

التاريخ : 2016-7-31  
مرجع رقم : 2016/589

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الترخيص والتفتيش

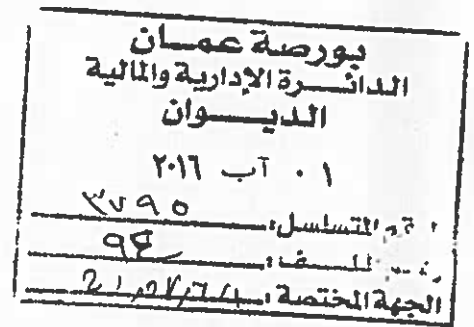
الموضوع : البيانات النصف سنوية

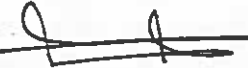
تحية واحترام ،،،

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 الملاءه المالية ،فاننا نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية كما في 2016-6-30 و المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة القانوني والتي تتضمن على :

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



  
شركة بيت الاستثمار العالمي- الاردن

- 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 ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى شركاء 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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

**النتيجة**

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

**فقرة تأكيدية**

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية تسوية مع شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة لسداد المبالغ المترتبة للشركة على شركة التجمعات والبالغة ١١٧ر١٠ر٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ويوجد مخصص زعم مشكوك في تحصيلها مقابل هذه الذمة بمبلغ ٤٨٤ر٥٩٨ دينار. وتتص الاتفاقية على قيام شركة التجمعات بالتنازل عن قطعة ارض رقم (١٣٥) حوض رقم (١) من اراضي جنوب عمان ومساحتها ٥٠ر٠٠٠ متر مربع لصالح الشركة، علماً بأن قطعة الأرض هذه مملوكة حالياً من قبل الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي ومستأجرة بموجب عقد تأجير تمويلي من قبل شركة بلوتو (شركة تابعة لشركة التجمعات)، حيث بلغت القيمة السوقية للأرض المشار إليها أعلاه ١ر٢٩٣ر٣٥٤ دينار بناءً على التقييم المستلم. بالإضافة الى تسديد مبلغ ٤٠٠ر٠٠٠ دينار على ٢٦ قسط شهري بمبلغ ١٥ر٣٨٥ دينار للقسط الواحد ابتداء من شهر كانون الثاني ٢٠١٧. هذا ولم يتم التنازل عن قطعة الارض المشار إليها أعلاه لصالح الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

كما هو مبين في إيضاح (٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، فإن الاستثمارات العقارية تتضمن شقة سكنية بقيمة دفترية بلغت ٣٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مسجلة باسم أحد أعضاء هيئة المديرين بموجب وكالة غير قابلة للعزل ويوجد سند إقرار من قبله لبيعها أو لتسجيلها باسم الشركة عند الحصول على التراخيص والموافقات اللازمة لنقل ملكية الشقة السكنية وإصدار شهادة بذلك من قبل دائرة الأراضي والمساحة.

