

إنوفست ش.م.ب.
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

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

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة الحوكمة

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

أعضاء لجنة التدقيق

- بشار ناصر التويجري
- بدر خليفة العدساني
- عثمان القرشي
- عضو
- عضو
- عضو

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

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

أعضاء لجنة المخاطر

- بشار ناصر التويجري
- بدر خليفة العدساني
- عثمان القرشي
- عضو
- عضو
- عضو

المكتب الرئيسي

الطابق ٢٠، البرج الشرقي
مرفأ البحرين المالي
ص.ب: ١٨٣٣٤
المنامة،
مملكة البحرين
هاتف: ٥٧٧٧ ١٧١٥ ٩٧٣+

البنوك

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

مدققو الحسابات

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

مسجلو الأسهم

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

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

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 ٢٠١٥، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر وإستخدامات 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 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 فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم المالية.

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.

إرنست و يونغ
١٢ أغسطس ٢٠١٥
المنامة، مملكة البحرين

مراجعة	مدققة	إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٢,٤٢٤	٨,٥١٥	
٧٢,٤٦٩	٦٢,٨٥٧	٤
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	٥
٩٣,٥٣٢	٩٤,٥٣١	٦
٦٦,٢٨٩	٦٥,٧٧٣	٧
-	٥,٥٨٥	
٩,٣١٧	٧,٨٠٧	٨
<u>٣٠٧,٠٨٦</u>	<u>٢٦٨,١٢٣</u>	

الموجودات

النقد وما في حكمه	
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	
استثمارات	
استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة	
استثمارات عقارية	
عقارات قيد التطوير	
ممتلكات وآلات ومعدات	

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

المطلوبات	
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	
التمويل بالإجارة والمرابحة	

مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

رأس المال	
محسوم منه: أسهم خزانة	

علاوة إصدار أسهم	
احتياطيات	
الخسائر المتراكمة	

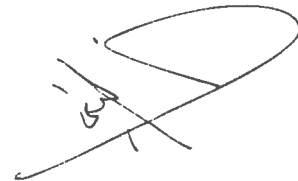
مجموع حقوق الملاك

مجموع المطلوبات وحقوق الملاك

<u>٣٠٧,٠٨٦</u>	<u>٢٦٨,١٢٣</u>
----------------	----------------

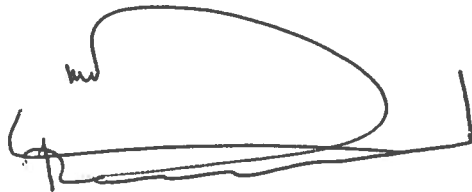


مراد الرمضان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي ورئيس
الإستثمار

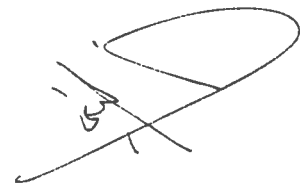


خالد سعود السنوسي
رئيس مجلس الإدارة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
الف	الف	الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٤١٠	٦٣٦	٣١١	٤٨٨	١١	الدخل من العمليات دخل من استثمارات عقارية
-	٧٤٤	-	٧٤٤		دخل من الاستثمارات
٥٨٠	٧٨٩	٢٩٩	٣٣٨		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
١,٢٣٤	١,٨٣٩	٢٧٠	١,٠٤٦		صافي الدخل من عقود المقاولات
					صافي حصة الشركة من (خسارة) / ربح
١٥٥	(٣٦٢)	١٦١	(٢٥٣)		استثمارات في المشروع المشترك
١,٠٧٣	١,٠٢٩	٨٢٢	٢٩٨	١٢	والشركات الزميلة دخل آخر
٦,٤٥٢	٤,٦٧٥	١,٨٦٣	٢,٦٦١		مجموع الدخل التشغيلي
					المصروفات التشغيلية
(٢,٩٥٩)	(٢,٤٩٣)	(١,٣٠١)	(١,١١١)		تكاليف الموظفين
(١,٥٣٥)	(١,٦٩٠)	(٨٧١)	(٩١٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٤٧٠)	(١,٤٥٩)	(٧٦٧)	(٧١٨)		تكاليف التمويل بالإجارة والمرابحة
(١٠١)	(١٥٣)	(٩٣)	(١٠٦)		مصروفات متعلقة بالامتلاكات
(٣٧٥)	(١١٣)	(١٨٧)	(٥٤)	٨	استهلاك
(٦,٤٤٠)	(٥,٩٠٨)	(٣,٢١٩)	(٢,٩٠٣)		مجموع المصروفات التشغيلية
١٢	(١,٢٣٣)	(١,٣٥٦)	(٢٤٢)		صافي (الخسارة) / الربح التشغيلي
١٣٨	(٧٠٩)	-	(٧٠٩)	٩,٣	(مخصص) / إستراداد مخصص
١٥٠	(١,٩٤٢)	(١,٣٥٦)	(٩٥١)		(الخسارة) / الربح للفترة
٠,٠٥	(٠,٦٨)	(٠,٤٨)	(٠,٣٣)	١٣	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (الخسارة) / الأرباح (سنتات أمريكية)



