

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

- أعضاء مجلس الإدارة**
- خالد سعود السنعوسي
 - فريد سعود الفوزان
 - بشار ناصر التويجري
 - بدر خليفة العدساني
 - يوسف الرشيد البدر
 - محمد إبراهيم النغميش
 - عثمان القريشي

الرئيس التنفيذي

مراد الرمضان

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- الشيخ / د. خالد شجاع العتيبي
- الشيخ / داود سلمان بن عيسى
- الشيخ / د. مراد بوضايه

أعضاء لجنة حوكمة الشركات

- فريد سعود الفوزان
- يوسف الرشيد البدر
- خالد سعود السنعوسي
- محمد إبراهيم النغميش
- الشيخ / داود سلمان بن عيسى

أعضاء لجنة التدقيق

- بدر خليفة العدساني
- بشار ناصر التويجري
- عثمان القريشي

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

- خالد سعود السنعوسي
- فريد سعود الفوزان
- يوسف الرشيد البدر
- محمد إبراهيم النغميش

أعضاء لجنة المخاطر

- عثمان القريشي
- بدر خليفة العدساني
- بشار ناصر التويجري

المكتب الرئيسي

الطابق ١٩، البرج الشرقي
مرفأ البحرين المالي
ص.ب: ١٨٣٣٤
المنامة
مملكة البحرين
هاتف: ٥٧٧٧ ١٧١٥ ٩٧٣+

البنوك

بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب.
بنك الإثمار ش.م.ب.
بيت التمويل الكويتي (البحرين) ش.م.ب. (مقفلة)
بيت التمويل الكويتي (الكويت) ش.م.ب. ع.
بنك بوبيان (الكويت)
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفلة)
مصرف السلام، البحرين ش.م.ب.

مدققو الحسابات

إرنست ويونغ
ص.ب: ١٤٠
طابق ١١ - البرج الشرقي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.
برج الزامل، مركز المنامة
ص.ب: ٥١٤
المنامة
مملكة البحرين
الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ب.
ص.ب: ٢٢٠٧٧
الصفاءة ١٣٠٨١
دولة الكويت

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب.
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الحمد لله رب العالمين، والصلاة والسلام على الملام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعد،،،

إلى الأخوة/ معهامي شركة إنوفست ش.م.ب. "الشركة"

إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة العادية كهيئة رقابة شرعية "الهيئة" للشركة، وبناءا على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 23 أبريل 2017، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتمين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، بعد عرض المدقق الشرعي لدى الشركة أعمال الشركة للفترة المذكورة، وقررتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام.

تقع مسؤولية التأكد من أن الشركة تعمل وفقا لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية على الإدارة، أما مسؤليتنا فتنحصر في إبداء رأي مستقل بناءا على مراجعتنا لعمليات الشركة وفي إعداد تقرير لكم.

لقد قمنا بتنفيذ وتخطيط مراقبتنا من أجل الحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويجنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

هذا وقد اعتمدت الهيئة البيانات المالية، ووجدتها مقبولة شرعاً، وقد تم إعداد تقرير الهيئة بناء على البيانات التي وفرتها الشركة.

وأخر دعوانا أن الحمد لله رب العالمين وصلى الله على سيدنا ونبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو الهيئة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة إنوفست ش.م.ب.

المقدمة


لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢ هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢.


٢٥ أبريل ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

مدققة	مراجعة	ايضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤٠,٠٦٦	٣٨,١٦١	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٣٨,٢٣٧	٤١,٦٦٨	٥	ذمم مدينة
٩,٢٤٦	٩,٢٧٥	٦	ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية
١٨,٩٨٣	١٩,٧٦٣	٧	استثمارات
٩١,٦٢٩	٩١,٦٦٤	٨	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٤١,٥٦٤	٤١,٣١٨	٩	استثمارات عقارية
١٦,٠٩٠	١٦,٢٨٩	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٤٠	٧,٣٣١	١١	موجودات أخرى
<u>٢٦٢,٨٥٥</u>	<u>٢٦٥,٤٦٩</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
ذمم دائنة	ذمم دائنة	ذمم دائنة
تمويل من بنك	تمويل من بنك	تمويل من بنك
١٠٨,٣٢٣	١١٠,٩٧٨	١٢
١٦,٤٠٨	١٥,٥٣٩	١٣
<u>١٢٤,٧٣١</u>	<u>١٢٦,٥١٧</u>	

