ومن أهم 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 بشبكات تبادل المعلومات من خلال ربط شبكات الحواسيب محليا ودوليا. بلغ متوسط عدد موظفي الشركة 64 موظف خلال السنة. تم إقرار هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ - الممتلكات والآلات والمعدات

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها الإستهلاك التراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات على العمر الإنتاجي المقدر لهذه الممتلكات باستخدام النسب السنوية التالية:

وحدة شبكة التراسل	20%
وحدة ربط شبكة الاتصالات	من 10% الى 20%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	من 12% الى 25%
أثاث ومفروشات وديكور	من 9% الى 15%
آلات وأجهزة	من 10% الى 25%
عدد وأدوات	من 10% الى 12%
سيارات	15%

في حالة استبعاد أي من الممتلكات و الآلات و المعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والإستهلاك المتراكم من تاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل. يتم رسملة الإضافات والتحسينات الكبيرة بالتكلفة، أما مصاريف الصيانة والتصليح، فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها، ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل المكتبدة لتمويل إنشاء الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام المقصود.

ب - عقود الإيجار من الغير

عقود إيجار الممتلكات 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.

في حالة فسخ عقد الإيجار التشغيلي قبل نهاية العقد، يتم تحميل بيان الدخل بأية عقوبات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ.

ج - الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير الأصلية و يتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

د - المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، و تحدد التكلفة على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

هـ - النقد والتفد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد والتفد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها، يطرح من بند النقد والتفد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة.

و - العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة الحالية، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغيير في أسعار الصرف إلى بيان الدخل.

ز - تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات الإشتراكات وفقاً لفترة الإشتراك، وتتحقق إيرادات رسوم الإنتساب عند توقيع العقد وإصدار الفاتورة، وتتحقق إيرادات المبيعات والإيرادات الأخرى عند إصدار الفاتورة.

ح - الضرائب

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المستحقة على الأرباح وفقاً لقوانين الضريبة المعمول بها كمصروف خلال الفترة التي تتحقق فيها الأرباح.

ط - الموجودات غير الملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة سنوية تتراوح من 7% - 20% سنوياً بطريقة القسط الثابت.

ي - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية

يتم الاعتراف في أصول والتزامات الشركة المالية بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة.

ك - 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. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

3 - النقد والتفقد المعادل في الصندوق و لدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
	دينار أردني	دينار أردني
نقد في الصندوق	14,968	9,489
صندوق النثرية	32	115
نقد لدى البنوك	913,766	29,215
المجموع	928,766	38,819

4 - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم مدينة بعد طرح مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 383,333 دينار أردني (353,333 دينار لعام 2002)	1,186,253	1,097,888
ذمم موظفين	6,175	16,948
مصاريف مدفوعة مقدما	37,437	50,460
تأمينات مستردة	25,976	47,112
تأمينات كفالات	15,926	17,724
أوراق قبض	92,112	70,818
أرصدة مدينة أخرى	-	24,125
شيكات معادة	21,426	76,626
شيكات برسم التحصيل - ايضاح 8/ب	312,841	247,492
بضاعة بالطريق	-	4,158
أمانات ضريبة المبيعات	21,914	59,320
المجموع	1,720,060	1,712,671

بموجب حساب

5 - الممتلكات والآلات والمعدات

ظهورت الممتلكات والآلات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي :

مسودة للبحث فقط

	وحدة شبكة التراسل دينار أردني	وحدة ربط شبكة الاتصالات دينار أردني	أجهزة وبرامج كمبيوتر دينار أردني	الثاث ومشروبات وديكور دينار أردني	آلات و أجهزة دينار أردني	عدد وأدوات دينار أردني	سيارات دينار أردني	المجموع دينار أردني
التكلفة								
كما في 1 كانون الثاني 2003	817,694	292,555	1,367,382	407,948	538,655	5,441	20,220	3,449,895
الإضافات خلال السنة	79,413	14,642	41,544	5,813	5,276	90	-	146,778
الإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2003	897,107	307,197	1,408,926	413,761	543,931	5,531	20,220	3,596,673
الإستهلاك المعتركم								
كما في 1 كانون الثاني 2003	449,144	133,637	518,670	121,253	311,981	2,179	7,412	1,544,276
إستهلاك السنة	139,724	30,516	184,676	45,384	93,962	550	3,033	497,845
الإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الأول 2003	588,868	164,153	703,346	166,637	405,943	2,729	10,445	2,042,121
صافي القيمة الدفترية								
كما في 31 كانون الأول 2003 - بيان أ	308,239	143,044	705,580	247,124	137,988	2,802	9,775	1,554,552
كما في 31 كانون الأول 2002 - بيان أ	368,550	158,918	848,712	266,695	226,674	3,262	12,808	1,905,619

