

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

- د. عبد الله محمد الحميدي
- شلاش هيف الحجر
- بشار ناصر التويجري
- أيمن أحمد شيت
- فهد غازي العبد الجليل
- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مراد الرمضان

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت / لجنة حوكمة الشركات

- د. عبد الله محمد الحميدي
- شلاش هيف الحجر
- فهد غازي العبد الجليل
- الشيخ / داود سلمان بن عيسى
- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة
- عضو
- عضو فقط في لجنة حوكمة الشركات

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

- فهد غازي العبد الجليل
- أيمن أحمد شيت
- شلاش هيف الحجر
- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة
- عضو

أعضاء اللجنة التنفيذية

- د. عبد الله محمد الحميدي
- شلاش هيف الحجر
- أيمن أحمد شيت
- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة
- عضو

المكتب الرئيسي

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

البنوك

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

مدققو الحسابات

إرنست ويونغ
ص.ب: ١٤٠
طابق ١٠ - البرج الشرقي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

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

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

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

الحمد لله رب العالمين، وللصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين وبعده،،

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 دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 22-10-2017، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإبه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، بعد عرض المنطق الشرعي لدى الشركة أعمال الشركة للفترة المذكورة، وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام.

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

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

وفي رأينا:
أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

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

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

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو الهيئة

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

المقدمة

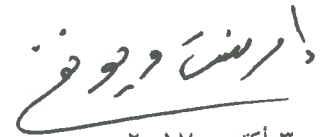
لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة التسعة أشهر المنتهية 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 بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على 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 نبدى رأي تدقيق.

الخاتمة

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



٣٠ أكتوبر ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥	٤٠,٠٦٦	٥	٤٠,٠٦٦
٦	٣٨,٢٣٧	٦	٣٨,٢٣٧
٧	٩,٢٤٦	٧	٩,٢٤٦
٨	١٨,٩٨٣	٨	١٨,٩٨٣
٩	٩١,٦٢٩	٩	٩١,٦٢٩
١٠	٤١,٥٦٤	١٠	٤١,٥٦٤
١١	١٦,٠٩٠	١١	١٦,٠٩٠
١٢	٧,٠٤٠	١٢	٧,٠٤٠
	٢٦٢,٨٥٥		٢٦٢,٨٥٥
	٢٨٥,٤٦٤		٢٨٥,٤٦٤

الموجودات

٥	نقد وأرصدة لدى بنوك
٦	نعم مدينة
٧	نعم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية
٨	استثمارات
٩	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١٠	استثمارات عقارية
١١	ممتلكات والآلات ومعدات
١٢	موجودات أخرى
	مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
١٣	١٤	١٣	١٤
١٠٨,٣٢٣	١٠٧,٨٩٦	١٠٨,٣٢٣	١٠٧,٨٩٦
١٦,٤٠٨	١٣,٨٢٢	١٦,٤٠٨	١٣,٨٢٢
	١٢٤,٧٣١		١٢٤,٧٣١
	١٢١,٧١٨		١٢١,٧١٨

مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	١٥	١١٤,٦٠٤
(٦٥١)	(٧٨٣)		(٧٨٣)
١١٣,٩٥٣	١١٣,٨٢١		١١٣,٨٢١

رأس المال

محسوم منه: أسهم خزانة

١,٤١٣	١,٤١٣		١,٤١٣
٩,١١٨	٢٠,٦٧١		٢٠,٦٧١
١٢٤,٤٨٤	١٣٥,٩٠٥		١٣٥,٩٠٥
١٣,٦٤٠	٢٧,٨٤١		٢٧,٨٤١
١٣٨,١٢٤	١٦٣,٧٤٦		١٦٣,٧٤٦
٢٦٢,٨٥٥	٢٨٥,٤٦٤		٢٨٥,٤٦٤

