

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية  
القوائم المالية المرحلية  
الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

## أعضاء مجلس الإدارة

- |   |                        |                     |
|---|------------------------|---------------------|
| - | رئيس مجلس الإدارة      | خالد سعود السنعوسي  |
| - | نائب رئيس مجلس الإدارة | فريد سعود الفوزان   |
| - | عضو مجلس الإدارة       | محمد إبراهيم النغمش |
| - | عضو مجلس الإدارة       | بدر خليفة العدساني  |
| - | عضو مجلس الإدارة       | بشار ناصر التويجري  |
| - | عضو مجلس الإدارة       | يوسف الرشيد البدر   |
| - | عضو مجلس الإدارة       | عثمان القرشي        |

## الرئيس التنفيذي

- |   |              |
|---|--------------|
| - | مراد الرمضان |
|---|--------------|

## سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

## أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- |   |                  |                              |
|---|------------------|------------------------------|
| - | رئيس الهيئة      | الشيخ / د. خالد شجاع العتيبي |
| - | نائب رئيس الهيئة | الشيخ / داود سلمان بن عيسى   |
| - | عضو الهيئة       | الشيخ / د. مراد بوضايه       |

## أعضاء لجنة الحوكمة

- |   |             |                            |
|---|-------------|----------------------------|
| - | رئيس اللجنة | فريد سعود الفوزان          |
| - | عضو         | خالد سعود السنعوسي         |
| - | عضو         | يوسف الرشيد البدر          |
| - | عضو         | محمد إبراهيم النغمش        |
| - | عضو         | الشيخ / داود سلمان بن عيسى |

## أعضاء لجنة التدقيق

- |   |             |                    |
|---|-------------|--------------------|
| - | رئيس اللجنة | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو         | بشار ناصر التويجري |
| - | عضو         | عثمان القرشي       |

## أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

- |   |             |                     |
|---|-------------|---------------------|
| - | رئيس اللجنة | خالد سعود السنعوسي  |
| - | عضو         | فريد سعود الفوزان   |
| - | عضو         | يوسف الرشيد البدر   |
| - | عضو         | محمد إبراهيم النغمش |

## أعضاء لجنة المخاطر

- |   |             |                    |
|---|-------------|--------------------|
| - | رئيس اللجنة | عثمان القرشي       |
| - | عضو         | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو         | بشار ناصر التويجري |

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

## المكتب الرئيسي

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

## البنوك

إرنست ويونغ  
ص.ب: ١٤٠  
طابق ١٤ - البرج الجنوبي  
مركز البحرين التجاري العالمي  
المنامة، مملكة البحرين

## مدققو الحسابات

كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.  
برج الزامل، مركز المنامة  
ص.ب: ٥١٤  
المنامة  
مملكة البحرين

## مسجلو الأسهم

الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك.  
ص.ب: ٢٢٠٧٧  
الصفة ١٣٠٨١  
دولة الكويت

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب  
عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م

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

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

إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة العادية كهيئة رقابة شرعية "الهيئة" للشركة، وبناء على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في الكويت يوم الاثنين الموافق 1-8-2016م، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م، بعد عرض المدقق المُرعى لدى الشركة أعمال الشركة للفترة المذكورة، وقررتها بما تم إصداره من فتاوى، وأحكام، فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي أصدرت.

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

وقامت الهيئة بالمراجعة والتدقيق على البيانات المالية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م، للحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويدنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لاتخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016م 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 الدكتور / مراد بوضايه  
نائب رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى  
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 "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة الستة 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 مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى 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 وبإجراء 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

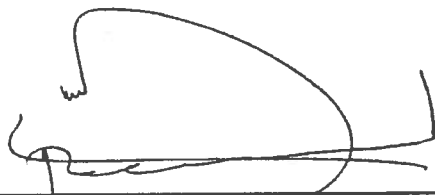
بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢.

