

إنوفست ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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 النغيمش |
| - | عضو مجلس الإدارة | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو مجلس الإدارة | بشار ناصر التويجري |
| - | عضو مجلس الإدارة | يوسف الرشيد البدر |
| - | عضو مجلس الإدارة | عثمان القرشي |

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة الحوكمة

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

أعضاء لجنة التدقيق

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

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

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

أعضاء لجنة المخاطر

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

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

المكتب الرئيسي

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)

البنوك

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

مدققو الحسابات

شركة 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
الصفاءة ١٣٠٨١
دولة الكويت

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2015م

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 31 مارس 2015م 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 31 مارس 2015م 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 .

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس اللجنة/ العضو التنفيذي

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو اللجنة

هاتف: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٥٥
فاكس: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٠٥
manama@bh.ey.com
ey.com/mena
سجل تجاري رقم - ٦٧٠٠

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٤٠
طابق ١٤، البرج الجنوبي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

EY
بيني عالمياً
أفضل للعمل

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

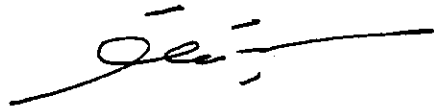
الخاتمة

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.

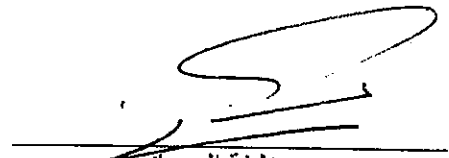
إرنست و يونغ

١٤ مايو ٢٠١٥
المنامة، مملكة البحرين

مراجعة	مدققة	ايضاح	الموجودات
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٨,٣٨٠	٨,٥١٥		النقد وما في حكمه
٦٣,٦٨٥	٦٢,٨٥٧	٤	ذمم تجارية مدبنة وذمم أخرى
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	٥	استثمارات
٩٤,٤٢٢	٩٤,٥٣١	٦	استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة
٦٥,٧٧٣	٦٥,٧٧٣	٧	استثمارات عقارية
٥,٤٥٧	٥,٥٨٥		عقارات قيد التطوير
٨,١٠٠	٧,٨٠٧	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٨,٨٧٢	٢٦٨,١٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملاك
			المطلوبات
٧٢,٩٦٩	٦٩,٦٩٣	٩	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٣٤,٤٤٧	٣٥,٩٨٣	١٠	التمويل بالإجارة والمرابحة
١٠٧,٤١٦	١٠٥,٦٧٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(٦٥١)	(٦٥١)		محسوم منه: أسهم خزانة
١١٣,٩٥٣	١١٣,٩٥٣		
٣٠,٧٦٠	٣٠,٧٦٠		علاوة إصدار أسهم
٢١,٥١٥	٢١,٥١٥		احتياطيات
(٤,٧٧٢)	(٣,٧٨١)		الخسائر المتراكمة
١٦١,٤٥٦	١٦٢,٤٤٧		مجموع حقوق الملاك
٢٦٨,٨٧٢	٢٦٨,١٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



محمد إبراهيم النغيمش
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



بدر خليفة العدساني
عضو مجلس الإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٧٤٦	١٤٨	١١
٦٣٤	٤٥١	
٩٦٤	٧٩٣	
(٦)	(١٠٩)	
٢٥١	٧٣١	١٢
٤,٥٨٩	٢,٠١٤	
(١,٦٥٨)	(١,٣٨٢)	
(٦٦٤)	(٧٧٦)	
(٧٠٣)	(٧٤١)	
(٨)	(٤٧)	
(١٨٨)	(٥٩)	٨
(٣,٢٢١)	(٣,٠٠٥)	
١,٣٦٨	(٩٩١)	
١٣٨	-	
١,٥٠٦	(٩٩١)	
٠,٥٣	(٠,٣٥)	١٣

الدخل التشغيلي

دخل من استثمارات عقارية

أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى

صافي الدخل من عقود المقاولات

صافي حصة الشركة من خسارة استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة

دخل آخر

مجموع الدخل التشغيلي

المصروفات التشغيلية

تكاليف الموظفين

مصروفات عمومية وإدارية

تكاليف التمويل بالإجارة والمرابحة

مصروفات متعلقة بالامتلاكات

استهلاك

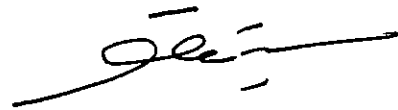
مجموع المصروفات التشغيلية

صافي (الخسارة) / الربح التشغيلي

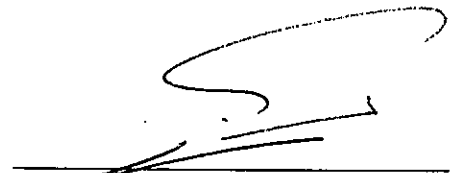
إسترداد مخصص - صافي

(الخسارة) / الربح للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (الخسارة) / الأرباح (ستنتات أمريكية)