احتياطيات


أرباح مستبقة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

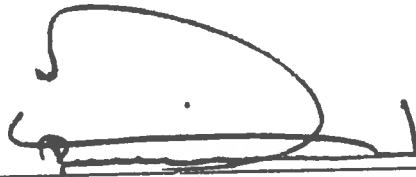
مجموع حقوق الملاك

مجموع المطلوبات وحقوق الملاك


مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي

د. عبد الله الحميدي
رئيس مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
الف	الف	الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
					الدخل التشغيلي
٥,٦٠٧	٨,٠٨٥	٢,٠٣٢	٢,٣٠٨		صافي الدخل من عقود المقاولات
٢,٥٣١	٣,٢٥٩	٧٩١	١,٤٦٠	١٦	دخل من استثمارات عقارية
١,٤٨٤	٤,٢٥١	٤٤	٤٤		دخل من استثمارات
١,٦٦٩	٦٧٦	٥٤	٢٢٦		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
					صافي حصة الشركة من (خسارة) / دخل
(٢٧٦)	٣٥٦	(٥٢)	(٢١٣)	٩	ناجمة عن استثمارات في مشروع
١,٣٣٣	١,٠٠٨	٢٩٤	١٤٨	١٧	مشترك وشركات زميلة
					دخل آخر
<u>١٢,٣٤٨</u>	<u>١٧,٦٣٥</u>	<u>٣,١٦٣</u>	<u>٣,٩٧٣</u>		مجموع الدخل التشغيلي
					المصروفات التشغيلية
٣,١٧٥	٣,٤٠٤	١,٠٩٦	٩٩٤		تكاليف الموظفين
١,٨٢٦	٢,٢٩١	٦١٦	٦٦٤		مصروفات عمومية وإدارية
٤٩٢	٦٩٩	٢٣١	٢٨٠		تكاليف التمويل
١٢٧	٥١٤	٤٢	٤١٥		مصروفات متعلقة بالامتلاكات
٢٠١	٣٤٠	٤١	١١٨	١١	استهلاك
<u>٥,٨٢١</u>	<u>٧,٢٤٨</u>	<u>٢,٠٢٦</u>	<u>٢,٤٧١</u>		مجموع المصروفات التشغيلية
٦,٥٢٧	١٠,٣٨٧	١,١٣٧	١,٥٠١		صافي الربح التشغيلي
٢,٦٥٣	٨,٧٨٤	٢,٦٥٣	٤١٢	١٨	استردادات من النزم المدينة المضمحلة
<u>٩,١٨٠</u>	<u>١٩,١٧١</u>	<u>٣,٧٩٠</u>	<u>١,٩١٣</u>		الربح للفترة
					العائد إلى:
٩,١٩٣	١٨,٩٠٤	٣,٧٩٥	١,٦٣٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
(١٣)	٢٦٧	(٥)	٢٧٦		حقوق غير مسيطرة
<u>٩,١٨٠</u>	<u>١٩,١٧١</u>	<u>٣,٧٩٠</u>	<u>١,٩١٣</u>		الربح للفترة
					النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
٣,٢٣	٦,٦٤	١,٣٤	٠,٥٨	٢٠	الأرباح (سنوات أمريكية)



مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي



د. عبد الله الحميدي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إبوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطيات

	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم الف	مجموع حقوق غير مسيطرة الف	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم الف	أرباح مستفأة الف	احتياطي خيار الأسهم الف	احتياطي قانوني الف	علاوة إصدار أسهم الف	أسهم خزائنة الف	رأس المال الف	
١٣٨,١٢٤	١٣,٦٤٠	١٢٤,٤٨٤	٩,١١٨	٤٢	١,٣٧١	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٧	
٦٢٦	-	٦٢٦	٦٢٦	-	-	-	-	-	استرجاع مخصص لأموال صندوق الأعمال الخيرية	
(٧,٩٧٧)	-	(٧,٩٧٧)	(٧,٩٧٧)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٨)	
(١٣٢)	-	(١٣٢)	-	-	-	-	(١٣٢)	-	شراء أسهم خزائنة	
١٣,٩٣٤	١٣,٩٣٤	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء شركة تابعة (إيضاح ٤)	
١٩,١٧١	٢٦٧	١٨,٩٠٤	١٨,٩٠٤	-	-	-	-	-	الربح للفترة	
١٦٣,٧٤٦	٢٧,٨٤١	١٣٥,٩٠٥	٢٠,٦٧١	٤٢	١,٣٧١	-	(٧٨٣)	١١٤,٦٠٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
١٣١,٩٢٣	١٧,٥٦٨	١١٤,٣٥٥	(٥١,٨٧٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٦	
(٣,٨٨٤)	(٣,٨٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء حقوق غير مسيطرة	
-	(٢٤)	٢٤	٢٤	-	-	-	-	-	مكسب من اقتناء حقوق غير مسيطرة	
-	-	-	٥١,٨٧٣	-	(٢١,١١٣)	(٣٠,٧٦٠)	-	-	محول إلى الاحتياطيات*	
٩,١٨٠	(١٣)	٩,١٩٣	٩,١٩٣	-	-	-	-	-	الربح للفترة	
١٣٧,٢١٩	١٣,٦٤٧	١٢٣,٥٧٢	٩,٢١٧	٤٢	٣١٠	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	

* خلال سنة ٢٠١٦، بناء على موافقة من وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب الخطاب المؤرخ في ٥ أبريل ٢٠١٦، قامت المجموعة بقصاصة خسائرها المترجمة البالغة ٥١,٨ مليون دولار أمريكي مقابل علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي القانوني.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
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			
٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦	-
-	(٦٢٦)	-	-
استرجاع مخصص لأموال صندوق الأعمال الخيرية			
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة			
٦٢٦	-	٦٢٦	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٦	٢٠١٧		
الف	الف		
نولار أمريكي	نولار أمريكي	ايضاح	
٩,١٨٠	١٩,١٧١		الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,٢٧٤	١,٣٩١	١١	استهلاك
٢٧٦	(٣٥٦)	٩	صافي حصة الشركة من (دخل) / خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٣	(٥٠٠)		زميلة
(٨٧١)	-	١٦	(مكسب) / خسارة محققة من بيع استثمارات
(١,٣٦٦)	(١,٠٧٨)	٩	مكسب محقق من بيع استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	(٣,١٣٥)	٤	مكسب من بيع استثمارات عقارية
-	(٤٤)		مكسب من صفقة شراء - شركة زميلة
-	(٢٥٢)		مكسب من صفقة شراء - شركة تابعة
(٢,٦٥٣)	(٨,٧٨٤)		مكسب القيمة العادلة من تحويل استثمارات إلى استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
			استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
٥,٨٤٣	٦,٤١٣		
(١١,٨٠٤)	(٢٩٨)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٥٦٦	(١١,٥٠٢)		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
(٦٧)	(٨٦)		نم مدينة
٤,٦٢٢	٢,٠١١		نم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية
(٨,٥١١)	(١,٤٣٦)		موجودات أخرى
(٣,٣٥١)	(٤,٨٩٨)		نم دانة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٨,٣٩٣	٥,٠٠٥		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٨٤)	-	٤	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
(٤,٣٣٧)	(٩٧٤)	١١	اقتناء شركة تابعة، بعد حسم نقد مكتسب
(٣,١٥٤)	-	١٠	اقتناء أسهم إضافية في شركة تابعة
(٢٢٠)	(٥,٠٢٩)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
٧,٦٩٣	-		شراء استثمارات عقارية
٢٦٣	٥٠٠		شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	٧٤		بيع استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٤,٧٥٤	٣,٧٩٣		مقبوضات من بيع استثمارات
			مقبوضات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٠٤)	(٢,٥٨٦)		الأنشطة التمويلية
-	(٧,٩٧٧)		صافي التغير في التمويل من البنك
-	(١٣٢)		أرباح أسهم مدفوعة
			شراء أسهم خزانة
(٦,٦٠٤)	(١٠,٦٩٥)		النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٢٠١)	(١١,٨٠٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٤٣٠	٣٢,٦١٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٢٢٩	٢٠,٨١٧	٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
-	٥,١٩٩		اقتناء استثمارات عقارية مقابل نم مدينة
-	٧٤٨	٩	محول من استثمارات إلى استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	١٧,٨٧٠	٩	محول من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة إلى شركة تابعة
٩,١٥٣	-		محول من استثمارات عقارية إلى نم مدينة
١,٣٦٥	-		تسوية غير نقدية لنم مدينة إلى ممتلكات وألات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عن الشركة والأنشطة