إرست و يونغ


١٠ أغسطس ٢٠١٦  
المنامة، مملكة البحرين



للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف	ألف	ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٨٣٩	٣,٥٧٥	١,٠٤٦	٢,٠٥٧		الدخل التشغيلي
٦٣٦	١,٧٤٠	٤٨٨	٣٨١	١٤	صافي الدخل من عقود المقاولات دخل من استثمارات عقارية
٧٤٤	١,٤٤٠	٧٤٤	٥٧٢		دخل من الاستثمارات
٧٨٩	١,٦١٥	٣٣٨	٩٥٥		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
(٣٦٢)	(٢٢٤)	(٢٥٣)	(٧٩)		صافي حصة الشركة من خسارة استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١,٠٢٩	١,٠٣٩	٢٩٨	٢٢٥	١٥	دخل آخر
٤,٦٧٥	٩,١٨٥	٢,٦٦١	٤,١١١		مجموع الدخل التشغيلي
(٢,٤٩٣)	(٢,٠٧٩)	(١,١١١)	(٩٩٣)		المصروفات التشغيلية
(١,٦٩٠)	(١,٢١٠)	(٩١٤)	(٥٧٦)		تكاليف الموظفين
(١,٤٥٩)	(٢٦١)	(٧١٨)	(٢٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٥٣)	(٨٥)	(١٠٦)	(٤٩)		تكاليف التمويل
(١١٣)	(١٦٠)	(٥٤)	(٧٥)	١٠	مصروفات متعلقة بالاستثمارات العقارية استهلاك
(٥,٩٠٨)	(٣,٧٩٥)	(٢,٩٠٣)	(١,٩٢٢)		مجموع المصروفات التشغيلية
(١,٢٣٣)	٥,٣٩٠	(٢٤٢)	٢,١٨٩		صافي الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٧٠٩)	-	(٧٠٩)	-	١٦	مخصص - صافي
(١,٩٤٢)	٥,٣٩٠	(٩٥١)	٢,١٨٩		الربح / (الخسارة) للفترة
(١,٩٤٢)	٥,٣٩٨	(٩٥١)	٢,١٩٣		العائد إلى:
-	(٨)	-	(٤)		حقوق مساهمي الشركة الأم
(٠,٦٨)	١,٨٩	(٠,٣٣)	٠,٧٦	١٧	حقوق غير مسيطرة
					النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة) (سنتات أمريكية)



مراد الموضان  
الرئيس التنفيذي



خالد سعود السنوسي  
رئيس مجلس الإدارة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة		احتياطيات		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي	
مجموع	حقوق الملاك	حقوق غير مسيطرة	المجموع	الاستقاة / (الخسائر المترجمة)	خيار الأسهم	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزائنة	رأس المال	احتياطي	خيار الأسهم	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزائنة	رأس المال	احتياطي	خيار الأسهم	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
١٣١,٩٢٣	١٧,٥٦٨	١١٤,٣٥٥	(٥١,٨٧٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	١٣١,٩٢٣	(٨)	٥,٣٩٨	٥,٣٩٨	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥
-	-	-	٥١,٨٧٣	-	(٢١,١١٣)	(٣٠,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٣٩٠	(٨)	٥,٣٩٨	٥,٣٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٧,٣١٣	١٧,٥٦٠	١١٩,٧٥٣	٥,٣٩٨	٤٢	٣٦٠	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	١٣٧,٣١٣	(٨)	٥,٣٩٨	٥,٣٩٨	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥
١٦٢,٤٤٧	-	١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥	١٦٢,٤٤٧	-	١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥
(١,٩٤٢)	-	(١,٩٤٢)	(١,٩٤٢)	-	-	-	-	-	-	(١,٩٤٢)	-	(١,٩٤٢)	(١,٩٤٢)	-	-	-	-	-	-
١٦٠,٥٠٥	-	١٦٠,٥٠٥	(٥,٧٢٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥	١٦٠,٥٠٥	-	١٦٠,٥٠٥	(٥,٧٢٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥

\* خلال الفترة، بناءً على موافقة من وزارة الصناعة والتجارة بموجب الخطاب المؤرخ في ٥ أبريل ٢٠١٦، قامت المجموعة بمقاصة خسائر ها المترجمة البالغة ٥٢ مليون دولار أمريكي مقابل علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي القانوني.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرجحية الموحدة المختصرة.



القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<b>مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية</b>			
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة			
٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦
-	-	-	-
مساهمات من قبل الشركة			
مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة			
٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦
استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية			
مساهمات لأغراض خيرية			
-	-	-	-
مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة			
-	-	-	-
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة			
٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	ايضاح
(١,٩٤٢)	٥,٣٩٠	
٣٦٤	٨٥٥	١٠
٣٦٢	٢٢٤	٨
-	(٨٦٨)	
(٣٢٤)	(٩٩٢)	١٤
٧٠٩	-	
(٨٣١)	٤,٦٠٩	
-	(٢٠,٢٢٣)	
(٩,٦١٢)	٣,٣٧٢	
-	(٤١)	
-	٢,٦٤٨	
٤٢,٣٢٨	(٣,٨٦٥)	
٣١,٨٨٥	(١٣,١٤٠)	
٥,٣٢٣	٤,٢٧٧	
(١,٨٧٤)	(٤,٠٢١)	١٠
-	(٣,٢٠١)	٩
-	٧,٦٩٣	
-	٢٦٣	
٧٠	-	
٦٣٧	-	
٤,١٥٦	٥,٠١١	
(٢,١٣٢)	(٦,٦٠٤)	
(٢,١٣٢)	(٦,٦٠٤)	
٣٣,٩٠٩	(١٤,٧٣٣)	
٨,٥١٥	٤٠,٤٣٠	
٤٢,٤٢٤	٢٥,٦٩٧	
٥,٦٥٥	-	
-	٩,١٥٣	
-	١,٣٦٥	

## ١ التأسيس 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 عملياتها التجارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٢. وبموجب شروط عقدها التأسيسي ونظامها الأساسي، فإن مدة الشركة 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 تقنين مصرف البحرين المركزي.

### (ب) الأنشطة

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

- العمل بصورة مباشرة في مجال الإستثمار بجميع أنواعه ومنه الإستثمار المباشر والأوراق المالية وصناديق الإستثمار بأنواعها.
- تأسيس وإدارة الصناديق الإستثمارية بمختلف أنواعها.
- التعامل في الأدوات المالية في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية.
- توفير المعلومات والدراسات المرتبطة بمجالات الإستثمار المختلفة للغير.
- تقديم الخدمات والإستشارات المالية والإستثمارية للغير.
- تأسيس مشاريع مشتركة في شركات عقارية وصناعية وخدمتية داخل وخارج مملكة البحرين، مع إلتزام الشركة بالعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
- العمل في أنشطة المقاولات.
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات.
- يجوز للشركة 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 المجموعة في مملكة البحرين أو خارجها، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ١,٢٣٩ موظفاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,١٧٨).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسته أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٦.

## ٢ السياسات المحاسبية

## ٢,١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 سنوية موحدة ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار أمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

## 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 ٢٠١٥، والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية 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 هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، للأمر التي لا تنطوي تحت مظلة معايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية متضمناً التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

## ٢,٣ أسس التوحيد

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

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
<b>المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة</b>				
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٩٨%	مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات
شركة تعمير لإدارة الممتلكات الخاصة ذ.م.م.*	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 قبل شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة):

<b>المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة</b>				
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات
شركة سيركو للعقارات وإدارة المرافق ذ.م.م.*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات
شركة تطوير منتج دانات المحدودة	٥٨,٢٩%	جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية

## ٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٢,٣ أسس التوحيد (تتمة)

تامكون للتجارة ش.ش.و.	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)**	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريروز ش.ش.و.	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 الشركة.