مجموع المطلوبات

حقوق الملاك	حقوق الملاك	حقوق الملاك
رأس المال	رأس المال	رأس المال
محسوم منه: أسهم خزانة	محسوم منه: أسهم خزانة	محسوم منه: أسهم خزانة
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	
(٦٥١)	(٦٥١)	
<u>١١٣,٩٥٣</u>	<u>١١٣,٩٥٣</u>	


احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
أرباح مستبقة	أرباح مستبقة	أرباح مستبقة
١,٤١٣	١,٤١٣	
٩,١١٨	٩,٩٥١	
<u>١٢٤,٤٨٤</u>	<u>١٢٥,٣١٧</u>	

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

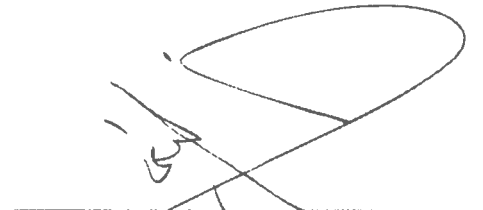
حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة
١٣,٦٤٠	١٣,٦٣٥	
<u>١٣٨,١٢٤</u>	<u>١٣٨,٩٥٢</u>	
<u>٢٦٢,٨٥٥</u>	<u>٢٦٥,٤٦٩</u>	

مجموع حقوق الملاك

مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي



خالد سعود السنوسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
١,٥١٨	٢,٩٢٨	
١,٣٥٩	١,١٤١	١٤
٨٦٨	-	
٦٦٠	٢٤٠	
(١٤٥)	٣٥	٨
٨١٤	٣٢١	١٥
<u>٥,٠٧٤</u>	<u>٤,٦٦٥</u>	
١,٠٨٦	١,٣٦٦	
٦٣٤	٨٦٨	
٣٢	٢١٤	
٣٦	٦٧	
٨٥	١٠٥	٢٠
<u>١,٨٧٣</u>	<u>٢,٦٢٠</u>	
٣,٢٠١	٢,٠٤٥	
-	٦,١٣٤	١٦
<u>٣,٢٠١</u>	<u>٨,١٧٩</u>	
٣,٢٠٥	٨,١٨٤	
(٤)	(٥)	
<u>١,١٣</u>	<u>٢,٨٧</u>	٢٨

الدخل التشغيلي

صافي الدخل من عقود المقاولات
دخل من استثمارات عقارية
دخل من الاستثمارات
أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
صافي حصة الشركة من دخل / (خسارة) ناجمة عن استثمارات في مشروع
مشترك وشركات زميلة
دخل آخر

مجموع الدخل التشغيلي

المصروفات التشغيلية

تكاليف الموظفين
مصروفات عمومية وإدارية
تكاليف التمويل
مصروفات متعلقة بالامتلاكات
استهلاك

مجموع المصروفات التشغيلية

صافي الربح التشغيلي

استردادات من ذمم مدينة مضمحلة

الربح للفترة

العائد إلى:

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (سننات أمريكية)

مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي

خالد سعود السنوسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملاك	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم		احتياطي خيار الأسهم		احتياطي قانوني		علاوة إصدار أسهم		أرباح خزانة		رأس المال	
	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم	حقوق غير مسيطرة	احتياطي خيار الأسهم	أرباح المستفيدة	احتياطي قانوني	إصدار أسهم	أرباح خزانة	علاوة إصدار أسهم	أرباح خزانة	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح خزانة
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
١٣٨,١٢٤	١٣,٦٤٠	١٢٤,٤٨٤	٤٢	٩,١١٨	١,٣٧١	-	-	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	٢٠١٧
٦٢٦	-	٦٢٦	-	٦٢٦	-	-	-	-	-	-	-	استرجاع توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية
(٧,٩٧٧)	-	(٧,٩٧٧)	-	(٧,٩٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح
٨,١٧٩	(٥)	٨,١٨٤	-	٨,١٨٤	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
١٣٨,٩٥٢	١٣,٦٣٥	١٢٥,٣١٧	٤٢	٩,٩٥١	١,٣٧١	-	-	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	في ٣١ مارس ٢٠١٧
١٣١,٩٢٣	١٧,٥٦٨	١١٤,٣٥٥	٤٢	(٥١,٨٧٣)	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	-	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	-	٥١,٨٧٣	(٢١,١١٣)	(٣٠,٧٦٠)	-	-	-	-	-	محول إلى الاحتياطيات*
٣,٢٠١	(٤)	٣,٢٠٥	-	٣,٢٠٥	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
١٣٥,١٢٤	١٧,٥٦٤	١١٧,٥٦٠	٤٢	٣,٢٠٥	٣٦٠	-	-	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	في ٣١ مارس ٢٠١٦

* خلال سنة ٢٠١٦، بناءً على موافقة من وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب الخطاب المؤرخ في ٥ أبريل ٢٠١٦، قامت المجموعة بمقاصة خسائرها المتركمة البالغة ٥٢ مليون دولار أمريكي مقابل علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي القانوني.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
٦٢٦	٦٢٦	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
-	(٦٢٦)	استرجاع توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية
-	-	مساهمات من قبل الشركة
٦٢٦	-	مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
		استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
-	-	مساهمات لأغراض خيرية
-	-	مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
٦٢٦	-	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
٣,٢٠١	٨,١٧٩	
الأنشطة التشغيلية		
الربح للفترة		
تعديلات للبيود التالية:		
٤٢٥	٤٠٠	١٠
استهلاك		
١٤٥	(٣٥)	٨
صافي حصة الشركة من (دخل) / خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة		
(٨٦٨)	-	
خسارة محققة من بيع استثمارات		
(٩٩٢)	(٧٧٢)	١٤
مكسب من بيع استثمارات عقارية		
-	(٦,١٣٤)	
استردادات من الذمم المدينة المضمحلة		
١,٩١١	١,٦٣٨	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٧,٥٥٩)	٧,٣٨٠	
إيداعات قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)		
(٢,٠٧٥)	٦,٥٨٦	
ذمم مدينة		
(٤,٠٦١)	(٢٩)	
ذمم مدينة من استثمارات في حقوق إيجار استثمارات عقارية		
-	(٢٩١)	
موجودات أخرى		
-	٣,٢٨١	
ذمم دائنة		
(١١,٧٨٤)	١٨,٥٦٥	
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
٤,٢٧٧	-	
مقبوضات من بيع استثمارات عقارية		
-	(٧٨٠)	٧
شراء استثمارات متاحة للبيع		
(١,٦٠٠)	(٥٩٩)	١٠
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		
-	(٢,٨٦٥)	٩
شراء استثمارات عقارية		
٧,٦٩٣	-	
بيع استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة		
٢٦٣	-	
مقبوضات من بيع استثمارات		
١٠,٦٣٣	(٤,٢٤٤)	
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
(٦,٦٠١)	(٨٦٩)	
صافي التغير في التمويل من البنك		
-	(٧,٩٧٧)	
أرباح أسهم مدفوعة		
-	(٨,٨٤٦)	
النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
(١,١٥١)	٥,٤٧٥	
صافي التغير النقص في النقد وما في حكمه		
٤٠,٤٣٠	٣٢,٦١٧	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
٣٩,٢٧٩	٣٨,٠٩٢	٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
معاملات غير نقدية:		
٩,١٥٣	-	
محول من استثمارات عقارية إلى ذمم مدينة		
-	٣,٨٨٣	
محول من ذمم مدينة إلى استثمارات عقارية		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عن الشركة والأنشطة

أ) التأسيس

إنوفست ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٢ وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٨٨٤٨. بدأت الشركة مزاولة عملياتها التجارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٢. وبموجب شروط عقدها التأسيسي ونظامها الأساسي، فإن مدة الشركة هي ٥٠ سنة، قابلة للتجديد لفترات مماثلة ما لم يتم انتهاء مدتها بحكم القانون أو على النحو المنصوص عليه في عقد التأسيس أو النظام الأساسي. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو الطابق ١٩، البرج الشرقي، مرفأ البحرين المالي، المنامة، مملكة البحرين.