(أ) التأسيس

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

إن الشركة مدرجة في بورصة البحرين وسوق الكويت للأوراق المالية.

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

(ب) الأنشطة

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

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

بلغ عدد موظفي المجموعة ٨٢٣ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٠٧٦ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة سنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ بيان الإلتزام

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

٣,٢ أسس التوحيد

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

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

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

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

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

٣ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٧	نسبة الملكية ٢٠١٦	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)**	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريورز ش.ش.و.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٥	أعمال النجارة والأعمال المتعلقة بها.
شركة مرسي البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.	%٥٦,٦٧	-	مملكة البحرين	٢٠٠٧	بيع وشراء وإدارة العقارات.

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

** اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)

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

- أ تقديم التمويل للمشروع بما في ذلك توفير الضمانات والتأمينات اللازمة حسبما يكون ذلك مناسباً؛
- ب توفير الإدارة الفنية والإدارية للمشروع؛
- ج مسئول عن دفع الرواتب والمكافآت بما في ذلك تعويضهم عن أي أمور تتعلق بحقوقهم؛
- د التعاقد من الباطن والتنسيق مع المقاولين من الباطن، بما في ذلك مراقبة واتخاذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالعمل المنجز المتعلق بالأنشطة المتعاقد عليها من الباطن؛
- ه إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
- و مسئول عن دفع تكاليف التأمين والضرائب والغرامات المفروضة من قبل أي طرف فيما يتعلق بالمشروع؛
- ز تقديم جميع الضمانات اللازمة للمشروع؛
- ح أداء كافة الأنشطة وهو المسئول عن جميع الالتزامات المتعلقة بالمشروع من جميع الجوانب بما في ذلك تسهيل والقضاء على أية مشكلات طوال فترة المشروع وتقديم أية أمور ضرورية من تاريخ التعاقد حتى تاريخ الانتهاء والتسليم، من دون أي مشاكل لأصحاب المشروع؛
- ط اريسكو لها الحق في إنهاء الاتفاق بإرادتها وسلطتها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة إلى الحصول على أية موافقة قانونية؛
- ي ملزمة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛
- ك 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
- ل إخلاء مسؤولية اريسكو من أية التزامات تتعلق بهذا المشروع ولا تضمن أو تدعم اريسكو في أي التزام فيما يتعلق بعقد المشروع.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ أسس التوحيد (تتمة)

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

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

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ إقتناء شركة تابعة

شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م. خلال شهر يوليو ٢٠١٧، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها الفعلية في إحدى شركاتها الزميلة (شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.) إلى ٥٦,٦٧% مما أدى إلى إستبعاد استثماراتها في الشركة الزميلة وإقتناء استثمار في الشركة التابعة (شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.) وحصول المجموعة على السيطرة وفقاً لحصة الملكية الجديدة.

اختارت المجموعة قياس الحقوق غير المسيطرة في الشركة المقتناة بالتناسب مع حصة ملكيتها في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة.