مراد الرمضان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي ورئيس
الاستثمار



خالد سعود السنوسي
رئيس مجلس الإدارة

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

		إحتياطيات					
	مجموع	(الحسابات)	إحتياطي	إحتياطي	علاوة	أسهم	رأس
	حقوق الملاك	المتراكمة / الأرباح المستتقة	خيار الأسهم	قانوني	إصدار أسهم	خزانة	المال
	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
	١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
	(١,٩٤٢)	(١,٩٤٢)	-	-	-	-	-
	١٦٠,٥٠٥	(٥,٧٢٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
	١٦٦,٢٨٥	٦٤	٣٥	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
	١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	-
	٣	-	٣	-	-	-	-
	١٦٦,٤٣٨	٢١٤	٣٨	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤

في ١ يناير ٢٠١٥

الخسارة للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

في ١ يناير ٢٠١٤

الربح للفترة

مصرفات خيار الأسهم

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
				أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	٦٢٦	
-	-	-	-	مساهمات من قبل الشركة
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	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
-	-	-	-	
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	٦٢٦	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	

الأنشطة التشغيلية

(الخسارة) / الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

مصروفات خطة خيار الأسهم

صافي حصة الشركة من (خسارة) / ربح استثمارات في مشروع مشترك

وشركات زميلة

مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية

مخصص / (إسترداد) مخصص

١٥٠ (١,٩٤٢)

٤٨٧ ٣٦٤ ٨

٣ -

(١٥٥) ٣٦٢

- (٣٢٤)

(١٣٨) ٧٠٩

٣٤٧ (٨٣١)

٣٠٥ (٩,٦١٢)

(٤٩٧) -

(١٠,٤٠٠) ٤٢,٣٢٨

(١٠,٢٤٥) ٣١,٨٨٥

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

عقارات قيد التطوير

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في التمويل بالمرابحة

مقبوضات من بيع استثمارات

مقبوضات من بيع استثمارات عقارية

إضافات في عقارات قيد التطوير

بيع حصة في مشروع مشترك وشركات زميلة

أرباح أسهم مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

(٣,٢٤٩) -

١٣٨ -

٥,١٦٣ ٥,٣٢٣

- ٧٠

- -

٢,٨٦٥ ٦٣٧ ٦

(٦٥٢) (١,٨٧٤) ٨

٤,٢٦٥ ٤,١٥٦

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

النشاط التمويلي

صافي التغير في التمويل بالإجارة وبالمرابحة

صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي

(٢,١١٧) (٢,١٣٢)

(٢,١١٧) (٢,١٣٢)

(٨,٠٩٧) ٣٣,٩٠٩

١٧,١٧٧ ٨,٥١٥

٩,٠٨٠ ٤٢,٤٢٤

الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

محول من عقارات قيد التطوير إلى استثمارات عقارية

- ٥,٦٦٥

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 المكتب المسجل للشركة هو الطابق ٢٠، 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 مرخصة تحت فئة رقم ١ (المبادئ الإسلامية) لتمارس أعمالها وفقاً لقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية ولتعمل تحت إشراف وتنظيم 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 وخدمانية 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؛ و
- يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق المجموعة أهدافها في مملكة البحرين أو خارجها، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تلحق بها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ١,١٠٥ موظفاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٧٠).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية

٢.١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لتوجيهات الصادرة عن معيار 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 بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. 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 ٢٠١٤ (باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الجديد النافذ اعتباراً من ١ يناير 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.