إن الشركة مدرجة في بورصة البحرين وسوق الكويت للأوراق المالية.

تم ترخيص الشركة من قبل مصرف البحرين المركزي كشركة استثمارية تجارية مرخصة ضمن فئة رقم ١ (المبادئ الإسلامية) لتمارس أعمالها وفقاً لقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية ولتعمل تحت إشراف وبموجب قوانين مصرف البحرين المركزي.

ب) الأنشطة

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في التالي:

- العمل بصورة مباشرة في مجال الاستثمارات بجميع أنواعها ومنها الاستثمار المباشر والأوراق المالية وصناديق الاستثمار بأنواعها؛
- تأسيس وإدارة الصناديق الاستثمارية بمختلف أنواعها؛
- التعامل في الأدوات المالية في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية؛
- توفير المعلومات والدراسات المرتبطة بمجالات الاستثمار المختلفة للغير؛
- تقديم الخدمات والاستشارات المالية والاستثمارية للغير؛
- تأسيس مشاريع مشتركة في شركات عقارية وصناعية وخدمتية داخل وخارج مملكة البحرين؛
- مزاولة أنشطة المقاولات؛
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات؛ و
- أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاوّل أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف الشركة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تتضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ١,٠٣٠ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٠٧٦ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٧ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة سنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ السياسات المحاسبية

٢,٢ بيان الالتزام

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ("الأيوبي") ومبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للشركة وطبقاً لقانون الشركات التجارية البحريني وقانون مصرف البحرين المركزي وقانون المؤسسات المالية والدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (المجلد رقم ٤). وفقاً لمتطلبات ("الأيوبي")، في حال غياب معايير الأيوبي عن بعض العمليات بما في ذلك إعداد التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

٣,٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات البنائية بالكامل عند التوحيد.

فيما يلي الشركات التابعة الرئيسية للشركة، التي تم دمجها في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٧	نسبة الملكية ٢٠١٦	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة					
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة)*	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات
شركة تعميم لإدارة الممتلكات الخاصة ذ.م.م.*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٤	الاحتفاظ بأسهم المجموعة نيابة عن موظفيها فيما يتعلق بخطة خيار أسهم الموظفين

فيما يلي الشركات التابعة المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة):

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة	نسبة الملكية ٢٠١٧	نسبة الملكية ٢٠١٦	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات
شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات
شركة تطوير منتجع دانات المحدودة	%٦٧,٥٧	%٦٧,٥٧	جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية
تامكون للتجارة ش.ش.و.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠١٦	٢٠١٧			
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب.	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريروز ش.ش.و.	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠١٥	أعمال النجارة والأعمال المتعلقة بها.

* تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركات التابعة كما لو كانت الشركة تمتلك ١٠٠% من هذه الشركات التابعة، حيث يمتلك المساهمين الآخرين أسهمهم نيابة عن ولمصلحة ومنفعة المجموعة.

** اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)

خلال سنة ٢٠١٤، دخلت شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة) في اتفاقية مشروع مشترك مع شركة الإنماء العقارية ("اريسكو") لتأسيس شركة جديدة هي اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة). وفقاً لشروط هذا الاتفاق فإن رأس المال المدفوع للمشروع المشترك هو ٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني مشتملة على ٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها دينار بحريني للسهم، ومن ضمنها ١٢٥,٠٠٠ سهم أي بنسبة ٥٠% مملوكة من قبل اريسكو و ١٢٥,٠٠٠ سهم أي بنسبة ٥٠% مملوكة من قبل تامكون وفقاً لتفاصيل التسجيل. ومع ذلك، تم دفع رأس المال بالكامل من قبل تامكون. علاوة على ذلك، عدل الشركاء في المشروع المشترك فيما بعد شروط هذا الترتيب عن طريق التوصل إلى اتفاق وفيما يلي المسؤوليات الرئيسية المسندة لشركة تامكون:

