



بتلكو الاردن
Batelco Jordan

الرقم: LEG-11-126

التاريخ: 2011/07/31

٥٥

السيد
٢٠١١
٢٠١١

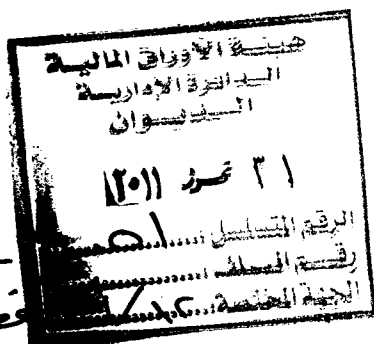
السادة هيئة الاوراق المالية المحترمون
عمان - الاردن

الموضوع: تزويد الهيئة بالتقرير النصف سنوي للعام ٢٠١١ الخاص
بالشركة البحرينية الاردنية للتقنية والاتصالات.

تحية طيبة وبعد،،،

اشارة الى الموضوع اعلاه ، نرفق الى حضرتكم التقرير النصف سنوي للعام ٢٠١١ والخاص بالشركة
علما بانه لم يتم توقيعه من قبل رئيس مجلس الادارة السيد بيتر كاليارابولس وعضو مجلس الادارة السيد
عادل الديلمي وذلك بسبب وجودهم في هذه الفترة خارج البلاد وسوف نقوم بتزويدكم بكتاب تايد لما جاء
في التقرير النصف السنوي موقع من كل من رئيس مجلس الادارة السيد بيتر كاليارابولس وعضو مجلس
الادارة السيد عادل الديلمي فور عودتهم من الخارج .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية
<u>قائمة</u> أ	قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز
ب	قائمة المركز المالي المرحلي الموجز
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u> ٨ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

ع م/٩٩ - ٨

الى السادة مجلس الادارة المحترمين
الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز المرفقة للشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الاخرى . إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة." تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرتين توضيحتين

١ - كما يرد في الإيضاح (١) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، قرر مجلس ادارة بورصة عمان في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١١ إلغاء إدراج أسهم الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) اعتباراً من أول حزيران ٢٠١١ وذلك إستناداً لأحكام المادة (١٤ د) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة .

ويليام اند توش

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الأردن

١٨ تموز ٢٠١١

قائمة (أ)

الشركة البحرينية الاردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		الإيراد
١٥,١٢٦,١٥٤	١٥,١٨١,٧٣١		تكلفة الإيراد
(١٢,٤٥٢,١٣٠)	(١١,٦٩٢,٧٨٨)		إجمالي الربح
٢,٦٧٤,٠٢٤	٣,٤٨٨,٩٤٣		إستهلاكات وإطفاءات
(٧٧٨,٨١٠)	(٧١٨,٢٩٩)		منافع موظفين
(٧٣٠,٩١٦)	(٩٦٣,٩٩٢)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨١,١٦٣)	(٣٦٣,٣١٣)	٤	مخصص إدعاءات ومطالبات وتقديرات
-	(٩٨٨,٣٨٠)		التدني في الذمم المدينة
(٤٠٧,٣٠١)	(٥,٥١٥)		تكاليف إقتراض
(١٦٦,٣٦٣)	-		إيرادات أخرى
١٥٧	١٥,٥٤٨		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٣٠٩,٦٢٨	٤٦٤,٩٩٢		منافع (مصرف) ضريبة الدخل
(٢٩٣,٠١٠)	٣٢٢,٨٣٢	١٠	الربح للفترة / الربح الشامل للفترة - قائمة (ج)
١٦,٦١٨	٧٨٧,٨٢٤		

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

الشركة البحرينية الاردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاح
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٥,٣٣٤,٨٢٩	٥,٦٢٩,٢٨٤	٥
٧٣,١٦٧	٦٩,٦١٢	
٩٣,٨١١	٩٢٠,٢٦٩	١٠
٥,٥٠١,٨٠٧	٦,٦١٩,١٦٥	
٣,٤٠٣,٠٩٣	٤,٢٥٠,١٩٤	٦
٣,٤٠٧,٧١١	٢٧٣,١٠٩	
٦,٨١٠,٨٠٤	٤,٥٢٣,٣٠٣	
١٢,٣١٢,٦١١	١١,١٤٢,٤٦٨	