إرنست ويونغ/الأردن

**إرنست ويونغ**

محاسبون قانونيون  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ترخيص رقم ١٥٣٦٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
<b>الموجودات</b>			
١٦٨٥٦٧٥	١٩٠١١١٣	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١١١٦٥٧	١٠٢٥٨٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٩٠٠٠٠	١٣٢٥٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٧١٠٣٨٢	١٥٠٧١٠١٩		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٥٢٢٨	١٣٧٩٥	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٠٤	-		موجودات غير ملموسة
١٩٤٥٠٩٥	١٩٣٠٧٢٩	٤	استثمارات عقارية
٢٠١٥٣٧٩	١٩٨٣٢٥٦		ممتلكات ومعدات
٢٢٩٧٤٤٢٠	٢٣٢٥٠٧٨٢		مجموع الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
٢٠٠٧٢٣	١٧٤٦٩٢		تسوية التداول
٢٣٠٢٧٦	٢٣٥٢٢٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٨٣٥	٢٤٨٣٥	٦	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٨٣٣٥١	١٥٤٦٩٧	٥	مخصص ضريبة الدخل
٧٣٩١٩٥	٥٨٩٤٤٩		مجموع المطلوبات
<b>حقوق الملكية -</b>			
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٧٩٧٠٠	٧٧٩٧٠٠		احتياطي اجباري
٨٦١٧٦٥	٨٦١٧٦٥		احتياطي اختياري
٥٩٣٧٦٠	١٠١٩٨٦٨		أرباح مدورة
٢٢٢٣٥٢٢٥	٢٢٦٦١٣٣٣		مجموع حقوق الملكية
٢٢٩٧٤٤٢٠	٢٣٢٥٠٧٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 الدخل المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٢٨٣,٨٤٦	١٣١,٥٨٤		عمولات وساطة
٦٢٧,٦٦٧	٤٧٤,٠٤٢		فوائد تمويل على الهامش
١٣١,٣٢٠	١٣٣,٤٥٧		إيرادات الفوائد
٥٠,٠٠٠	-		أتعاب إدارة إصدارات واستشارات مالية
			صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٨,٧١٣)	(٤٠,٢٦٧)	٧	إيرادات إيجارات
٧٢,١٦٥	٧٤,٣٨٨		إيرادات أخرى
١,٢٩٣	١٤٣,٧٩٢		مجموع الإيرادات
١,٠٧٥,٧٨	٩١٦,٩٩٦		
			مصاريف إدارية
(٣٨٦,٧٢٢)	(٣٣٠,١٩١)		مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(١,٢٢٤,٥١٤)	(٦,٠٠٠)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٥٠٣,٦٥٨)	٥٨٠,٨٠٥		
			ضريبة الدخل
(٢١٢,٢٢٣)	(١٥٤,٦٩٧)	٥	ربح (خسارة) الفترة
(٧١٥,٨٨١)	٤٢٦,١٠٨		
			يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧١٥,٨٨١)	٤٢٦,١٠٨		

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  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح متدورة (خسائر متراكمة)	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ -
٢٢,٢٣٥,٢٢٥	٥٩٣,٧٦٠	٨٦١,٧٦٥	٧٧٩,٧٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
٤٢٦,١٠٨	٤٢٦,١٠٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٢,٦٦١,٣٣٣</u>	<u>١,٠١٩,٨٦٨</u>	<u>٨٦١,٧٦٥</u>	<u>٧٧٩,٧٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
٢٢,٨٦٦,٧٣٢	١,٢٦٢,١١٦	٨٦١,٧٦٥	٧٤٢,٨٥١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٧١٥,٨٨١)	(٧١٥,٨٨١)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢١,٨٥٠,٨٥١</u>	<u>(٤٥٣,٧٦٥)</u>	<u>٨٦١,٧٦٥</u>	<u>٧٤٢,٨٥١</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
(٥٠٣,٦٥٨)	٥٨٠,٨٠٥		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٥٠,٤٤٥	٤٧,٤٩٣		استهلاكات وإطفاءات
١٢٨,٤٠٨	٨٥,٧٨٧	٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٢٢٤,٥١٤	٦,٠٠٠		مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
(١٣١,٣٢٠)	(١٣٣,٤٥٧)		إيرادات الفوائد
-	(١٠٣,٣٠٥)	٥	المردود من مخصص ضريبة الدخل
٣٥,٠٠٠	-		خسائر تدلي استثمارات عقارية
			تغيرات رأس المال العامل -
(٣٨٨,٩٩٦)	(٣٧١,٩٤٨)		نزم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨١,٧٤٤	(٢٦,٠٤١)		تسوية التداول
٣٢,٦٩٩	٤,٩٤٩		نزم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣٨,٩٧٠)	(١٨٠,٠٤٦)	٥	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٩٦)	١,٤٣٣		جهات ذات علاقة
٢٨٩,٠٧٠	(٨٨,٣٣٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٩٠,٠٠٠)	١٦٥,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥٧٩)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣٥,٦٥٠)	-		استثمارات عقارية
١٣١,٣٢٠	١٣٨,٧٦٨		فوائد مقبوضة
(٥٩٤,٩٠٩)	٣٠٣,٧٦٨		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٦٥)	-		نزم جهات ذات علاقة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح
(١,٠٠٠,٠٦٥)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٣٠٥,٩٠٤)	٢١٥,٤٣٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٧٣٣,١٠٧	١,٦٨٥,٦٧٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٢٧,٢٠٣	١,٩٠١,١١٣	٣	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 ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ 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 الإستثمار وإدارة استثمار واستثمارات مالية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشيمساني - عمان، المملكة الاردنية الهاشمية.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبيق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة. تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)  
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية  
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	
٢٠٥	٤٢٠
٨٨٢٢٢٧	٦٧٥٣٦١
١٣٣٨٧٧١	١٢٢٥٣٣٢
١٤٢٧٢٠٣	١٩٠١١١٣

