

إنوفست ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

- | | | | |
|---|------------------------------|---|------------------------|
| - | سمير يعقوب النفيسي | - | رئيس مجلس الإدارة |
| - | فريد سعود الفوزان | - | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| - | أحمد راشد القطان | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | عبدالرحمن يوسف فخرو | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | محمد إبراهيم النغيمش | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | بدر خليفة العدساني | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | بشار ناصر التويجري | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | عبد الناصر عبد المحسن الصبيح | - | عضو مجلس الإدارة |
| - | أحمد عباس | - | عضو مجلس الإدارة |

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود الملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- | | | | |
|---|---------------------|---|-------------|
| - | مراد بوضايه | - | رئيس الهيئة |
| - | خالد شجاع العتيبي | - | نائب الرئيس |
| - | داوود سلمان بن عيسى | - | عضو الهيئة |

أعضاء اللجنة التنفيذية

- | | | | |
|---|------------------------------|---|-----|
| - | سمير يعقوب النفيسي | - | عضو |
| - | أحمد راشد القطان | - | عضو |
| - | عبدالرحمن يوسف فخرو | - | عضو |
| - | بشار ناصر التويجري | - | عضو |
| - | عبد الناصر عبد المحسن الصبيح | - | عضو |

أعضاء لجنة التدقيق

- | | | | |
|---|----------------------|---|-----|
| - | محمد إبراهيم النغيمش | - | عضو |
| - | فريد سعود الفوزان | - | عضو |
| - | بدر خليفة العدساني | - | عضو |
| - | أحمد عباس | - | عضو |

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

- | | | | |
|---|------------------------------|---|-----|
| - | محمد إبراهيم النغيمش | - | عضو |
| - | عبد الناصر عبد المحسن الصبيح | - | عضو |
| - | عبدالرحمن يوسف فخرو | - | عضو |

أعضاء لجنة المخاطر

- | | | | |
|---|----------------------|---|-----|
| - | بدر خليفة العدساني | - | عضو |
| - | محمد إبراهيم النغيمش | - | عضو |
| - | فريد سعود الفوزان | - | عضو |
| - | أحمد عباس | - | 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 فخر و كارفي كمبيوتر شير 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 هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد رسول الله وآله وصحبه أجمعين وبعد،،،

راجعت الهيئة الشرعية "الهيئة" لـ"إنوفست" أعمال الشركة وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام في المدة المذكورة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي أصدرت.

وترى الهيئة أنها قد أبدت رأيها في الأعمال التي قامت بها الشركة وأن مسؤولية التأكد من تنفيذ هذه القرارات تقع على عاتق الإدارة، وأما مسؤولية الهيئة فتنحصر في إبداء الرأي المستقل بناء على مراقبة أعمال الشركة في إعداد التقرير.

هذا وقد ناقشت الهيئة من يمثل الشركة في بيانات القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م ووجدتها مقبولة شرعاً. وقد تم إعداد تقرير الهيئة بناء على البيانات التي وفرتها الشركة.

وعليه، فإن الهيئة ترى أن أعمال الشركة تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

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

بالنيابة عن الهيئة،،،

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو اللجنة

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م

بسم الله الرحمن الرحيم

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد رسول الله واله وصحبه أجمعين وبعد،،،

راجعت الهيئة الشرعية "الهيئة" لـ "إنوفست" أعمال الشركة وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام في المدة المذكورة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي أصدرت.

وترى الهيئة أنها قد أبدت رأيها في الأعمال التي قامت بها الشركة وأن مسؤولية التأكد من تنفيذ هذه القرارات تقع على عاتق الإدارة، وأما مسؤولية الهيئة فتتخصص في إبداء الرأي المستقل بناء على مراقبة أعمال الشركة في إعداد التقرير.

هذا وقد ناقشت الهيئة من يمثل الشركة في بيانات القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2014م ووجدتها مقبولة شرعاً. وقد تم إعداد تقرير الهيئة بناء على البيانات التي وفرتها الشركة.