**\*\* 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 ١ 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 المسنولات 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. مسنول 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 بالباطن؛
٥. إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
٦. مسنول 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 المسنول 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 وسلطتها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة في الحصول على أية موافقة قانونية؛
١٠. ملزمة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛

## ٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

## ٢,٣ أسس التوحيد (تتمة)

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 ممثليها؛ و

١٢. إخلاء مسؤولية اريسكو من أية التزامات تتعلق بهذا المشروع ولا تضمن أو تدعم اريسكو أي التزام فيما يتعلق بعقد المشروع.

تم لاحقاً توقيع اتفاق بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ بين شركة تامكون للمقاولات و اريسكو تامكون جي في، والتي تنص بأن شركة تامكون للمقاولات ليس لديها حق 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 الخسارة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الحصة التناسبية من صافي الخسارة أو الربح السنوي نتيجة لتقلبات الدخل والمصروفات التشغيلية.

## ٤ نقد وأرصدة لدى البنوك

مراجعة	مدققة	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧,٧٠١	٢٩,٤٤٠	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
٧,٩٣٣	٢,١٢٢	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
٦٣	٤٧	نقد في الصندوق
٢٥,٦٩٧	٣١,٦٠٩	مجموع النقد وما في حكمه
٢٠,٢٢٣	٨,٨٢١	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤٥,٩٢٠	٤٠,٤٣٠	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

لا تستحق أية أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

## ٥ ذمم مدينة

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	
٢٣,٤٤١	٣١,٩١٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢٥,٥٦٠	٢١,٧٣٨	ذمم تجارية مدينة
١٢,٢٤٥	١٢,٨٢٦	ذمم مدينة أخرى
٥٣٠	٣٩٢	إيجارات مستحقة
٦١,٧٧٦	٦٦,٨٧٣	
(٢٧,٠٢٣)	(٢٧,٠٢٣)	محسوما منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٣٤,٧٥٣	٣٩,٨٥٠	

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

## ٦ ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية

خلال الفترة، دخلت إحدى شركات المجموعة في عقد إيجار طويل الأجل لتأجير قطعتين من قسائمها الصناعية لأطراف أخرى. لقد استوفت المعاملة معايير تمويل الإجارة، لقد تم اعتبار إجمالي مبلغ إيجار القسيمتين على مدى فترة الإيجار بأنها ذمم بيع مدينة، مخصومة بأسعار السوق السائدة ومصنفة بأنها "ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية".

## ٧ استثمارات

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	
٢٣,٢٧٣	٢٣,٥٣٩	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق - غير المسعرة
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢	ذات صلة بالعقارات
٣٠,١٦٥	٣٠,٤٣١	أخرى
(١١,٦٧٨)	(١١,٦٧٨)	محسوما منها: مخصص الإضمحلال
١٨,٤٨٧	١٨,٧٥٣	

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

لا توجد استثمارات مسجلة مرهونة كضمان مقابل تسهيلات التمويل التي تم الحصول عليها (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥,٣١ مليون دولار أمريكي) (إيضاح ١٣).

## ٨ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٠٥,١٧٨	٩٤,٥٣١
-	٥٥,٥٠٩
-	٣٢٦
-	(٢٧,٦٢٣)
-	(٦,٨٢٢)
-	(٦,٣٤٧)
(٢٢٤)	(٣,٧٦٠)
-	(٦٣٦)
١٠٤,٩٥٤	١٠٥,١٧٨
(١٣,٤٨٦)	(١٣,٤٨٦)
٩١,٤٦٨	٩١,٦٩٢

في ١ يناير  
استثمار في مشروع مشترك من اقتناء شركة تابعة  
اقتناءات خلال الفترة / السنة  
استثمارات في شركة زميلة مستبعدة  
محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع  
إستبعادات خلال الفترة / السنة  
صافي حصة الشركة في الخسارة خلال الفترة / السنة  
أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة

مخصص الاضمحلال

## ٩ استثمارات عقارية

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٤,٨١٧	٦٥,٧٧٣
٣,٢٠١	٤١٨
-	٥,٥٨٥
-	(٣,١٦٠)
(١٢,٤٣٨)	(١٣,٧٩٩)
٤٥,٥٨٠	٥٤,٨١٧

في ١ يناير  
مشتريات خلال الفترة / السنة  
محول من عقارات قيد التطوير  
خسارة القيمة العادلة غير المحققة  
إستبعادات خلال الفترة / السنة



## ١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٦	٤,٢٨٤	٨,٠٦٣	١,٤٠٠	١,٧٠٨	٤,١٣٦	١٩,٥٩١
إضافات	٣,٦٢١	١,١٦٧	٣٦	٥٢٦	٣٦	٥,٣٨٦
إستبعادات	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٧,٩٠٥	٩,٢٣٠	١,٤٣٦	٢,٢٢٠	٤,١٧٢	٢٤,٩٦٣
الاستهلاك المتراكم	٩٠٠	٤,٥٥١	١,١٥٨	١,١٢٤	-	٧,٧٣٣
في ١ يناير ٢٠١٦	٨٦	٥٧٩	٥٣	١٣٧	-	٨٥٥
المخصص	-	-	-	(١٤)	-	(١٤)
إستبعادات	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٩٨٦	٥,١٣٠	١,٢١١	١,٢٤٧	-	٨,٥٧٤
صافي القيمة الدفترية:	٦,٩١٩	٤,١٠٠	٢٢٥	٩٧٣	٤,١٧٢	١٦,٣٨٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦,٩١٩	٤,١٠٠	٢٢٥	٩٧٣	٤,١٧٢	١٦,٣٨٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣,٣٨٤	٣,٥١٢	٢٤٢	٥٨٤	٤,١٣٦	١١,٨٥٨

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

مراجعة  
للسنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٢٥١	٦٩٥
١١٣	١٦٠
٣٦٤	٨٥٥

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد  
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

## ١١ موجودات أخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
١١,٥٦٨	٨,٦٣٧
٤٩٨	٧٨١
١٢,٠٦٦	٩,٤١٨

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين  
مبالغ مدفوعة مقدماً

## ١٢ ذمم دائنة

مراجعة	مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١٢,١)
٣٠,٩٢٧	٣٥,٨٢٤	مبالغ مدفوعة مقدماً من العميل لعقود المقاولات
١٩,٠٨٩	١٧,٨٠٧	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	مخصص القضايا
٥,٣١١	٥,٥٧٦	ذمم تجارية دائنة
٢,٢٥٦	١,٤٦٩	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٢٠٨	٩٨٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢,٢)
<u>١١٦,٦٣٥</u>	<u>١٢٠,٥٠٠</u>	

## إيضاح ١٢,١

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

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

## إيضاح ١٢,٢

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

## ١٣ تمويل من بنك

مراجعة	مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧,٢٦١	٢٣,٨٦٥	التمويل بالمرابحة والمشاركة

حصلت المجموعة على تمويل من بنك لغرض إقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات معدلات أرباح سوقية ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنوك المعنية.

## ١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة	
للسنة المنتهية	للسنة المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢٤	٩٩٢	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
٣١٢	٧٤٨	دخل إيجار
<u>٦٣٦</u>	<u>١,٧٤٠</u>	

## ١٥ دخل آخر

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٢٨	٦٢٥	خدمات المياه والكهرباء
٣٩	١٩٩	ربح المرابحة / المضاربة
-	١٣٤	استرجاع مصروفات مستحقة لمخصص القضايا
٦٢	٨١	أخرى
<u>١,٠٢٩</u>	<u>١,٠٣٩</u>	

## ١٦ مخصص - صافي

خلال سنة ٢٠١٥، تم رفع دعوى قضائية من قبل أحد المستثمرين ضد إحدى شركات المشروع والشركة فيما يتعلق باستثمارها في شركة المشروع. وبتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٥، أصدرت غرفة البحرين لتسوية المنازعات حكمها، بإلزام شركة المشروع والشركة بدفع مبلغ وقدره ٦٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي وفائدة قدرها ٤% سنوياً من تاريخ المطالبة وحتى تاريخ السداد الكامل للمبلغ بالإضافة إلى مبلغ وقدره ٧,٩٥٨ ألف دولار أمريكي أتعاب المحامي ومصروفات أخرى ذات صلة.