الموجودات

موجودات غير متداولة :
ممتلكات ومعدات - بالصفافي
موجودات غير ملموسة - بالصفافي
موجودات ضريبية مؤجلة
مجموع موجودات غير متداولة

موجودات متداولة :

نعم وارصدة مدينة اخرى
نقد وارصدة لدى البنوك
مجموع موجودات متداولة

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

رأس المال والإحتياطيات :

رأس المال المدفوع
إحتياطي اجباري
الأرباح المدورة
الربح للفترة

مجموع حقوق الملكية

١,٨٧٠,٠١٨	١,٨٧٠,٠١٨	٨
٤٦٤,٢٨٤	٤٦٤,٢٨٤	
٢٣٥,١١١	٢٣٥,١١١	
-	٧٨٧,٨٢٤	
٢,٥٦٩,٤١٣	٣,٣٥٧,٢٣٧	

مطلوبات متداولة :

نعم وارصدة دائنة اخرى
المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
إيراد مؤجل

مخصص إدعاءات ومطالبات وتقديرات
مخصص ضريبة الدخل

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١,١٢٢,٧٦٩	١,٥٤٦,٧٨٩	
٦,٤٣٩,٤٢١	٣,٤٩٠,٤٧٧	٧
١,١٨٩,٠٩٤	١,٣٢٥,٤٥٣	
-	٩٨٨,٣٨٠	
٩٩١,٩١٤	٤٣٤,١٣٢	١٠
٩,٧٤٣,١٩٨	٧,٧٨٥,٢٣١	
١٢,٣١٢,٦١١	١١,١٤٢,٤٦٨	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

قائمة (ج)

الشركة البحرينية الاردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار	الربح للفترة	الأرباح المدورة (الخصائر) المتراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٦٩,٤١٣	-	-	٢٣٥,١١١	٤٦٤,٢٨٤	١,٨٧٠,٠١٨
٧٨٧,٨٢٤	٧٨٧,٨٢٤	-	-	-	-
٣,٣٥٧,٢٣٧	٧٨٧,٨٢٤	٢٣٥,١١١	٤٦٤,٢٨٤	١,٨٧٠,٠١٨	
٩٧٨,٠٦٩	-	(١,١٠٧,٠٢٦)	٢١٥,٠٧٧	١,٨٧٠,٠١٨	
١٦,٦١٨	١٦,٦١٨	-	-	-	-
٩٩٤,٦٨٧	١٦,٦١٨	(١,١٠٧,٠٢٦)	٢١٥,٠٧٧	١,٨٧٠,٠١٨	

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد في بداية الفترة

الربح الشامل للفترة - قائمة (أ)

الرصيد في نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الرصيد في بداية الفترة

الربح الشامل للفترة - قائمة (أ)