وعليه، فإن الهيئة ترى أن أعمال الشركة تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

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

بالنيابة عن الهيئة،،،

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو اللجنة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة التسعة 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 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 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
١٠ نوفمبر ٢٠١٤
المنامة، مملكة البحرين

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح

الموجودات

١٧,١٧٧	٦,٨٩٠		النقد وما في حكمه
-	٢,١٨٩		استثمارات بالمرابحة
٦٠,٤٣٠	٥٨,٤٨٧	٤	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٢٣,٤٣٠	٢٣,٤٣٠	٥	استثمارات
٩٨,٢٤٥	٩٤,٩١٢	٦	استثمارات في المشاريع المشتركة والشركات زميلة
٨١,١١٤	٧٥,٩٥١	٧	استثمارات عقارية
٥,٦٣٨	٦,٣١٣		عقارات قيد التطوير
٧,٠٧٥	٧,٣٤٠	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢٩٣,١٠٩</u>	<u>٢٧٥,٥١٢</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

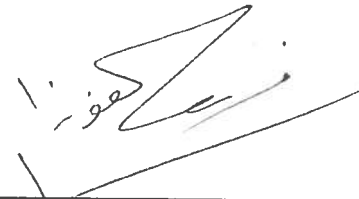
المطلوبات			
٨٦,٨٦٧	٧١,٣٦٧	٩	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٣٩,٩٥٧	٣٧,٨٣٩	١٠	التمويل بالإجارة والمرابحة
<u>١٢٦,٨٢٤</u>	<u>١٠٩,٢٠٦</u>		مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(٦٥١)	(٦٥١)		محسوم منه: أسهم خزائنة
<u>١١٣,٩٥٣</u>	<u>١١٣,٩٥٣</u>		
٣٠,٧٦٠	٣٠,٧٦٠		علاوة إصدار أسهم
٢١,٤٧٣	٢١,٤٧٣		احتياطي قانوني
٣٥	٤٠		احتياطي خيار الأسهم
٦٤	٨٠		الأرباح المستبقة
<u>١٦٦,٢٨٥</u>	<u>١٦٦,٣٠٦</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٩٣,١٠٩</u>	<u>٢٧٥,٥١٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



محمد إبراهيم النغيمش
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



فريد سعود الفوزان
نائب رئيس مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
الف	الف	الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(٢٤٤)	٣,٦٧١	٩١٩	٢٦١	١١	الدخل من العمليات
٥٢٨	٢٣٢	٢٢٧	٢٣٢		دخل من استثمارات عقارية
٥,٤٠١	٧١٦	٣٢٤	١٣٦		دخل من الاستثمارات
٥٧٥	١,٥٥٥	٣٩٢	٣٢١		دخل من الخدمات الاستشارية
					صافي الدخل من عقود المقاولات
					حصة الشركة من (خسارة) / دخل
(٣٩١)	٩٩	(٧٥)	(٥٦)		استثمارات في المشاريع المشتركة
١,٥٨١	٣,٣١٣	٣٠	٢,٢٣٨	١٢	والشركات الزميلة
					دخل آخر
٧,٤٥٠	٩,٥٨٦	١,٨١٧	٣,١٣٢		مجموع الدخل التشغيلي
(٣,٦٣٩)	(٤,٣٥٧)	(١,١١٧)	(١,٣٩٨)		المصروفات التشغيلية
(٢,٠٢٩)	(٢,١٠٠)	(٧٠٩)	(٥٦٥)		تكاليف الموظفين
(٢,٤١٠)	(٢,٢٣٤)	(٧٥١)	(٧٦٤)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٠)	(١٣٤)	٨٧	(٣٣)		تكاليف التمويل بالإجارة والمرابحة
(٥٥٨)	(٥٥٣)	(١٨٠)	(١٧٥)	٨	مصروفات متعلقة بالممتلكات
					استهلاك
(٨,٧٣٦)	(٩,٣٧٨)	(٢,٦٧٠)	(٢,٩٣٥)		مجموع المصروفات التشغيلية
(١,٢٨٦)	٢٠٨	(٨٥٣)	١٩٧		صافي الربح / (الخسارة) التشغيلية
(١,٧٩٦)	(١٩٢)	(٢,٣١١)	(٣٣٠)	١٣	مخصص - (الإضمحلال) / استرجاع
(٣,٠٨٢)	١٦	(٣,١٦٤)	(١٣٣)		الربح / (الخسارة) للفترة
(١,٠٠٨)	٠,٠١	(١,١١)	(٠,٠٥)		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
					الأرباح (ستنتات أمريكية)