محمد إبراهيم النغيمش
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



بدر خليفة العدساني
عضو مجلس الإدارة

مجموع حقوق الملاك ألف دولار أمريكي	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المستبقاة ألف دولار أمريكي	إحتياطات		علاوة إصدار أسهم ألف دولار أمريكي	أسهم خزانة ألف دولار أمريكي	رأس المال ألف دولار أمريكي	
		إحتياطي خيار الأسهم ألف دولار أمريكي	إحتياطي قانوني ألف دولار أمريكي				
١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٥
(٩٩١)	(٩٩١)	-	-	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
١٦١,٤٥٦	(٤,٧٧٢)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٦٦,٢٨٥	٦٤	٣٥	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٤
١,٥٠٦	١,٥٠٦	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
٢	-	٢	-	-	-	-	مصروفات خيار الأسهم
١٦٧,٧٩٣	١,٥٧٠	٣٧	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
		أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
٦٢٩	٦٢٦	مساهمات من قبل الشركة
-	-	مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
٦٢٩	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
٦٢٩	٦٢٦	

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	إيضاح
١,٥٠٦	(٩٩١)	
الأنشطة التشغيلية		
الخسارة) / الربح للفترة		
تعديلات للبنود التالية:		
٢٤٦	١٦٦	٨
٢	-	
٦	١٠٩	
(١٣٨)	-	
١,٦٢٢	(٧١٦)	
(١,٢٨٦)	(٨٢٨)	
(٢٦٦)	١٢٨	
(٥,٦٤٢)	٣,٢٧٦	
(٥,٥٧٢)	١,٨٦٠	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
نم تجارية مدينة وضم أخرى		
عقارات قيد التطوير		
نم تجارية دائنة وضم أخرى		
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
صافي التغير في التمويل بالمرابحة		
مقبوضات من بيع استثمارات		
أرباح أسهم مستلمة من المشروع المشترك والشركات الزميلة		
شراء ممتلكات وألات ومعدات		
(٢,١٢٢)	-	
١٣٨	-	
١,١٩٤	-	
(٤٤٢)	(٤٥٩)	٨
(١,٢٣٢)	(٤٥٩)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
النشاط التمويلي		
صافي التغير في التمويل بالإجارة وبالمرابحة		
صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي		
(١,٢٥٧)	(١,٥٣٦)	
(١,٢٥٧)	(١,٥٣٦)	
(٨,٠٦١)	(١٣٥)	
١٧,١٧٧	٨,٥١٥	
٩,١١٦	٨,٣٨٠	
النقص 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 ١٨ 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 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 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؛ 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 ٨٤٣ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٧٠).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية

٢,١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 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، للأمور 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 التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ تقدم توضيح بشأن الطريقة التي ينبغي على 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 للمؤسسة 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 الشخصية 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 المحفوظ بها من قبل المجموعة.

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.د.	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.د.	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نم تجارية مدينة و ذمم أخرى

مراجعة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢,٣٠٢	٣٠,٦٤٩	ذمم تجارية مدينة
٣٤,٢٩٩	٣٣,٨٥٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٥,٤٤٦	٦,٤٧٩	مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٣٩٣	٣٩٣	إيجارات مستحقة القبض
٦٧	٦٧	التمويل بالمرابحة
٣٧٥	٦٠٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
٧٢,٨٨٢	٧٢,٠٥٤	
(٩,١٩٧)	(٩,١٩٧)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٦٣,٦٨٥	٦٢,٨٥٧	

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

٥ استثمارات

مراجعة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
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
٣٠,٤٣١	٣٠,٤٣١	أخرى
(٧,٣٧٦)	(٧,٣٧٦)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	الرصيد الختامي

٦ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف دولار أمريكي
٩٤,٥٣١	٩٨,٢٤٥
-	-
-	(٥٦٧)
-	-
(١٠٩)	(٣,٩٧٩)
٨٣٢	٨٣٢
٩٤,٤٢٢	٩٤,٥٣١

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

٧ استثمارات عقارية

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف دولار أمريكي
٦٥,٧٧٣	٨١,١١٤
-	(١٥,٣٤١)
٦٥,٧٧٣	٦٥,٧٧٣