صافي الموجودات المحددة

فيما يلي القيمة العادلة لـصافي الموجودات والمطلوبات المحددة لشركة تطوير منتج دانات المحدودة كما هو بتاريخ الإقتناء:

١ يوليو ٢٠١٧
القيمة العادلة
المثبتة من الإقتناء
ألف
دولار أمريكي

٢٨,٧٧٩
٤٨٧
٤,٥٢٥
—————
٣٣,٧٩١

الموجودات
استثمارات عقارية
ذمم مدينة وموجودات أخرى
النقد وما في حكمه

المطلوبات

ذمم دائنة

(١,٦٣٥)
—————
٣٢,١٥٦

مجموع صافي الموجودات المحددة المدرجة بالقيمة العادلة

(١٣,٩٣٤)
(٤٤)
—————
١٨,١٧٨

الحقوق غير المسيطرة المقاسة بحصة صافي الموجودات (٤٣,٣٣%)
مكسب من صفقة الشراء

مقابل الشراء

—————
١٧,٨٧٠
٣٠٨
—————
١٨,١٧٨

مجموع المقابل المشتمل على:
استثمار في شركة زميلة مستبعدة (إيضاح ٩)
المقابل النقد

٥ نقد وأرصدة لدى بنوك

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١,٠٤٩	١٤,٣٥٦	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلي لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
١١,٥٢٦	٦,٤٣٣	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك (إيضاح ١,٥)
٤٢	٢٨	نقد في الصندوق
٣٢,٦١٧	٢٠,٨١٧	مجموع النقد وما في حكمه
٧,٤٤٩	٧,٧٤٧	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلي لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤٠,٠٦٦	٢٨,٥٦٤	مجموع النقد والأرصدة لدي البنوك

لا تستحق أية أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

إيضاح ١,٥

تتضمن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك على أرصدة لدى بنوك بقيمة ٠,٦٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٦ مليون دولار أمريكي) تتعلق بإحدى الشركات التابعة للمجموعة، والتي تم استلامها مقدماً من عميل لبدء أعمال البناء. لا تستحق أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

٦ ذمم مدينة

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٠,٠٦١	٤٤,٧٠٠	ذمم تجارية مدينة
٢٠,٤٨٤	١٥,٩٥٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢١)
١١,٥٣٦	٧,٧١١	ذمم مدينة أخرى
٥٢١	١,٠٢٦	إيجارات مستحقة القبض
٦٢,٦٠٢	٦٩,٣٩٢	
(٢٤,٣٦٥)	(١٥,٥٨١)	
٣٨,٢٣٧	٥٣,٨١١	

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

٦ ذمم مدينة (تتمة)

فيما يلي التغيير في مخصص الذمم المدينة المضمحلة للمجموعة:

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٧,٠٢٣	٢٤,٣٦٥	في ١ يناير
(٢,٦٥٣)	(٨,٧٨٤)	استردادات
١٣	-	المخصص
(١٨)	-	مبالغ مشطوبة
<u>٢٤,٣٦٥</u>	<u>١٥,٥٨١</u>	

٧ ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية

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

٨ استثمارات

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٣,٧٦٩	٢٣,٢٧٣	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المسعرة
٦,٨٩٢	٣,٦٤٢	ذات صلة بالعقارات
<u>٣٠,٦٦١</u>	<u>٢٦,٩١٥</u>	أخرى
(١١,٦٧٨)	(٨,٤٢٨)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
<u>١٨,٩٨٣</u>	<u>١٨,٤٨٧</u>	

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

فيما يلي التغيير في مخصص استثمارات المجموعة:

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١,٦٧٨	١١,٦٧٨	في ١ يناير
-	(٣,٢٥٠)	مبالغ مشطوبة
<u>١١,٦٧٨</u>	<u>٨,٤٢٨</u>	

٩ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة	مراجعة	مققة	مققة
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩١,٦٢٩	٩١,٦٢٩	٩١,٦٩٢	٩١,٦٩٢
٥,٠٢٩	٥,٠٢٩	٢٣٨	٢٣٨
٣,١٣٥	٣,١٣٥	-	-
٧٤٨	٧٤٨	-	-
(١٧,٨٧٠)	(١٧,٨٧٠)	-	-
٣٥٦	٣٥٦	(٣٠١)	(٣٠١)
٨٣,٠٢٧	٨٣,٠٢٧	٩١,٦٢٩	٩١,٦٢٩