محمد إبراهيم النجيمش
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



فريد سعود الفوران
نائب رئيس مجلس الإدارة

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

	مجموع حقوق الملاك الف	الأرباح المستفناة الف	احتياطي خيار الأسهم الف	احتياطي قانوني الف	علاوة إصدار اسهم الف	اسهم خزائنه الف	رأس المال الف
١ يناير ٢٠١٤	١٢٦,٢٨٥	٦٤	٣٥	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
الربح للفترة	١٦	١٦	-	-	-	-	-
مصدروقات خيار الأسهم	٥	-	٥	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٢٦,٣٠٦	٨٠	٤٠	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
في ١ يناير ٢٠١٣	١٧١,٢٢١	٥,٠٠٧	٢٨	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
الخسارة للفترة	(٣,٠٨٢)	(٢,٠٨٢)	-	-	-	-	-
مصدروقات خيار الأسهم	٦	-	٦	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	١٦٨,١٤٥	١,٩٢٥	٣٤	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مصادر الأموال صندوق الأعمال الخيرية			
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة			
في بداية الفترة			
٦٤٢	٦٢٩	٦٢٩	٦٢٩
-	-	-	-
مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية			
خلال الفترة			
٦٤٢	٦٢٩	٦٢٩	٦٢٩
استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية			
مساهمات لأغراض خيرية			
١٣	٣	-	٣
مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية			
خلال الفترة			
١٣	٣	-	٣
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة			
في نهاية الفترة			
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	٦٢٦

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣,٠٨٢)	١٦	
٧٠٦	٧٣٠	٨
٦	٥	
٣٩١	(٩٩)	
(٢٥٨)	-	
١,٧٩٦	١٩٢	
(٤٤١)	٨٤٤	
٢,٧٧٠	١,٧٥١	
-	(٦٧٥)	
٢٥,٢١٢	(١٥,٥٠٠)	
٢٧,٥٤١	(١٣,٥٨٠)	
٥٧٨	(٢,١٨٩)	
(١,١٣٨)	-	
١,٠٥٤	٥,١٦٣	
(١٦,٩٦٦)	-	
٦٧٦	٥٦٧	
-	٢,٨٦٥	٦
(١٧٧)	(٩٩٥)	٨
(١٥,٩٧٣)	٥,٤١١	
٢٨٣	(٢,١١٨)	
٢٨٣	(٢,١١٨)	
١١,٨٥١	(١٠,٢٨٧)	
٦,١٠٩	١٧,١٧٧	
١٧,٩٦٠	٦,٨٩٠	

الأنشطة التشغيلية

الربح (الخسارة) للفترة
تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

مصروفات خيار الأسهم

صافي حصة الشركة من (ربح) خسارة استثمارات في المشروع
المشترك والشركات الزميلة

مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية

المخصص - صافي

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

عقارات قيد التطوير

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في التمويل بالمرابحة

شراء استثمارات

متحصلات من بيع استثمارات عقارية

شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

بيع حصة في مشروع مشترك وشركات زميلة

أرباح أسهم مستلمة من المشروع المشترك والشركات الزميلة

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

النشاط التمويلي

صافي التغير في التمويل بالإجارة والمرابحة

صافي النقد (المستخدم في) من النشاط التمويلي

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ التأسيس والأنشطة

(أ) التأسيس

إنوفست ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين بتاريخ ١٨ سبتمبر 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 الاستثمار بجميع أنواعه ومنه 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، مع التزام 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 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 ٦٣٦ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٧).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٤.