الرصيد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

الشركة البحرينية الاردنية للتقنية والاتصالات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣٠٩,٦٢٨	٤٦٤,٩٩٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
-	٩٨٨,٣٨٠	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (أ)
٧٧٨,٨١٠	٧١٨,٢٩٩	التعديلات:
-	(١٥,٨٩٦)	مخصص إدعاءات ومطالبات وتقديرات
٤٠٧,٣٠١	٥,٥١٥	استهلاكات واطفاءات
		(ربح) بيع ممتلكات ومعدات
		التدني في الذمم المدينة
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير
١,٤٩٥,٧٣٩	٢,١٦١,٢٩٠	في بنود رأس المال العامل
(١,٤٥٣,٤١٠)	(٨٥٢,٦١٦)	(الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٦٧,٨٤٩	-	النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٣٩,٥٣٦	٤٢٤,٠٢٠	الزيادة في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٠١٦,٢٤٣	(٢,٩٤٨,٩٤٤)	(النقص) الزيادة في المطلوب لإطراف ذات علاقة
١٨٧,٧٥٣	١٣٦,٣٥٩	الزيادة في ايراد مؤجل
		صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
١١,٨٥٣,٧١٠	(١,٠٧٩,٨٩١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦١,١٧٢)	(١,٠٦١,٤٠٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١,٦٩٢,٥٣٨	(٢,١٤١,٢٩٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٥٥,٥٥١)	(١,٠٠٩,١٩٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	١٥,٨٩٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥٥,٥٥١)	(٩٩٣,٣٠٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٤,١٦٠,٠٠٠)	-	النقص في قروض قصيرة الاجل
(١٤,١٦٠,٠٠٠)	-	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٢,٨٢٣,٠١٣)	(٣,١٣٤,٦٠٢)	صافي (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
٢,٩١٢,٢٦٤	٣,٤٠٧,٧١١	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٨٩,٢٥١	٢٧٣,١٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

١ - عام
أ - تم تأسيس الشركة بإسم شركة المجموعة الأولى للاتصالات بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٦ كشركة مساهمة عامة محدودة وتم تسجيلها لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣١٢) بناءً على قانون الشركات رقم (٢٢). وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٨ حزيران ١٩٩٦.

بتاريخ ٦ كانون الاول ٢٠٠٠ تمت الموافقة على أن تمتلك شركة بتلكو الشرق الأوسط ما نسبته ٥١٪ من إجمالي رأس مال الشركة، كما تقرر تعديل إسم الشركة ليصبح الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة). بتاريخ ١١ أيار ٢٠٠٣ قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي لمساهمي الشركة زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٦,٢٥٢,١٥٠ ديناراً وبالتالي زيادة حصة شركة بتلكو الشرق الأوسط الى ٨٠٪ من مجموع رأس المال المصرح به والمدفوع، وبتاريخ ٢٩ أيار ٢٠٠٧ قررت الهيئة العامة للشركة إعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال المصدر والمصرح به الى ١,٨٧٠,٠١٨ دينار.

بتاريخ ١٠ اذار ٢٠٠٨ تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي على أن تمتلك شركة أمنية للهواتف المتنقلة ما نسبته ١٠٠٪ من أسهم الشركة.

إن العنوان البريدي للشركة هو ص.ب ٨١١٩١٢ عمان ١١١٨١ الأردن.

قرر مجلس ادارة بورصة عمان في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ أيار ٢٠١١ إلغاء إدراج أسهم الشركة البحرينية الأردنية للتقنية والاتصالات (شركة مساهمة عامة محدودة) اعتباراً من أول حزيران ٢٠١١ وذلك إستناداً لأحكام المادة (١٤ د) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

ب - أن اهم غايات الشركة إنشاء، إدارة وتسويق شبكات الإتصالات وشبكات تراسل البيانات الرقمية المتعلقة بالإنشطة المصرفية، المالية، التجارية، السياحية والتعليمية من خلال تجهيزات مركزية وطرفية تربط شبكات تبادل المعلومات من خلال ربط شبكات الحواسيب محلياً ودولياً.

ج - تم اقرار القوائم المالية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١.

٢ - اهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

- أن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة كما بتاريخ القوائم المالية.
- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشريعين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشريعين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة.

أوجد معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشريعين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشريعين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

- يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .
- إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر الائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الآخر من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

لا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

٣ - التقديرات المحاسبية

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم الإدارة بإجراء إجهادات، وتقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، بالإضافة إلى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى ، ان هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل ، تعتقد الإدارة أن التقديرات التي تم استخدامها

٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٢٤,٨٩١	١٧,٣٥٩	
٨,٤٥٠	٨,٠٠٦	
٢٦,٤٣٦	٢٦,٤٣٦	
٣٣,١٥٤	٥٠,٣١٥	
٩٦٣	٥,٥٧٠	
٥٩,١٥٢	٤١,٦١٧	
٤٠,١٢٨	٤٠,١٢٠	
١٧٠,١٣٩	٩١,٧٤٠	
٣٦٣,٣١٣	٢٨١,١٦٣	