١٢
بجربس

مسودة للبحث فقط

6 - الموديلات غير المأمومة

أظهرت بتكلفة بدد طرح الإطفاء المتراكم والإنخفاض في القيمة حتى تاريخ البيانات المالية على النحو التالي :

	الدعاية									
	رخصة شبكة	تراسل المعطيات	عقد AT&T	تأسيس هواتف	عقد سلاح الجو	تدريب/شبكة	معلومات دليل	موقع الشركة	Corporate image	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
اجمالي القيمة الدفترية										
كما في 1 كانون الثاني 2003	25,000	41,112	149,469	14,900	4,900	8,590	4,000	9,952	12,026	209,949
الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحدوفات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الاول 2003	25,000	41,112	149,469	14,900	4,900	8,590	4,000	9,952	12,026	209,949
الإطفاء المتراكم										
كما في 1 كانون الثاني 2003	16,250	21,584	40,243	14,899	4,900	8,590	4,000	9,271	12,026	131,753
الإضافات خلال السنة	2,500	4,111	11,867	1	-	-	-	341	-	18,020
الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 كانون الاول 2003	18,750	25,695	52,110	14,900	4,900	8,590	4,000	9,612	12,026	150,583
صافي القيمة الدفترية										
كما في 31 كانون الأول 2003 - بيان أ	6,250	15,417	97,359	-	-	-	-	340	-	119,366
كما في 31 كانون الأول 2002 - بيان أ	8,750	19,528	109,226	1	-	-	-	681	-	138,186

الحريه ١٤

١ - يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
دينار أردني		
البنك العربي	-	1,976,804
البنك العربي - العبدلي	-	27
البنك العربي - الخامس	-	267
بنك الأسكان	-	929
بنك ستاندرد تشارترد كرنديز	-	2
المجموع	--	1,978,029

8 - ندم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

١ (يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
دينار أردني		
ندم دائنة	405,905	882,226
ندم موظفين	1,221	979
أمانات مشتركين	-	38,400
أمانات مساهمين	1,050	1,050
أمانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	6,442	8,142
أمانات شركة الاتصالات	3,451	47,748
أمانات ضريبة دخل الموظفين	2,655	4,630
أمانات لجنة اجتماعية	1,169	3,493
أمانات تأمين صحي	-	748
مخصص التزامات طارئة - ايضاح 8/ب	134,515	160,000
مخصص هيئة تنظيم قطاع الاتصالات	-	141,145
مخصص رواتب موظفين سابقين	-	284,975
مخصص ضريبة الدخل	2,259	14,159
شيكات آجلة	150,000	-
أرصدة دائنة أخرى	-	58,859
مصاريف مستحقة	10,900	27,612
أمانات ضريبة الدخل - حوالات	839	-
مخصصات أخرى	19,381	-
مخصص رسوم الجامعات الأردنية	2,134	-
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	2,134	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,878	-
المجموع	745,933	1,674,166

ب) تم تشكيل مخصص التزامات طارئة لمواجهة قضايا الإختلاس التي رفعت أمام القضاء والمتمثلة بتواطؤ ثلاث موظفين حيث قاموا باستبدال نقدية الشركة بشيكات برسم التحصيل بتواريخ لاحقة متباعدة تمت استحقاقاتها لعام 2006.

9 - قرض شركة البحرين للإتصالات السلكية واللاسلكية

يمثل هذا الرصيد قيمة المتبقي من قرض شركة البحرين للإتصالات السلكية واللاسلكية والبالغ أصله 200,000 دينار أردني والذي تم الحصول عليه بتاريخ 31 كانون الأول 2001 بدون فوائد وذلك لتمويل مشروع Global Managed Data Service وعلى ستة أقساط متساوية القيمة استحق الأول منها بتاريخ 30 حزيران 2002 وينتهي القسط الأخير بتاريخ 30 أيلول 2003 .