٣.٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

خلال سنة ٢٠١٥، أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية معيار المحاسبة المالي الجديد المتعلق "بالتوحيد"، والذي أصبح نافذاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

معيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ - المتعلق بالتوحيد

إن التعديل الذي أدخل على معيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ يقدم توضيح بشأن الطريقة التي ينبغي من المؤسسة المالية الإسلامية اتباعها لتحديد ما إذا كانت القوائم المالية للشركة المستثمر فيها أو الشركة التابعة، ينبغي توحيدها من تلقاء نفسها. يقدم التعديل توضيح إلى أنه بالإضافة إلى الشروط الموجودة في المعيار، فإن السيطرة قد تكون موجودة أيضاً من خلال الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى وحقوق التصويت للمؤسسات المالية الإسلامية التي تعطي السلطة الفعلية على المؤسسة أو حقوق التصويت المحتملة، أو مزيج من تلك العوامل. وفيما يتعلق بحقوق التصويت، يوضح التعديل أيضاً بأنه ينبغي على المؤسسة المالية الإسلامية الأخذ في الاعتبار فقط حقوق التصويت الموضوعية في تقييمها لتحديد ما إذا كانت المؤسسة المالية لديها سلطة على المؤسسة. من أجل أن تكون موضوعية، فإنه ينبغي أن تكون حقوق التصويت قابلة للممارسة عندما يتم اتخاذ القرارات ذات الصلة ويجب أن يكون لدى حامل تلك الحقوق القدرة العملية على ممارسة تلك الحقوق. ويجب أن يتضمن تحديد حقوق التصويت على حقوق التصويت الموضوعية الحالية وحقوق التصويت الحالية القابلة للممارسة.

إن هذه التعديلات والتوضيحات هي إلزامية في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يتطلب تطبيق الأحكام الانتقالية بأثر رجعي بما في ذلك إعادة عرض أرقام المقارنة للفترة السابقة. لا يوجد أي تأثير على هذا التعديل على توحيد الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة.

علاوة على ذلك، تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٢٧ من قبل هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية والذي أصبح نافذاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

معيار المحاسبة المالي رقم ٢٧ - المتعلق بحسابات الإستثمار

سوف يستبدل معيار المحاسبة المالي رقم ٢٧ معيار المحاسبة المالي رقم ٥ - "المتعلق بالإفصاحات على أسس توزيع الأرباح بين حقوق الملاك وحاملي حسابات الإستثمار ومعيار المحاسبة المالي رقم ٦ - المتعلق "بحقوق حاملي حسابات الإستثمار وما في حكمها. عند تطبيق هذا المعيار سيتم تعزيز بعض الإفصاحات فيما يتعلق بحاملي حسابات الإستثمار وأسس توزيع الأرباح دون أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤,٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات فيما بين الشركة 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
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة				
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة)	٩٩,٩٨%	مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات
شركة تعميم 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):

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)	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%	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات

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

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات في الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣,٨٥٧	٣٢,٦٦٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٣٠,٦٤٩	٢٩,٥٠٩	ذمم تجارية مدينة
٦٠٩	١١,٥٦٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
٦,٤٧٩	٧,٥٤١	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٩٣	٣٨٨	إيجارات مستحقة القبض
٦٧	-	التمويل بالمرابحة
٧٢,٠٥٤	٨١,٦٦٦	
(٩,١٩٧)	(٩,١٩٧)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٦٢,٨٥٧	٧٢,٤٦٩	

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

٥ استثمارات

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣,٥٣٩	٢٣,٥٣٩	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق - غير المسعرة
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢	ذات صلة بالعقارات
		أخرى
٣٠,٤٣١	٣٠,٤٣١	
(٧,٣٧٦)	(٧,٣٧٦)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	الرصيد الختامي

٦ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الف دولار أمريكي
٩٨,٢٤٥	٩٤,٥٣١
(٣,٩٧٩)	(٦٣٧)
٨٣٢	(٣٦٢)
(٥٦٧)	-
<u>٩٤,٥٣١</u>	<u>٩٣,٥٣٢</u>

في ١ يناير
أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
صافي حصة الشركة في (الخسارة) / الدخل الفترة / السنة
إستبعادات خلال الفترة / السنة

٧ استثمارات عقارية

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ الف دولار أمريكي
٨١,١١٤	٦٥,٧٧٣
-	٥,٥١٥
(١٥,٣٤١)	(٤,٩٩٩)
<u>٦٥,٧٧٣</u>	<u>٦٦,٢٨٩</u>