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك\*  
ودائع لدى البنوك\*\*

- \* يتضمن هذا البند مبلغ ٦٤٩٣٦١ دينار والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٢٠١٥: ٥٦٢٧٧ دينار).
- \*\* يتم ربط الودائع لدى البنوك لفترات تتراوح ما بين شهر الى ثلاثة اشهر. تراوحت الفائدة السنوية على وداائع الشركة خلال الفترة ما بين ٣٥٪ - ٣٧٥٪ (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٤٪ - ٥٥٪).

(٤) استثمارات عقارية

يتضمن هذا البند شقة سكنية بقيمة دفترية بلغت ٣٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ تم تملكها لسداد دين أحد العملاء وهي مسجلة باسم أحد أعضاء هيئة المديرين بموجب وكالة غير قابلة للعزل ويوجد سند اقرار من قبله لبيعها أو لتسجيلها باسم الشركة عند الحصول على التراخيص والموافقات اللازمة لنقل ملكية الشقة السكنية واصدار شهادة بذلك من قبل دائرة الأراضي والمساحة.

(٥) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٨٠.٤٩٢	٢٨٣.٣٥١
(٣٢٣.٨٦٠)	(١٨٠.٠٤٦)
٣٢٦.٧١٩	١٥٤.٦٩٧
-	(١٠٣.٣٠٥)
٢٨٣.٣٥١	١٥٤.٦٩٧

رصيد بداية الفترة / السنة  
ضريبة دخل مدفوعة  
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة  
المردود خلال الفترة / السنة  
رصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١ وعن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حيث تم قبول الكشوفات المقدمة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات بدون تدقيق بموجب نظام العينات وفقاً للأسس المعتمدة من قبل الدائرة، علماً بأنه يحق للدائرة إعادة النظر في هذا الإقرارات خلال أربع سنوات من تاريخ تقديم هذه الإقرارات.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

#### (٦) 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 الأرصدة مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة بيت الإستثمار العالمي - الكويت	١٣,٧٩٥	١٥,٢٢٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة الوعد لإدارة المشاريع ذ.م.م	٢٤,٨٣٥	٢٤,٨٣٥
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية -	٢٤,٨٣٥	٢٤,٨٣٥

لم تقم الشركة بدفع رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٦١٢ دينار).

#### (٧) صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في القيمة العادلة توزيعات أرباح أسهم	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
(غير مدققة)	دينار	دينار
	(٨٥,٧٨٧)	(١٢٨,٤٠٨)
	٤٥,٥٢٠	٦٩,٦٩٥
	(٤٠,٢٦٧)	(٥٨,٧١٣)

#### (٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,٣٣٣,٠٠٠ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ١,٣٣٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢,٠١٥: كفالة بنكية بمبلغ ١,٣٣٣,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١,٣٣٣,٠٠٠ دينار).