10 - رأس المال المتوقع

بناءً على محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي لمساهمي الشركة المنعقد بتاريخ 11 أيار 2003، فقد تقرر زيادة رأسمال الشركة المصرح به من 3,252,150 ديناراً أردنياً ليصبح 6,252,150 ديناراً أردنياً، على أن تتم تغطية الزيادة في رأسمال الشركة عن طريق الاكتتاب الخاص من قبل مساهمي الشركة على النحو التالي:

- المساهم شركة بتلكو الشرق الأوسط بمبلغ 1,814,495 ديناراً أردنياً/سهم.

- المساهمون الأردنيون بمبلغ 1,185,805 ديناراً أردنياً/سهم.

هذا وقد استكملت الشركة الاجراءات الخاصة بتلك الزيادة لدى الجهات الرسمية بتاريخ 21 أيار 2003.

11 - خصم الإصدار

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

12 - الإحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الإحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة 10% من صافي أرباح السنة، ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المدفوع، الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى ان يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به.

13 - تكلفة المبيعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
مخزون أول المدة	دينار أردني 82,390	دينار أردني 67,753
مشتريات	11,020	74,414
مخزون آخر السنة	(10,699)	(82,390)
تكلفة المبيعات	<u>82,711</u>	<u>59,777</u>

14 - مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
رواتب وأجور	دينار أردني 146,767	دينار أردني 168,794
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	12,096	29,532
تأمين صحي	3,669	5,201
إطفاءات	18,818	25,136
إستهلاكات	215,060	215,060
إيجارات	26,006	26,006
رسوم ورخص	28,500	-
أتعاب مهنية واستشارات	28,501	36,207

لجوس
م

	31 كانون الأول 2003	31 كانون الأول 2002
تأمين	5,554	5,706
محرقات	795	534
قرطاسية ومطبوعات	1,111	13,925
لوازم مستهلكة	-	1,686
كهرباء ومياه	3,939	1,200
مستلزمات مكتبية وكمبيوتر	-	421
برق، بريد وهاتف	5,766	21,694
طوابع و بريد	-	1,088
ضيافة	1,118	1,902
تنظيفات	-	570
صيانة وتصليات	-	6,612
صحف واشتراكات	5,258	5,421
تدريب	-	1,126
متفرقة	5,719	1,413
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها	30,000	24,498
مواصلات	1,656	-
حراسة	-	620
مصاريف إدارية - البحرين	39,975	39,680
مصاريف إجتماعات	4,428	540
ديون معدومة	-	5,502
عمولات تحصيل	1,563	-
المجموع	586,299	640,074

15 - حصة السهم الواحد من الأرباح

يتم احتساب حصة السهم الواحد من الأرباح بقسمة صافي الربح بعد الضرائب ومخصص رسوم الجامعات الأردنية ومخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني وصندوق التدريب المهني والتقني على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

16 - الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المتمثلة في النقد والذمم المدينة والدائنة تقارب قيمتها العادلة. وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (2) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب- مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات إئتمان مناسب.

ج- مخاطر السعر:

- مخاطرة سعر السوق:

وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق.

- مخاطرة أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة أسعار الفائدة باستثناء الجاري المدين والقروض.

م

مسودة للبحث فقط

مخاطرة تقلبات العملة

يعرف خطر أسعار العملات بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار مقابل الدولار الأمريكي.

17- كتاب المحامي

كما جاء في تثبيت كتاب المحامي بلغت قيمة القضايا المرفوعة من الشركة على الغير مبلغ 13,545 ديناراً أردنياً، بينما بلغت القضايا المرفوعة من الغير على الشركة مبلغ 390,000 ديناراً أردنياً، وورد في كتاب المحامي أن المدعي في هذه القضايا قام بإسقاط تلك القضايا استأطاً نهائياً مما يعني أنها قد انتهت، كما هناك قضايا مرفوعة من الشركة على موظفين سابقين بموضوع جرم التزوير والإختلاس بمبلغ 113,000 ديناراً أردنياً.

18- الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات طارئة عن كفالات بمبلغ 75.234 ديناراً أردنياً.

19- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.

20- عام

تم الإنتهاء من التسوية مع دائرة ضريبة الدخل لعام 2001، بتدوير خسائر بمبلغ 155.057 ديناراً أردنياً، ولم يتم إتمام التسوية مع دائرة ضريبة الدخل لعامي 2001 و2002 لغاية تاريخه، وبناءً على ذلك لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أرباح الشركة لهذا العام.

الحريسي