١. تقديم التمويل للمشروع بما في ذلك توفير الضمانات والتأمينات اللازمة حسبما يكون ذلك مناسباً؛
٢. توفير الإدارة الفنية والإدارية للمشروع؛
٣. مسئول عن دفع الرواتب والمكافآت بما في ذلك تعويضهم عن أي أمور تتعلق بحقوقهم؛
٤. التعاقد من الباطن والتنسيق مع المقاولين من الباطن، بما في ذلك مراقبة واتخاذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالعمل المنجز المتعلق بالأنشطة المتعاقد عليها من الباطن؛
٥. إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
٦. مسئول عن دفع تكاليف التأمين والضرائب والغرامات المفروضة من قبل أي طرف فيما يتعلق بالمشروع؛
٧. تقديم جميع الضمانات اللازمة للمشروع؛
٨. أداء كافة الأنشطة وهو المسئول عن جميع الالتزامات المتعلقة بالمشروع من جميع الجوانب بما في ذلك تسهيل والقضاء على أية مشكلات طوال فترة المشروع وتقديم أية أمور ضرورية من تاريخ التعاقد حتى تاريخ الانتهاء والتسليم، من دون أي مشاكل لأصحاب المشروع؛
٩. اريسكو لها الحق في إنهاء الاتفاق بإرادتها وسلطانها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة إلى الحصول على أية موافقة قانونية؛
١٠. ملزمة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛
١١. الموافقة على دفع ١,٥% من قيمة العقد لاريسكو ويتم عمل المدفوعات عند استلام أي دفعة متعلقة بالمشروع. وعلاوة على ذلك، سيتم أيضاً تطبيق النسبة على أي زيادة في قيمة العقد الذي هو تعويض عن خبرة ومساهمات اريسكو من خلال ممثلها؛ و
١٢. إخلاء مسؤولية اريسكو من أية التزامات تتعلق بهذا المشروع ولا تضمن أو تدعم اريسكو في أي التزام فيما يتعلق بعقد المشروع.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٣ أسس التوحيد (تتمة)

تم لاحقاً توقيع اتفاق بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ بين شركة تامكون للمقاولات و اريسكو، والتي تنص بأن الأخير ليس لديه الحق في حصة الموجودات والأرباح لشركة اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة).

وبالنظر إلى الشروط الرئيسية للترتيب أعلاه وعلى الرغم من شكلها القانوني، تعتبر اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة) خاضعة للسيطرة بالكامل من قبل تامكون وبالتالي تم توحيدها كشركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%.

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢١,٠٤٩	٢٣,٥٧١
١١,٥٢٦	١٤,٤٨٩
٤٢	٣٢
٣٢,٦١٧	٣٨,٠٩٢
٧,٤٤٩	٦٩
٤٠,٠٦٦	٣٨,١٦١

ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك (إيضاح ٤,١)
نقد في الصندوق

مجموع النقد وما في حكمه

ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)

مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

لا تستحق أية أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

١,٤ إيضاح

تتضمن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك على أرصدة لدى بنوك بقيمة ٨,٤٩ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٦ مليون دولار أمريكي) تتعلق بإحدى الشركات التابعة للمجموعة، والتي تم استلامها مقدماً من عميل لبدء أعمال البناء. لا تستحق أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

٥ ذمم مدينة

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٠,٠٦١	٢٨,٦٦٩
٢٠,٤٨٤	١٨,٦٥٩
١١,٥٣٦	١٢,٠٥٠
٥٢١	٥٢١
٦٢,٦٠٢	٥٩,٨٩٩
(٢٤,٣٦٥)	(١٨,٢٣١)
٣٨,٢٣٧	٤١,٦٦٨

ذمم تجارية مدينة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)

ذمم مدينة أخرى

إيجارات مستحقة القبض

محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة هي غير مضمونة، ولا تستحق عليها أرباح ولا يوجد لها شروط سداد محددة.