في ١ يناير
إستبعادات خلال الفترة / السنة

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة ألف دولار أمريكي	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات ألف دولار أمريكي	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي ألف دولار أمريكي	مركبات ألف دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٥	٤,٢٨٤	٥,٠٣٣	١,٣٦٢	١,٤٥٣	٣,٢٠٥	١٥,٣٣٧
إضافات	-	٧١	١٨	٧٥	٢٩٥	٤٥٩
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٤,٢٨٤	٥,١٠٤	١,٣٨٠	١,٥٢٨	٣,٥٠٠	١٥,٧٩٦
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٥	٧٧٧	٤,٤١٦	١,٢٦٠	١,١٢٧	-	٧,٥٣٠
المخصص	٤٣	٥٨	١٥	٥٠	-	١٦٦
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٧٧٠	٤,٤٧٤	١,٢٧٥	١,١٧٧	-	٧,٦٩٦
صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣,٥١٤	٦٣٠	١٠٥	٣٥١	٣,٥٠٠	٨,١٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣,٥٥٧	٦١٧	١٠٢	٣٢٦	٣,٢٠٥	٧,٨٠٧

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٨٨	٥٩
٥٨	١٠٧
<u>٢٤٦</u>	<u>١٦٦</u>

الاستهلاك المحتسب على المصروفات
الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد

٩ ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مراجعة ٣١ مارس		مدققة ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	١٢,٢٣٩	٥,٣٨١
١٣,١٩٣	٦,٣٩٨	٢١٣	١,٥٤٢
١,٥٤٢	١,٤١٩	١,٣٥٩	٣٩٦
<u>٧٢,٩٦٩</u>	<u>٦٩,٦٩٣</u>		

إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ٩,١)
مستحقات وذمم دائنة أخرى
ذمم تجارية دائنة (إيضاح ٩,٢)
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٩,٣)
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
مكافآت نهاية الخدمة

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

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

إيضاح ٩,٣

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	مدققة	إجارة مستحقة الدفع	مرابحة مستحقة الدفع
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٧٩٥	٨٠٣		
٣٣,٦٥٢	٣٥,١٨٠		
<u>٣٤,٤٤٧</u>	<u>٣٥,٩٨٣</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.

التسهيلات التمويلية المذكورة أعلاه مضمونة مقابل الموجودات التالية:

مراجعة	مدققة	استثمارات عقارية	ذمم تجارية مدينة	استثمارات
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٥٩,٣٠٦	٣٨,٨٥٢			
١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣			
٥,٣٠٥	٥,٣٠٥			
<u>٧٧,٨٧٤</u>	<u>٥٧,٤٢٠</u>			

١١ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة	استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١١,١)	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية	دخل إيجار
لثلاثة أشهر المنتهية	في ٣١ مارس	الف	الف	الف
٢٠١٥	٢٠١٤			
-	٢,٦٥٢			
-	٤			
١٤٨	٩٠			
<u>١٤٨</u>	<u>٢,٧٤٦</u>			

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 هذه المشاريع، ولم يعد هناك حاجة للمستحقات البالغة ٢,٦٥ مليون دولار أمريكي.

١٢ دخل آخر

مراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢١٢	٧١٣
٣٩	١٨
<u>٢٥١</u>	<u>٧٣١</u>

خدمات المياه والكهرباء
ربح المرابحة / المضاربة

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٥٠٦	(٩٩١)
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٤,٨٨٣</u>
<u>٠,٥٣</u>	<u>(٠,٣٥)</u>

(الخسارة) / الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف

(الخسارة) / 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.

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.

١٤ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمة)