في ١ يناير
محول من عقارات قيد التطوير
إستبعادات خلال الفترة / السنة

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع الف دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف دولار أمريكي	مركبات الف دولار أمريكي	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي الف دولار أمريكي	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات الف دولار أمريكي	مباني على أراضي مستأجرة الف دولار أمريكي	التكلفة
١٥,٣٣٧	٣,٢٠٥	١,٤٥٣	١,٣٦٢	٥,٠٣٣	٤,٢٨٤	في ١ يناير ٢٠١٥
١,٨٧٤	٥٣٧	٧٥	٩٢	١,١٧٠	-	إضافات
(١٩٠)	-	-	-	(١٩٠)	-	إستبعادات
<u>١٧,٠٢١</u>	<u>٣,٧٤٢</u>	<u>١,٥٢٨</u>	<u>١,٤٥٤</u>	<u>٦,٠١٣</u>	<u>٤,٢٨٤</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٧,٥٣٠	-	١,١٢٧	١,٢٦٠	٤,٤١٦	٧٢٧	الاستهلاك المتراكم
٣٦٤	-	٩٥	٣٢	١٥١	٨٦	في ١ يناير ٢٠١٥
(١٩٠)	-	-	-	(١٩٠)	-	المخصص
<u>٧,٧٠٤</u>	<u>-</u>	<u>١,٢٢٢</u>	<u>١,٢٩٢</u>	<u>٤,٣٧٧</u>	<u>٨١٣</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
<u>٩,٣١٧</u>	<u>٣,٧٤٢</u>	<u>٣٠٦</u>	<u>١٦٢</u>	<u>١,٦٣٦</u>	<u>٣,٤٧١</u>	صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
<u>٧,٨٠٧</u>	<u>٣,٢٠٥</u>	<u>٣٢٦</u>	<u>١٠٢</u>	<u>٦١٧</u>	<u>٣,٥٥٧</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٢	٢٥١	الاستهلاك المحتسب على المصروفات
٣٧٥	١١٣	الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
٤٨٧	٣٦٤	

٩ ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٥		مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ٩,١)
-	٣٨,٥١٥	-	٣٨,٥١٥	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء لعقود المقاولات
١٢,٢٣٩	١٣,٢٦٣	١٢,٢٣٩	١٣,٢٦٣	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٥,٣٨١	٨,١٤٥	٥,٣٨١	٨,١٤٥	ذمم تجارية دائنة
١,٣٥٩	١,٣١٦	١,٣٥٩	١,٣١٦	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٢١٣	١٥٢	٢١٣	١٥٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٩,٢)
-	٧٠٩	-	٧٠٩	مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ٩,٣)
٣٩٦	٥٢٥	٣٩٦	٥٢٥	مكافآت نهاية الخدمة
٦٩,٦٩٣	١١٢,٧٣٠	٦٩,٦٩٣	١١٢,٧٣٠	

إيضاح ٩,١

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. إن إيجار عقد التأجير مستحق الدفع، للفترة (من سنة ٢٠٠٨ إلى سنة ٢٠٢٥)، وقد تم مقاضاتها 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 ٩,٢

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

إيضاح ٩,٣

خلال هذه الفترة، 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 بالدفع مبلغ وقدره ٦٧٥,٠٠٠ دولار أمريكي وفائدة قدرها ٤% سنوياً من تاريخ المطالبة وحتى تاريخ السداد الكامل للمبلغ بالإضافة إلى مبلغ وقدره ٧,٩٥٨ دولار أمريكي أتعاب المحامي ومصروفات أخرى ذات صلة.

١٠ التمويل بالإجارة والمرايحة

مراجعة	مدققة	مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٩٥	٨٠٣	٧٩٥	٨٠٣
٣٣,٠٥٦	٣٥,١٨٠	٣٣,٠٥٦	٣٥,١٨٠
٣٣,٨٥١	٣٥,٩٨٣	٣٣,٨٥١	٣٥,٩٨٣

إجارة مستحقة الدفع
مرايحة مستحقة الدفع
مجموع التمويل بالإجارة والمرايحة

حصلت المجموعة على التمويل بالإجارة والمرايحة لتمويل إقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات أرباح بمعدلات السوق ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنوك المعنية.

التسهيلات التمويلية المذكورة أعلاه مضمونة مقابل الموجودات التالية:

مراجعة	مدققة	مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٩,٨٠٢	٣٨,٨٥٢	٣٩,٨٠٢	٣٨,٨٥٢
١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣
٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	٥,٣٠٥
٥٨,٣٧٠	٥٧,٤٢٠	٥٨,٣٧٠	٥٧,٤٢٠

استثمارات عقارية
نم تجارية مدينة
استثمارات

١١ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة
للسنة اشهر المنتهية	للسنة اشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو	في ٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٢٤	-
٣١٢	١٨٧
-	٢,٦٥٣
-	٥٦٦
-	٤
٦٣٦	٣,١٤٠

مكسب محقق من بيع إستثمارات عقارية
دخل إيجار
استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١١,١)
دخل تسهيلات متعلق بالامتلاكات
دخل آخر

إيضاح ١١,١

خلال الربع السنوي الأول لسنة ٢٠١٤، قامت المجموعة باسترجاع فائض المستحقات البالغ قيمته ٢,٦٥ مليون دولار أمريكي تتعلق بمشاريع تم إنجازها وبيعها. تم إجراء دراسة مفصلة من قبل المجموعة لتقييم احتمالية المدفوعات مقابل هذه الاستحقاقات. وقد استنتجت بأن المشاريع تم إنجازها وبيعها ولا يتطلب إجراء عمل إضافي على تلك المشاريع، ولم يعد هناك حاجة للمستحقات البالغة ٢,٦٥ مليون دولار أمريكي.

