

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الترخيص والتفتيش

الموضوع : البيانات النصف سنوية


تحية واحترام ،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، واستنادا لاحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها وعطفا على احكام المادة 14/1 من تعليمات الملاءة المالية ،فاننا نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية كما في 2019-6-30 و المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن على :

- الميزانية العامة .
- حساب الارباح و الخسائر .
- قائمة التدفقات النقدية.
- الايضاحات الهامة حول البيانات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة بيت الاستثمار العالمي- الاردن



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ رز ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٢٦٧٤
رقم المراسلة: ٩٤
الجهة المختصة: ٦١١ الدوائر

شركة بيت الاستثمار العالمي - الاردن
صادر جويًا الاردن
تاريخ المراسلة 29/07/2019 14:35:01
رقم المراسلة GLOBAL-GFHJ-OUT-47-2019

- نسخة الى السادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة الى السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين .

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى شريك شركة بيت الاستثمار العالمي - الأردن
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة بيت الاستثمار العالمي - الأردن محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.


نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بامتصاصات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن


محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ١٠٣٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٩

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية-الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٨٤٢٤٩٤	٣٩٣٦٩٤٢	٣	الموجودات
٣٦٨٩٧٤	١٨٠٤٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٥٠٠٠	٢٠٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٣٧٤٣٩٢	١٦٨٠٣٤٥٩		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٥٥٨٦٦٠	١٥٤٤٣٧٣		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٨٤١٧٨	١٨٧١٩٤٣		استثمارات عقارية
-	٣٧١٨		ممتلكات ومعدات
٢٤٣٧٨٦٩٨	٢٤٣٧٨٤٨٤		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٢٨٥٠٠	١١٦٩٩٥		المطلوبات
٣٠٩٠٨٧	٤٣٣١٨١		تسوية التداول
٢٨٦٤٤١	١٤٩٨٤٢	٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٢٤٠٢٨	٧٠٠٠١٨		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية
١٠٧٦٩٦٠	١٠٧٦٩٦٠		رأس المال المدفوع
٨٦١٧٦٥	٨٦١٧٦٥		احتياطي اجباري
١٦١٥٩٤٥	١٧٣٩٧٤١		احتياطي اختياري
٢٣٥٥٤٦٧٠	٢٣٦٧٨٤٦٦		أرباح مدورة
٢٤٣٧٨٦٩٨	٢٤٣٧٨٤٨٤		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات -
١٨٠,٢٩٩	١٧٧,٧٣١	٨٦,٨٥٦	٧٦,٨١٦	عمولات وساطة
٦٢١,٤٢٢	٣١٩,٤٧٥	٣١٧,٨١٣	١٥٧,٩٤٠	فوائد تمويل على الهامش
١٤٨,٨٩٧	١٤٩,٣١٥	٧١,٠١١	٧٤,٠٨٦	إيرادات الفوائد
(٩٦٩)	(١١,٩٧٣)	(١٦,١١٤)	(٥,٦٣٥)	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧١,٧٦٧	٧٥,١١٢	٣٥,٩٧٥	٣٧,٥٥٦	إيرادات إيجارات
٢,٧٥٥	٣٥,٠٨٧	٢,٣١٣	٦٦	إيرادات أخرى
١,٢٣,٩٩١	٧٤٤,٧٤٧	٤٩٧,٨٥٤	٣٤٠,٨٢٩	مجموع الإيرادات
(١٦٣,١٤٨)	-	-	-	خسائر بيع استثمارات عقارية
(٣٥٦,٧٩٦)	(٣٨٤,٥٦٠)	(١٦٨,٧٢٤)	(١٨٦,٥٢٢)	مصاريف إدارية
(٤٦,١٥٧)	(٣٣,١٩٩)	(٢٣,٢٣٥)	(١٦,٥٥٨)	استهلاكات وإطفاءات
٣٨,٤٠٦	(١٤٩,٠٣٤)	٤٢,٠٣٤	(١٣٠,٧٥٣)	(مخصص) المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٩٦,٢٩٦	١٧٧,٩٥٤	٣٤٧,٩٢٩	٦,٩٩٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٧٤,٤٦٦)	(٥٤,١٥٨)	(١٠٠,٢٧١)	-	٤ مخصص ضريبة الدخل
٣٢١,٨٣٠	١٢٣,٧٩٦	٢٤٧,٦٥٨	٦,٩٩٦	ربح الفترة
-	-	-	-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٢١,٨٣٠	١٢٣,٧٩٦	٢٤٧,٦٥٨	٦,٩٩٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المنفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ -
٢٣,٥٥٤,٦٧٠	١,٦١٥,٩٤٥	٨٦١,٧٦٥	١,٠٧٦,٩٦٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون للثاني ٢٠١٩
١٢٣,٧٩٦	١٢٣,٧٩٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٣,٦٧٨,٤٦٦</u>	<u>١,٧٣٩,٧٤١</u>	<u>٨٦١,٧٦٥</u>	<u>١,٠٧٦,٩٦٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ -
٢٣,٢٢٤,٩٥٤	١,٣٥٠,٠٤٦	٨٦١,٧٦٥	١,٠١٢,٦٤٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون للثاني ٢٠١٨
٣٢١,٨٣٠	٣٢١,٨٣٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٣,٥٤٦,٧٨٤</u>	<u>١,٦٧٢,٣٧٦</u>	<u>٨٦١,٧٦٥</u>	<u>١,٠١٢,٦٤٣</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٩٦,٢٩٦	١٧٧,٩٥٤	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة		
تعديلات -		
٤٦,١٥٧	٣٣,١٩٩	استهلاكات وإطفاءات
٢٩,٥٠١	١١,٩٧٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٨,٤٠٦)	١٤٩,٠٣٤	مخصص (المسترد من مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
١٦٣,١٤٨	-	خسائر بيع استثمارات عقارية
(١٤٨,٨٩٧)	(١٤٩,٣١٥)	إيرادات الفوائد
تغيرات رأس المال العامل -		
(١,٢٢٩,٥٨١)	٤٥٢,٠٩٤	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٦١٦	٣٣٨,٩٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥٣,٠٤٠)	(١١١,٥٠٥)	تسوية التداول
(١٥١,٤٨٢)	١٢٤,٠٩٤	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٢٨٣)	-	جهات ذات علاقة
(٢٠١,٥٨٠)	(١٩٠,٧٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٠٩٧,٥١١)	٨٣٥,٧٢٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٦٨٥,٠٥٢	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٢٠٧,٤٤٢)	-	استثمارات عقارية
(٦,٣٧٧)	(١٠,٣٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٧٩٣,٣٠٢)	(٤٤,١٥٦)	ودائع لدى البنوك
١٠٢,٢٦٥	١١٩,١٢٠	فوائد مقبوضة
(٦٩,٨٠٤)	٢١٤,٥٦٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٦٧,٣٥٥)	١,٠٥٠,٢٩٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٤٤٤,١٢٦	١,٢٦٤,١٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٦,٧٧١	٢,٣١٤,٤٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار. من أهم غايات الشركة الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان والأسواق المالية العربية والدولية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية، وإدارة المحافظ المالية والاستثمارية من أسهم وسندات وأوراق مالية مشابهة داخل المملكة وخارجها، والوساطة المالية والوسيط لحسابه وتأسيس صناديق الاستثمار المشترك وممارسة أعمال الحافظ الأمين والتمويل على الهامش وأمانة الاستثمار وإدارة الاستثمارات المالية. يقع المقر الرئيسي للشركة في الشميساني - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات" يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