٥ ذمم مدينة (تتمة)

فيما يلي التغيير في مخصص الذمم المدينة المضمحلة للمجموعة:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٤,٣٦٥	٢٧,٠٢٣
-	١٣
(٦,١٣٤)	(٢,٦٥٣)
-	(١٨)
<u>١٨,٢٣١</u>	<u>٢٤,٣٦٥</u>

في ١ يناير
المخصص خلال الفترة / السنة
مخصص انتفت الحاجة إليه خلال الفترة / السنة
مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة

٦ ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية

خلال سنة ٢٠١٦، دخلت إحدى شركات المجموعة في عقد إيجار طويل الأجل لتأجير قطعتين من قسائمها الصناعية لأطراف أخرى. لقد تم اعتبار إجمالي مبلغ إيجار القسيمين على مدى فترة الإيجار بأنها ذمم بيوع مدينة، مخصصة بأسعار السوق السائدة ومصنفة بأنها "ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية".

٧ استثمارات

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٤,٥٤٩	٢٣,٧٦٩
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢
<u>٣١,٤٤١</u>	<u>٣٠,٦٦١</u>
(١١,٦٧٨)	(١١,٦٧٨)
<u>١٩,٧٦٣</u>	<u>١٨,٩٨٣</u>

أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المسعرة
ذات صلة بالعقارات
أخرى

محسوماً منها: مخصص الإضمحلال

تتضمن استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال استثمارات في شركات غير مدرجة والتي لا يتم تداول أسهمها في الأسواق النشطة. تمثل الاستثمارات بصورة أساسية استثمارات في شركات موجودة في دول مجلس التعاون الخليجي. يتم الاحتفاظ بالاستثمارات بالتكلفة بعد حسم مخصص الإضمحلال نتيجة لطبيعتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وذلك لعدم إيجاد طرق أخرى مناسبة لاستحقاق قيمها العادلة بموثوقية.

لا توجد استثمارات مسجلة مرهونة كضمان مقابل التسهيلات التمويلية التي تم الحصول عليها (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩١,٦٢٩	٩١,٦٩٢
-	٢٣٨
٣٥	(٣٠١)
<u>٩١,٦٦٤</u>	<u>٩١,٦٢٩</u>

في ١ يناير
اقتناءات خلال الفترة / السنة
صافي حصة الشركة في الدخل / (الخسارة) خلال الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٩ استثمارات عقارية

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٤,٨١٧	٤١,٥٦٤
٣,١٥٤	٢,٨٦٥
١,٤٠٣	٧٧٢
(١٧,٨١٠)	(٣,٨٨٣)
<u>٤١,٥٦٤</u>	<u>٤١,٣١٨</u>

في ١ يناير
مشتريات خلال الفترة / السنة
مكسب من بيع استثمارات عقارية
إستبعادات خلال الفترة / السنة

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	التكلفة
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	في ١ يناير ٢٠١٧
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	تحويلات
٧,٩٠٥	٩,٦٥٧	١,٤٥٨	٢,٢٣٥	٤,١٧٧	٢٥,٤٣٢	إضافات
٤,١٧٧	-	-	-	(٤,١٧٧)	-	
١٧	٥٧٥	٧	-	-	٥٩٩	
<u>١٢,٠٩٩</u>	<u>١٠,٢٣٢</u>	<u>١,٤٦٥</u>	<u>٢,٢٣٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٦,٠٣١</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٧
١,١١٢	٥,٦٨٣	١,٢٦٧	١,٢٨٠	-	٩,٣٤٢	الاستهلاك المتراكم
١٠٥	٢٠٥	٢٦	٦٤	-	٤٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	-	-	-	المخصص
<u>١,٢١٧</u>	<u>٥,٨٨٨</u>	<u>١,٢٩٣</u>	<u>١,٣٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٩,٧٤٢</u>	إستبعادات
١٠,٨٨٢	٤,٣٤٤	١٧٢	٨٩١	-	١٦,٢٨٩	في ٣١ مارس ٢٠١٧
<u>٦,٧٩٣</u>	<u>٣,٩٧٤</u>	<u>١٩١</u>	<u>٩٥٥</u>	<u>٤,١٧٧</u>	<u>١٦,٠٩٠</u>	صافي القيمة الدفترية:
						في ٣١ مارس ٢٠١٧
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