١٢ دخل آخر

مراجعة		
للسنة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٧٢	٩٢٨	خدمات المياه والكهرباء
٨٢	٣٩	ربح المراجعة / المضاربة
١٩	٦٢	أخرى
<u>١,٠٧٣</u>	<u>١,٠٢٩</u>	

١٣ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (الخسارة) / الأرباح

يتم احتساب مبالغ النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح بقسمة صافي (الخسارة) / الدخل 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥٠	(١,٩٤٢)	(الخسارة) / الدخل العائد 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
<u>٠,٠٥</u>	<u>(٠,٦٨)</u>	(الخسارة) / الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

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

١٤ 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.

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة) ١٤ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمه)

مطابقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

موظفي الإدارة		موظفي الإدارة		موظفي الإدارة		موظفي الإدارة	
الرئيسيين/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/
أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف
أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى
ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٣٣,٨٥٧	٣,٤٤٠	٧١	٢٩,٨٧٨	٣٢,٦٦٥	٢,٥٨٨	٥٧٦	٢٨,٥٠١
٢١٣	٧٦	٨٨	٤٩	١٥٢	١٣٣	١٦	٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

فما يلي معاملات أطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠١٤

مراجعة
٣٠ يونيو ٢٠١٥

موظفي الإدارة		موظفي الإدارة		موظفي الإدارة		موظفي الإدارة	
الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/	الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/
أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف	أطراف
أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى	أخرى
ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة	ذات علاقة
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٥١١	٢٠٣	٤٧	٣١١	٢٨٥	١٨١	١٠٤	-
٢٧٦	٢١١	١٥	-	(٤٥)	(٤٥)	-	-
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي

الدخل
دخل من الخدمات الاستشارية
صافي (الخسارة) / الدخل من عقود المقاولات
حصصة الشركة من (خسارة) ربح استثمرات في مشروع مشترك وشركات زميلة
دخل آخر

المصروفات
مصروفات الموظفين
مصروفات عمومية وإدارية

١٥ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

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	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٥,٢٢٤	-	٥١٠	٣,٢٢٣	١,٢٣٤	٢٥٧	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٦٥)	٢٩	-	٣٦	-	المعاملات فيما بين القطاعات حصاة الشركة من (خسارة) / ربح استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١٥٥	-	-	١٩	-	١٣٦	دخل آخر
١,٠٧٣	-	-	٩٩٧	٦٨	٨	
٦,٤٥٢	(٦٥)	٥٣٩	٤,٢٣٩	١,٣٣٨	٤٠١	مجموع الإيرادات
١٥٠	(٣٦)	٤٢	٣,٧٥٢	٦١٧	(٤,٢٢٥)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٣٠٧,٠٨٦	(٩٠,٩٠٦)	١,٦٢٢	٦٥,٨٨٩	٧٢,٨٢٦	٢٥٧,٦٥٥	موجودات القطاع
١٤٦,٥٨١	(١٦,١١٠)	٣١٠	٥٦,٢٦٦	٤٩,٥٧٦	٥٦,٥٣٩	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٢٦٨,١٢٣	(٨٨,٥٩٧)	٢,٦٩١	٦٤,٨١٤	٣٢,٤٠٨	٢٥٦,٨٠٧	موجودات القطاع
١٠٥,٦٧٦	(١٥,٩٠٠)	١,٤١٧	٥٦,٢٥٩	١٠,١٣٤	٥٣,٧٦٦	مطلوبات القطاع

١٤ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٣,٨٠١	٧٤,٣١٠

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٨٥	٨٤٤
١,٦٢٢	١,٣٤١
-	-
٢,٢٠٧	٢,١٨٥

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

المجموع

١٧ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابة عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة حق قانوني فيها في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، بلغ إجمالي القيمة السوقية لهذه الموجودات ٢٦٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٦٨ مليون دولار أمريكي).

١٨ أرقام المقارنة

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