٢ السياسات المحاسبية

٢,١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لتوجيهات الصادرة عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشتمل 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 ٢٠١٣. 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 ٢٠١٣، 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 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
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):

اسم الشركة التابعة	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

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصروفات التشغيلية.

٤ ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٣	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢,٣٣٥	٢٦,٧٧٩	ذمم تجارية مدينة
٣٦,٠١٠	٣٦,١٣٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
٤,٦٨٠	١,٨٨٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٨٨	٣٩٦	إيجارات مستحقة القبض
٤٥٤	٥٣٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
٦٣,٨٦٧	٦٥,٧٣٠	
(٥,٣٨٠)	(٥,٣٠٠)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة (إيضاح ١٣)
٥٨,٤٨٧	٦٠,٤٣٠	

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

٥ استثمارات

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٣	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣,٥٣٩	٢٤,٠٣٩	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق - غير المسعرة
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢	ذات صلة بالعقارات
٣٠,٤٣١	٣٠,٩٣١	أخرى
(٧,٠٠١)	(٧,٥٠١)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال (إيضاح ١٣)
٢٣,٤٣٠	٢٣,٤٣٠	الرصيد الختامي

٦ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	في ١ يناير مشتريات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة محول من الاستثمارات أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة صافي حصة الشركة في الدخل / (الخسارة)
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٩٨,٢٤٥	٩٠,٨١١	
-	١٦,٦٢٧	
(٥٦٧)	(١١,٨٣٢)	
-	٣,٩٣٨	
(٢,٨٦٥)	(٣٩٨)	
٩٩	(٩٠١)	
<u>٩٤,٩١٢</u>	<u>٩٨,٢٤٥</u>	

٧ استثمارات عقارية

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	في ١ يناير مشتريات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة محول إلى عقارات قيد التطوير خسارة القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات العقارية
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٨١,١١٤	٨٩,٥٩٨	
-	٣,٥٩٩	
(٥,١٦٣)	(١٠,١١٩)	
-	(١,٧٩٣)	
-	(١٧١)	
<u>٧٥,٩٥١</u>	<u>٨١,١١٤</u>	

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات، أثاث 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	الف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٤	٤,٢٨٤	٤,٦٢٧	١,٢٨٩	١,٢٨١	٢,١٧٩	١٣,٦٦٠
إضافات	-	٤٨	٣٣	٤٠	٨٧٤	٩٩٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤,٢٨٤	٤,٦٧٥	١,٣٢٢	١,٣٢١	٣,٠٥٣	١٤,٦٥٥
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٤	٥٥٤	٣,٨٩٧	١,٢٠١	٩٣٣	-	٦,٥٨٥
المخصص	١٢٣	٤٣٣	٤٣	١٣١	-	٧٣٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٦٧٧	٤,٣٣٠	١,٢٤٤	١,٠٦٤	-	٧,٣١٥
صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣,٦٠٧	٣٤٥	٧٨	٢٥٧	٣,٠٥٣	٧,٣٤٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣,٧٣٠	٧٣٠	٨٨	٣٤٨	٢,١٧٩	٧,٠٧٥

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تمة)

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

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥٨	٥٥٣	الاستهلاك المحتسب على المصروفات
١٤٨	١٧٧	الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
<u>٧٠٦</u>	<u>٧٣٠</u>	

٩ نم تجارية دائنة وذمم أخرى

مراجعة ٣٠ سبتمبر		مدققة ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	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)
١٧,٨٣١	١٣,٤٠٠	١٧,٨٣١	١٣,٤٠٠	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٤,٥٩٧	٣,٩٩٢	٤,٥٩٧	٣,٩٩٢	نم تجارية دائنة (إيضاح ٩,٢)
٢,١٩٦	١,٣٦٢	٢,١٩٦	١,٣٦٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٩,٣)
١,٢٦٨	١,٢٧٣	١,٢٦٨	١,٢٧٣	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١٠,٨٧٠	١,٢٣٥	١٠,٨٧٠	١,٢٣٥	مخصص القضايا القانونية القائمة
<u>٨٦,٨٦٧</u>	<u>٧١,٣٦٧</u>	<u>٨٦,٨٦٧</u>	<u>٧١,٣٦٧</u>	

٩,١ إيضاح

يتعلق الإيجار المستحق الدفع بإحدى الشركات التابعة للشركة وهو ذو طبيعة غير متكررة.