أتعاب مهنية
مصاريف اقامة
إيجارات
اعلان و تسويق
مصاريف و عمولات بنكية
كهرباء
صيانة حاسوب
أخرى

٥ - ممتلكات ومعدات - بالصافي
بلغت مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠١١ ١,٠٠٩,١٩٩ دينار تتكون بشكل رئيسي من معدات للشبكات .

٦ - ذمم وأرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار
٥,٠٢٧,٠٧٠	٤,٢٦٧,٥٥٣
٢,٢٠٣,٨٤٣	٢,٤٦٤,٣١٧
٢٢٦,٩٧٢	٧٢,٧٥٧
٨١,٤٨٥	٤٢,٢٨٤
٤٠,٦٤٢	٤٠,٧٥٤
٢٣٧,٩٣٦	٦٤,٧٠٩
١٤٢,٥٠٨	١٥٧,٧٦٥
٤٦,٧٣٠	٤٤,٤٣١
٨,٠٠٧,١٨٦	٧,١٥٤,٥٧٠
(٣,٧٥٦,٩٩٢)	(٣,٧٥١,٤٧٧)
٤,٢٥٠,١٩٤	٣,٤٠٣,٠٩٣

ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة

يتم الاحتفاظ بمخصص تدني الذمم المدينة من مواجهة المبالغ غير المتوقعة التحصيل من الذمم أعلاه ، إلا أنه إذا كانت إدارة الشركة تعتقد بأن تحصيل تلك الذمم غير محتمل فعندها يتم إعتبار تلك الذمم غير قابلة للتحصيل ويتم شطبها مباشرة.

إن الحركة الحاصلة على مخصص التدني في الذمم المدينة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣,٣٦٠,٦٠٠	٣,٧٥١,٤٧٧
٣٩٠,٨٧٧	٥,٥١٥
٣,٧٥١,٤٧٧	٣,٧٥٦,٩٩٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف: التدني في الذمم المدينة للفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول يبين أعمار ذمم العملاء :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣١٠,٥٩٨	١,٠٩٤,٨٣٢
٣١٥,١٩٥	٣٠٤,١١٠
٢١٠,٠٢١	١١٤,٧٣٤
٣,٤٣١,٧٣٩	٣,٥١٣,٣٩٤
٤,٢٦٧,٥٥٣	٥,٠٢٧,٠٧٠

٣٠ - ٦٠ يوم
٦١ - ٩٠ يوم
٩١ - ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠ يوم

٧ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي :

أ - المعاملات

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
إيراد	مصاريف
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٩,٠٦٢,٧٧٠	٩٤٢,٢٨٨
٤٧٢,٩٩٧	٦,٩٢٣,٩٠٠
٩,٥٣٥,٧٦٧	٧,٨٦٦,١٨٨

شركة أمنية للهواتف المتنقلة *
بتلكو - البحرين **

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
إيراد	مصاريف
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٩,٤٤١,٢٤٨	٣٩٢,٥٤١
١٩٠,٢٤٧	٨,١٩٧,٦٠٧
٩,٦٣١,٤٩٥	٨,٥٩٠,١٤٨

شركة أمنية للهواتف المتنقلة *
بتلكو - البحرين **

ب - الأرصدة

٣٠ حزيران
٢٠١١

نعم دائنة
دينار
١,٠٧٩,٩٥١
٢,٤١٠,٥٢٦
٣,٤٩٠,٤٧٧

شركة أمنية للهواتف المتنقلة *
بتلكو - البحرين **

٣١ كانون الأول
٢٠١٠

نعم دائنة
دينار
٥,٠٣٦,٨٠٠
١,٤٠٢,٦٢١
٦,٤٣٩,٤٢١

شركة أمنية للهواتف المتنقلة *
بتلكو - البحرين **

* الشركة المالكة.
** الشركة المالكة النهائية.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة للفترة هو ٨٦,٦٨٥ دينار (١٠٠,١٢١ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠).

- تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٠ ، توقيع إتفاقية ربط بيني جديدة بين الشركة وشركة أمنية للهواتف المتنقلة (الشركة المالكة) لم توضع حيز التنفيذ بعد بإنتظار الحصول على الموافقات اللازمة من قبل هيئة تنظيم الاتصال ومجلس الإدارة .

٨ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المدفوع ١,٨٧٠,٠١٨ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، كما لم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع خلال الفترة والفترات السابقة .

١٠ - ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - مصروف ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٩٠,٧٦٢	٣٤٨,٨٠٩
-	١٥٤,٨١٧
(٩٧,٧٥٢)	(٨٢٦,٤٥٨)
٢٩٣,٠١٠	(٣٢٢,٨٣٢)

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
مصروف ضريبة الدخل للسنوات السابقة
ينزل : موجودات ضريبة مؤجلة للفترة

ب - المطلوبات الحالية لضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٧١,٤٦٠	٩٩١,٩١٤
٧٧٥,٩٠٦	٣٤٨,٨٠٩
٢١٨,٦٢٦	١٥٤,٨١٧
(١٧٤,٠٧٨)	(١,٠٦١,٤٠٨)
٩٩١,٩١٤	٤٣٤,١٣٢

رصيد بداية الفترة / السنة
مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
مصروف ضريبة الدخل للسنوات السابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة

ج - موجودات ضريبة مؤجلة

يتكون هذا البند ما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠				الفروقات المؤقتة
الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٩٦,٣٩٢	-	٥,٥١٥	٣٩٠,٨٧٧	مخصص التدني في الذمم المدينة
٣,٣٦٠,٦٠٠	-	٣,٣٦٠,٦٠٠	-	مخصص التدني في الذمم المدينة كما في قرار الضريبة للأعوام السابقة *
٣١,٦٤٩	-	٣١,٦٤٩	-	مصروف فوائد مرسلة حسب قرار الضريبة للعام ٢٠٠٧ *
٤٥,٨٠٩	-	٤٥,٨٠٩	-	مخصص التدني في المخزون كما في قرار الضريبة للعام ٢٠٠٩ *
٣,٨٣٤,٤٥٠	-	٣,٤٤٣,٥٧٣	٣٩٠,٨٧٧	

* قررت إدارة الشركة تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة على هذه البنود حيث تمت الموافقة على القرارات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠				الفروقات المؤقتة
الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص التدني في الذمم المدينة
٣٩٠,٨٧٧	-	٣٩٠,٨٧٧	-	
٣٩٠,٨٧٧	-	٣٩٠,٨٧٧	-	

إن الحركة الحاصلة على هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٩٣,٨١١	الرصيد الافتتاحي
٩٣,٨١١	٨٢٦,٤٥٨	الإضافات
٩٣,٨١١	٩٢٠,٢٦٩	الرصيد النهائي

تم احتساب الضريبة المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ باستخدام النسبة الضريبية المفصلة وهي ٢٤% للسنة ٢٠١١.

د - الوضع الضريبي

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بخصوص ضريبة دخل الشركة للسنوات حتى نهاية العام ٢٠٠٩. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠، إلا أنه لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

هذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية كافية لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة.

استلمت الشركة مطالبة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها الشركة بدفع مخالفات وغرامات على أصل مبالغ دفعت سابقاً بحوالي ٣/٦ مليون دينار. برأي الشركة والمستشار القانوني فقد تم إتخاذ كافة الإجراءات القانونية للدفاع عن موقف الشركة فيما يتعلق بالمطالبة، بالإضافة إلى ذلك وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مخولة لفرض هذه المخالفات والغرامات حيث أنها من صلاحيات المحكمة المختصة، وعليه فإن مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باطلّة وليس لها أي أثر أو وزن قانوني.