فيما يلي الاستهلاك المحتسب على الممتلكات والآلات والمعدات في القائمة المرحلية الموحدة للدخل:

مراجعة	مراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٤٠	٢٩٥
٨٥	١٠٥
<u>٤٢٥</u>	<u>٤٠٠</u>

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

١١ موجودات أخرى

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٢٤٩	٦,٧٤٠
٧٩١	٥٩١
<u>٧,٠٤٠</u>	<u>٧,٣٣١</u>

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
مبالغ مدفوعة مقدماً

١٢ ذمم دائنة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٧ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١٢)
٢٠,٢٢٣	٢٣,٤٥٦	مبالغ مدفوعة مقدماً من العميل لعقود المقاولات
٢٢,٥١٠	١٥,٥٠١	مستحقات و ذمم دائنة أخرى
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	مخصص القضايا القانونية القائمة
٥,٩٨٢	٧,٣٠٨	ذمم تجارية دائنة
٣,٤١٠	٣,٠٦٨	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٩	١٤٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢,١٢ و ١٩)
<u>١١٠,٩٧٨</u>	<u>١٠٨,٣٢٣</u>	

إيضاح ١,١٢

دخلت المجموعة في عقد إيجار طويل الأجل مع وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في ديسمبر ٢٠٠٥، إن العقد نافذ اعتباراً من مايو ٢٠٠٦ ولمدة ٥٠ سنة.

وفقاً لبنود الاتفاقية مع وزارة التجارة والصناعة والسياحة، من تاريخ التوقيع على الاتفاقية، لا يستحق دفع إيجار للسنتين الأوليتين من الفترة المشمولة في عقد الإيجار، من سنة ٢٠٠٦ إلى سنة ٢٠٠٧. إن إيجار عقد التأجير مستحق الدفع، للفترة (من سنة ٢٠٠٨ إلى سنة ٢٠٢٥)، وقد تم مقابضتها مقابل النفقات التي تحملتها المجموعة لاستصلاح الأرض المستأجرة. وبعد ذلك، تلتزم المجموعة بدفع إيجار عقد التأجير على مدى ثلاثين سنة (من سنة ٢٠٢٦ إلى سنة ٢٠٥٦).

إيضاح ٢,١٢

إن المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة هي غير مضمونة ولا تستحق عليها أرباح ولا يوجد لها شروط سداد محددة معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

١٣ تمويل من بنك

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٧ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	
١٥,٥٣٩	١٦,٤٠٨	تمويل سلع المرابحة

حصلت المجموعة على تمويل من بنك لغرض اقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات معدلات أرباح السوق ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنك المعني.

١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٧	٢٠١٦	
الف دولار أمريكي	٧٧٢	٩٩٢	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
الف دولار أمريكي	٣٦٩	٣٦٧	دخل إيجار
<u>١,١٤١</u>	<u>١,٣٥٩</u>		

١٥ دخل آخر

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٩٥	١١٢
٦١٣	١١١
٦٩	-
٣٧	٩٨
<u>٨١٤</u>	<u>٣٢١</u>

ربح من ودائع قصيرة الأجل
خدمات المياه والكهرباء
استرجاع مصروفات مستحقة لمخصص القضايا القانونية القائمة
أخرى

١٦ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ بتحصيل بمبلغ وقدره ٣,٩١٦ ألف دولار أمريكي وهو ما يمثل تسوية نهائية مقابل الذمم المدينة المستحقة من أحد أطرافها ذات العلاقة، وبالتالي، تم استرجاع مبلغ المخصص المعني.
علاوة على ذلك، قامت المجموعة باسترجاع مبلغ وقدره ٢,٢١٨ ألف دولار أمريكي نتيجة لتسوية النهائية فيما يتعلق بالذمم المدينة القائمة المستحقة من طرف آخر.