٩,٢ إيضاح

تسدد الذمم التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ إصدار فاتورة المورد.

٩,٣ إيضاح

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.

١٠ التمويل بالإجارة والمرابحة

مراجعة ٣٠ سبتمبر		مدققة ٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٦٠	٢,٩٤٧	٢,٦٦٠	٢,٩٤٧	إجارة مستحقة الدفع
٣٥,١٧٩	٣٧,٠١٠	٣٥,١٧٩	٣٧,٠١٠	مرابحة مستحقة الدفع
<u>٣٧,٨٣٩</u>	<u>٣٩,٩٥٧</u>	<u>٣٧,٨٣٩</u>	<u>٣٩,٩٥٧</u>	مجموع التمويل بالإجارة والمرابحة

حصلت المجموعة على التمويل بالإجارة والمرابحة 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.

١٠ التمويل بالإجارة والمرابحة (تتمة)

التسهيلات التمويلية المذكورة أعلاه مضمونة مقابل الموجودات التالية:

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٤١,٣٨٢	٤٠,٠٩٠	استثمارات عقارية
١٣,٢٦٣	١٥,١٢٥	نعم تجارية مدينة
٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	استثمارات
<u>٥٩,٩٥٠</u>	<u>٦٠,٥٢٠</u>	

١١ دخل من استثمار في العقارات

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٢,٦٥٣	-	استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١١,١)
-	(١,٤٧٤)	استرجاع مبيعات
٦٤٧	٥٧٨	دخل تسهيلات متعلقة بالتملكات
٤	٣٣٧	مكسب محقق من بيع إستثمارات عقارية
٣٦٧	٣١٥	دخل إيجار
<u>٣,٦٧١</u>	<u>(٢٤٤)</u>	

إيضاح ١١,١

خلال الفترة، قامت المجموعة باسترجاع فائض المستحقات البالغ قيمته ٢,٦٥ مليون دولار أمريكي يتعلق 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 عمل إضافي على هذه المشاريع، ولم يعد هناك حاجة للمستحقات البالغة ٢,٦٥ مليون دولار أمريكي.

١٢ دخل آخر

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١,٧٧٧	١,٣٧٧	خدمات الماء والكهرباء
١,٤٢٧	-	خصم على التسوية (إيضاح ١٢,١)
١٠٩	٢٠٤	ربح المرابحة / المضاربة
<u>٣,٣١٣</u>	<u>١,٥٨١</u>	

إيضاح ١٢,١

في السابق، أثبتت المجموعة الالتزام للضمان المقدم إلى المؤسسة المالية نيابة عن شركة المشروع، بما إن شركة المشروع قد تخلفت عن المرفق. خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بتسوية المرفق لشركة المشروع والاستفادة من ٥ سنوات إلى دولار واحد خصم على التسوية.

١٣ الحركة في مخصصات الإضمحلال

مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

المجموع الف دولار أمريكي	استثمارات الف دولار أمريكي	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى الف دولار أمريكي
١٢,٨٠١	٧,٥٠١	٥,٣٠٠
٣٣٠	-	٣٣٠
(١٣٨)	(١٣٨)	-
(٦١٢)	(٣٦٢)	(٢٥٠)
١٢,٣٨١	٧,٠٠١	٥,٣٨٠
	٥	٤

المخصص في بداية الفترة
المخصص خلال الفترة
مبالغ مستردة خلال الفترة
مبالغ مشطوبة خلال الفترة
المخصص في نهاية الفترة

إيضاحات

مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

المجموع الف دولار أمريكي	استثمارات الف دولار أمريكي	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى الف دولار أمريكي
١١,١٦٠	٥,٧٥٨	٥,٤٠٢
٣,٧٨٦	٢,٤٩٧	١,٢٨٩
(١,٩٩٠)	-	(١,٩٩٠)
١٢,٩٥٦	٨,٢٥٥	٤,٧٠١

المخصص في بداية السنة
المخصص خلال السنة
مبالغ مستردة خلال السنة
المخصص في نهاية السنة

١٤ 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
للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣	٢٠١٤
(٣,٠٨٢)	١٦
٢٨٤,٨٨٣	٢٨٤,٨٨٣
(١,٠٠٨)	٠,٠١

الربح (الخسارة) العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية السنة - بالآلاف

الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

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

١٥ 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.