إن الشركة لا تتحمل مصروف إيجار ولا يوجد لديها عقود إيجار و عليه لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وإن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث إن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠٠	٣٠٠
٢٥١٥٦١	٨٤٦٥٩٤
١٢٥١٠	١٧٥٦٩
٢٥٧٨٣٢٢٣	٣٥٧٢٤٧٩
٢٨٤٢٤٩٤	٣٩٣٦٩٤٢

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - محلي*
أرصدة لدى البنوك - إقليمي
ودائع لدى البنوك**

* يتضمن هذا البند مبلغ ٦٦٦.١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية المحليين والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية الأردنية (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٣٤١٧١ دينار).

** يتم ربط الودائع لدى البنوك لفترات تتراوح ما بين ثلاثة أشهر الى ستة اشهر. بلغ معدل الفائدة السنوية على ودائع الشركة ٦,٣٪ خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٥,٥٪).

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التنفقات النقدية المرحلية المختصرة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة وذلك كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٤٢٤٩٤	٣٩٣٦٩٤٢
(١٥٧٨٣٢٢٣)	(١٦٢٢٤٧٩)
١٢٦٤١٧١	٢٣١٤٤٦٣

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
النقد وما في حكمه

(٤) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٧١,٥٤٩	٢٨٦,٤٤١	رصيد بداية الفترة / السنة
٣١٣,٤٥٣	٥٤١,٥٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٢٩٨,٥٦١)	(١٩٠,٧٥٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٨٦,٤٤١	١٤٩,٨٤٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. حيث إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٤٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٧.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن عام ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالشركاء والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين، بالإضافة إلى أعضاء الإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية -

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٤١٣,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ٤٨٥,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- كفالات بنكية بمبلغ ١٤٦٣ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٤٦٣ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ تتمثل بكفالة قيمتها ١٠٢٥ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية، وكفالة قيمتها ١٥ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر رئيس بداية حقوق غرب عمان، وكفالة قيمتها ١٠٠ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر محكمة صلح جزاء غرب عمان وكفالة قيمتها ٣٠١ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر مركز إيداع الأوراق النقدية وكفالة قيمتها ٢ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر محكمة صلح جزاء عمان وكفالة قيمتها ٢٠ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر رئيس محكمة بداية حقوق عمان (٣١ كانون الأول ٢٠١٨): كفالات بنكية بمبلغ ١٥٦٣ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٥٦٣ر٠٠٠ دينار).

- هنالك قضية مقامة على الشركة من قبل موظف سابق وموضوعها مطالبة بتعاب مالية بقيمة ١٣٠ر٠٠٠ دينار، وفي رأي الشركة ومستشارها القانوني ان المخصص المأخوذ كافي لقاء الالتزام المتوقع جراء هذه القضية.

(٧) الاحتياطات القانونية

لم تقوم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى و تسوية التداول.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة تمتلك الشركة أدوات مالية متمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وقد استخدمت الشركة المستوى الأول لتقييمها باستخدام الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لهذه الموجودات وقد بلغت قيمتها العادلة الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المختصرة ١٨ر٠٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ٣٦٨ر٩٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.