فيما يلي أرصدة أطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة					مدققة				
٣١ مارس ٢٠١٥					٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
موظفي الإدارة		الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/أخرى		أطراف		موظفي الإدارة		الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/أخرى	
مساهمين	شركات زميلة	ومشروع	مشاركون	مجموع	مساهمين	شركات زميلة	ومشروع	مشاركون	مجموع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	٣٠,٢٩٢	٥٧٤	٣,٤٣٣	٣٤,٢٩٩	-	٢٩,٨٢٨	٢١	٥٦٨	٣٣,٨٥٧
-	٨١٢	٧	٧٢٣	١,٥٤٢	-	٤٩	٨٨	-	٢١٣
					نم تجارية مدينة ونم أخرى				
					نم تجارية دائنة ونم أخرى				
فيما يلي معاملات أطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:									
مراجعة					مراجعة				
٣١ مارس ٢٠١٥					٣١ مارس ٢٠١٤				
موظفي الإدارة		الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/أخرى		أطراف		موظفي الإدارة		الرئيسيين/هيئة الرقابة الشرعية/أخرى	
مساهمين	شركات زميلة	ومشروع	مشاركون	مجموع	مساهمين	شركات زميلة	ومشروع	مشاركون	مجموع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	١٠٥	-	٤٨	١٥٣	-	١١١	١٤	-	١٨٤
-	-	-	(٤٥)	(٤٥)	-	-	١	-	١٢٢
					الدخل				
					دخل من الخدمات الاستشارية				
					صافي (الخسارة) / الدخل من عقود المقاولات				
					حصة الشركة من (خسارة) ربح استثمارات في المشروع المشترك والشركات الزميلة				
-	(١٠٩)	-	-	(١٠٩)	-	(٦)	-	-	(٦)
-	٧٦	-	-	٧٦	-	٥٣	-	-	٥٣
-	٧٢	-	٣	٧٥	-	١٥٨	١٥	-	٣٥٣
					المصروفات				
					مصروفات الموظفين				
					مصروفات عمومية وإدارية				
-	-	٧٤٧	-	٧٤٧	-	-	٧٦٠	-	٧٦٠
-	١٣	-	-	١٣	-	١٩	-	-	١٩
-	١٣	-	-	١٣	-	١٩	-	-	٧٧٩
-	-	٧٤٧	-	٧٤٧	-	٧٦٠	١٩	-	٧٧٩

١٤ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٧٢٥	٦٣٦
٣٥	١١١
<u>٧٦٠</u>	<u>٧٤٧</u>

رواتب ومزايا أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

١٥ 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 المقدرة دون شروط تفضيلية.

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

٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين المعاملات فيما بين القطاعات حصة الشركة في (الخسارة) / الربح من الاستثمار في المشروع المشترك والشركات الزميلة دخل آخر مجموع الإيرادات ربح / (خسارة) القطاع
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١,٣٩٢	-	١٩٧	٢٥٨	٧٩٣	١٤٤	
-	(١٠٥)	١٥	-	٩٠	-	
(١٠٩)	-	-	-	-	(١٠٩)	
٧٣١	-	-	٣١٧	١٨	-	
<u>٢,٠١٤</u>	<u>(١٠٥)</u>	<u>٢١٢</u>	<u>٩٧١</u>	<u>٩٠١</u>	<u>٣٥</u>	
<u>(٩٩١)</u>	<u>(٩٠)</u>	<u>٢٠</u>	<u>٧٧٤</u>	<u>٤٣٧</u>	<u>(٢,١٣٢)</u>	

١٥ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٤

المجموع الف دولار أمريكي	الاستيعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين المعاملات فيما بين القطاعات حصصة الشركة في (الخسارة) // الربح من الاستثمار في المشروع المشترك والشركات الزميلة دخل آخر
٤,٣٤٤	-	٢٤٦	٣,٠٠٩	٩٦٥	١٢٤	
-	١٣	٣٢	-	(٤٥)	-	
(٦)	-	-	٣٨	-	(٤٤)	
٢٥١	-	-	٢١٧	٣٤	-	
٤,٥٨٩	١٣	٢٧٨	٣,٢٦٤	٩٥٤	٨٠	مجموع الإيرادات
١,٥٠٦	٤٥	١٤	٣,٠٧٦	٥٥٧	(٢,١٨٦)	(خسارة) / ربح القطاع

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

٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع الف دولار أمريكي	الاستيعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	موجودات القطاع
٢٦٨,٨٧٢	(٩١,٨٦٧)	٤,١١١	٦٥,٦٠٦	٣٤,٩٤٧	٢٥٦,٠٧٥	
١٠٧,٤١٦	(١٨,٠١٧)	٢,٨١٨	٥٦,٢٧٧	١٢,٢٣٦	٥٤,١٠٢	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المجموع الف دولار أمريكي	الاستيعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	موجودات القطاع
٢٦٨,١٢٣	(٨٨,٥٩٧)	٢,٦٩١	٦٤,٨١٤	٣٢,٤٠٨	٢٥٦,٨٠٧	
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
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٤,٣١٠	٧٤,٣١٠

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٩٩	٨٤٤
١,٣٢٨	١,٣٤١
-	-
٢,١٢٧	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 ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغ إجمالي القيمة السوقية لهذه الموجودات ٢٦٦ 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.