١٧ أرباح أسهم مدفوعة

بعد الحصول على موافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٥ مارس ٢٠١٧، تم دفع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢,٨٠ سنتات أمريكية للسهم بإجمالي ٧,٩٧٧ ألف دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

١٨ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

يتم احتساب مبالغ النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح بقسمة صافي الدخل للفترة العائد إلى حقوق حاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
٣,٢٠٥	٨,١٨٤
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٤,٨٨٣</u>
<u>١,١٣</u>	<u>٢,٨٧</u>

الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف

الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيض، وبالتالي فإن الأرباح للسهم المخفض مماثل للأرباح للسهم الأساسي.

١٩ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس إدارة المجموعة والشركات المملوكة لهم أو المسيطر عليها أو ذو نفوذ مؤثر من قبلهم والشركات الحليفة نتيجة المساهمة المشتركة مع تلك المجموعة وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية ومدققي الحسابات الخارجيين.

١٩ أرصدة ومعاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٢٠	٦١٥

رواتب ومزايا أخرى

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال

تم عرض معلومات القطاع فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة. إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في تقديم المنتجات أو الخدمات التي تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي في قطاعات الأعمال الأخرى. لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال.

إن السياسات المحاسبية لقطاعات الأعمال هي نفسها التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما هو موضح في إيضاح ٢. يتم إجراء المعاملات فيما بين القطاعات بأسعار السوق التقديرية دون شروط تفضيلية.

(أ) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للدخل على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٧ - مراجعة					
	التطوير	خدمات إدارة	وبيع قطع الأراضي الصناعية	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
المجموع	الممتلكات والمرافق	الاستعدادات	عقود المقاولات	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٣٠٩	٦٧	-	٣٦٣	٢,٩٢٨	٩٥١
-	٢	(٢)	-	-	-
٣٥	-	-	١٤٥	-	(١١٠)
٣٢١	٦	-	٢٤١	٢٢	٥٢
٤,٦٦٥	٧٥	(٢)	٧٤٩	٢,٩٥٠	٨٩٣
٨,١٧٩	٤٣	١٥	٦,٧٧٨	١,٩٨٩	(٦٤٦)

صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين

المعاملات فيما بين القطاعات
حصة المجموعة من (خسارة) /ربح استثمارات في مشروع
مشترك وشركات زميلة

دخل آخر

مجموع الإيرادات

(خسارة) / ربح القطاع

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٦ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٥٣٧	-	٣٥	٨٤٠	١,٥١٨	١,١٤٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
٨٦٨	-	-	-	-	٨٦٨	دخل من الاستثمارات حصاة المجموعة من (خسارة) / ربح استثمار في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
(١٤٥)	-	-	٥٠	-	(١٩٥)	دخل آخر
٨١٤	-	٦٩	٦٩٠	٢٤	٣١	مجموع الإيرادات
٥,٠٧٤	-	١٠٤	١,٥٨٠	١,٥٤٢	١,٨٤٨	ربح القطاع
٣,٢٠١	-	٧٠	١,٤٢٢	٩٧٦	٧٣٣	

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٧ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٥,٤٦٩	(١٣٩,٦١٥)	١,٥٠٩	٦٨,٤٩٨	٧٢,٨١٥	٢٦٢,٢٦٢	موجودات القطاع
١٢٦,٥١٧	(٢٨,٧٧٠)	٣٥	٥٥,٩٤٠	٤٣,٦٨٥	٥٥,٦٢٧	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - مدققة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٢,٨٥٥	(١١٧,١١٨)	١,٤٦٦	٦٠,٩٧٣	٧١,٢٨٦	٢٤٦,٢٤٨	موجودات القطاع
١٢٤,٧٣١	(٢٠,٧٦٨)	٣٤	٥٥,١٩٣	٤٠,٧٧٤	٤٩,٤٩٨	مطلوبات القطاع

٢١ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٦,٣٨٨	٢٧,٥٧٨

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣٠	٤٨٢
٨٧٦	٩٣٣
١,٤٠٦	١,٤١٥

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات

المجموع

٢٢ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تمتلك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٨٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨٩ مليون دولار أمريكي).

٢٣ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتناسب مع العرض المطبق للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لم يؤثر على صافي الدخل / (الخسارة) أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق الملاك المسجلة مسبقاً.