## ١٧ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة)

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

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(١,٩٤٢)	٥,٣٩٨	الدخل / (الخسارة) العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف
(٠,٦٨)	١,٨٩	الربح / (الخسارة) الموزعة للسهم - سنتات أمريكية

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

## ١٨ 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 بفضل مساهمة مشتركة مع تلك المجموعة وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية ومدققي الحسابات الخارجيين.



## ١٨ أرصدة ومعاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة	
للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٨٧	٧١٨
٧٠	٨
٩٥٧	٧٢٦

رواتب ومزايا أخرى  
مكافآت نهاية الخدمة

## ١٩ 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ - مراجعة					
المجموع	الإستبعادات	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاوولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
الف	الف	الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٩٣٠	-	١٢٩	١,٩٠٩	٣,٥٧٥	١,٣١٧
-	-	-	-	-	-
١,٤٤٠	-	-	-	-	١,٤٤٠
(٢٢٤)	-	-	١٢٥	-	(٣٤٩)
١,٠٣٩	-	٥	٧٦٦	٥٥	٢١٣
٩,١٨٥	-	١٣٤	٢,٨٠٠	٣,٦٣٠	٢,٦٢١
٥,٣٩٠	-	٥٥	٢,٥٣٣	٢,٥٤١	٢٦١

مجموع الإيرادات

ربح القطاع

## ١٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ - 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	
٣,٢٦٤	-	٣١٥	٤٧٦	١,٨٣٩	٦٣٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٩٧)	٣٠	-	٦٧	-	المعاملات فيما بين القطاعات
٧٤٤	-	-	-	-	٧٤٤	دخل من الاستثمارات
(٣٦٢)	-	٩	-	-	(٣٧١)	حصة الشركة من (خسارة) / ربح استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١,٠٢٩	-	-	٩٧٥	٣٩	١٥	دخل آخر
٤,٦٧٥	(٩٧)	٣٥٤	١,٤٥١	١,٩٤٥	١,٠٢٢	مجموع الإيرادات / (الخسارة)
(١,٩٤٢)	(٩٧)	٣٨	١,٠٦٨	٩٧٧	(٣,٩٥٨)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على النحو التالي:

٣٠ يونيو 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	
٢٧١,٢٠٩	(٩٤,١٣٩)	١,٤١٦	٥٨,١٢١	٧٦,٠٣٢	٢٢٩,٧٧٩	موجودات القطاع
١٣٣,٨٩٦	(٢٠,٧٥٩)	٤٣	٥٦,٢٣٠	٤٨,٤٤٧	٤٩,٩٣٥	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - 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	
٢٧٦,٢٨٨	(٧٤,٠٣٩)	١,٦٤٢	٥٦,٨١٩	٧٤,٩٥٣	٢١٦,٩١٣	موجودات القطاع
١٤٤,٣٦٥	(١٢,١١٥)	٣٢٥	٥٧,٤٦٢	٤٩,٩٠٩	٤٨,٧٨٤	مطلوبات القطاع

## ٢٠ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٦,٣٩١	٢٧,٦٧٨

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥١٩	٤٥٣
١,٢٢٧	١,٣٣٩
١,٧٤٦	١,٧٩٢

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

المجموع

## ٢١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغ إجمالي القيمة المدرجة لتلك الموجودات ١٩٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١٠ مليون دولار أمريكي).

## ٢٢ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لكي تتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على صافي الدخل / (الخسارة) أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق ملاك المجموعة المبينة مسبقاً.