١٥ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٤٢	١,٠٨٩
٣٩	٦١
٩٨١	١,١٥٠

رواتب ومزايا أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

١٦ معلومات قطاعات الأعمال

تم عرض المعلومات القطاعية 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 المقتردة دون شروط تفضيلية.

(أ) تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للدخل على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة	التطوير	عقود المقاولات	الاستثمار	
الف	الف	الممتلكات والمرافق	وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات ذات الصلة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٩٤٢	-	٦٠٣	٣,٣٨٠	١,٥٥٥	٤٠٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٣١٠)	١٤٧	-	١٦٣	-	المعاملات فيما بين القطاعات
٢٣٢	-	-	-	-	٢٣٢	دخل من الإستثمارات
						حصة الشركة من (خسارة) / ربح من استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة
٩٩	-	-	٢١	-	٧٨	دخل آخر
٣,٣١٣	-	٢	١,٧٩٢	٨٥	١,٤٣٤	
٩,٥٨٦	(٣١٠)	٧٥٢	٥,١٩٣	١,٨٠٣	٢,١٤٨	مجموع الإيراد / (الخسارة)
١٦	(١٦١)	٣٨	٤,١٥٤	٦٦٦	(٤,٦٨١)	(خسارة) / ربح القطاع

١٦ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموع	الاستيعادات	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	
٥,٧٣٢	-	٦٧٠	(٤٤٠)	٥٧٥	٤,٩٢٧	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٢٦١)	٦٥	٢١	١٧٥	-	المعاملات فيما بين القطاعات دخل من استثمارات
٥٢٨	-	-	-	-	٥٢٨	حصاة الشركة في (خسارة)/ ربح من استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة
(٣٩١)	-	-	١٠٢	-	(٤٩٣)	دخل آخر
١,٥٨١	-	٢	١,١٦٩	٢٦٣	١٤٧	
٧,٤٥٠	(٢٦١)	٧٣٧	٨٥٢	١,٠١٣	٥,١٠٩	مجموع الإيراد / (الخسارة)
(٣,٠٨٢)	(١٧٥)	١٣٢	٢,٢٣٥	١٣٥	(٥,٤٠٩)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع	الاستيعادات	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	
٢٧٥,٥١٢	(٩٣,١٣٤)	٣,٩٩٢	٦٨,٢٣٤	٣٠,٩٦٦	٢٦٥,٤٥٤	موجودات القطاع
١٠٩,٢٠٦	(١٤,٧٩٥)	٢,٥٩٩	٥٦,٥٣٨	٩,٠٥٦	٥٥,٨٠٨	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع	الاستيعادات	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	
٢٩٣,١٠٩	(٧٨,٥٩٤)	٣,١٧٤	٦٥,٠٥٨	٣٠,٣١٠	٢٧٣,١٦١	موجودات القطاع
١٢٦,٨٢٤	(٦,٩٥٦)	١,٨١٩	٥٧,٥١٩	٩,٠٦٥	٦٥,٣٧٧	مطلوبات القطاع

١٧ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٧٩٣	١٧,٩٩٢

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٣٥	٧٥٥
١,٥٤٣	٢,٣١١
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥
٥٢,٣٨٣	٥٣,١٧١

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار المستقبلية:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

المجموع

١٨ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة حق قانوني فيها في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، بلغ إجمالي القيمة السوقية لهذه الموجودات ٢٥٩ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٨٢ مليون دولار أمريكي).

١٩ 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 الدخل أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق الملاك المسجلة مسبقاً.