في ١ يناير
اقتناءات
مكسب من صفقة شراء
محول من استثمارات
محول إلى شركة تابعة (إيضاح ٤)
صافي حصة الشركة في الدخل / (الخسارة)

١٩ استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة	مققة	مققة
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤١,٥٦٤	٤١,٥٦٤	٥٤,٨١٧	٥٤,٨١٧
٢٨,٧٧٩	٢٨,٧٧٩	-	-
-	-	٣,١٥٤	٣,١٥٤
٥,١٩٩	٥,١٩٩	-	-
١,٠٧٨	١,٠٧٨	١,٤٠٣	١,٤٠٣
(٥,٠٠٥)	(٥,٠٠٥)	(١٧,٨١٠)	(١٧,٨١٠)
٧١,٦١٥	٧١,٦١٥	٤١,٥٦٤	٤١,٥٦٤

في ١ يناير
اقتناء شركة تابعة (إيضاح ٤)
مشتريات
تسوية عينية للذمم المدينة
مكسب من بيع استثمارات عقارية
إستبعادات

١١ ممتلكات وآلات ومعدات

مباني على	مكاني ومعدات	أجهزة وبرامج	أعمال	أعمال	أعمال	التكلفة
أراضي	وأثاث	الحاسب الآلي	مركبات	رأسمالية	المجموع	
مستأجرة	وتركيبات	ألف	ألف	ألف	ألف	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٩٠٥	٩,٦٥٧	١,٤٥٨	٢,٢٣٥	٤,١٧٧	٢٥,٤٣٢	في ١ يناير ٢٠١٧
٤,١٧٧	-	-	-	(٤,١٧٧)	-	تحويلات
١٧	٨٨٥	٤٧	٢٥	-	٩٧٤	إضافات
-	(٦٩)	(٢٦)	(٦٦)	-	(١٦١)	إستبعادات
١٢,٠٩٩	١٠,٤٧٣	١,٤٧٩	٢,١٩٤	-	٢٦,٢٤٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,١١٢	٥,٦٨٣	١,٢٦٧	١,٢٨٠	-	٩,٣٤٢	الاستهلاك المتراكم
٣١٥	٨١٨	٧٦	١٨٢	-	١,٣٩١	في ١ يناير ٢٠١٧
-	(٤٩)	(٢٥)	(١٣)	-	(٨٧)	المخصص
١,٤٢٧	٦,٤٥٢	١,٣١٨	١,٤٤٩	-	١٠,٦٤٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٠,٦٧٢	٤,٠٢١	١٦١	٧٤٥	-	١٥,٥٩٩	صافي القيمة الدفترية:
٦,٧٩٣	٣,٩٧٤	١٩١	٩٥٥	-	١٦,٠٩٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٦	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١,٠٥١	١,٠٧٣	الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
٣٤٠	٢٠١	الاستهلاك المحتسب على المصروفات
<u>١,٣٩١</u>	<u>١,٢٧٤</u>	

١٢ موجودات أخرى

مراجعة ٣٠ سبتمبر		مدققة ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٤,٤٣٥	٦,٢٤٩	٦,٢٤٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
٥٩٤	٧٩١	٧٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٥,٠٢٩</u>	<u>٧,٠٤٠</u>	<u>٧,٠٤٠</u>	

١٣ مطلوبات أخرى وضم دائنة

مراجعة ٣٠ سبتمبر		مدققة ٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١٣)
٢٤,٥١٣	١٥,٥٠١	١٥,٥٠١	مستحقات وضم دائنة أخرى
١١,٦١٣	٢٣,٤٥٦	٢٣,٤٥٦	مبالغ مدفوعة مقدماً من العميل لعقود المقاولات
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	مخصص القضايا القانونية القائمة
٨,٩٨٢	٧,٣٠٨	٧,٣٠٨	ضم تجارية دائنة
٣,٩١٦	٣,٠٦٨	٣,٠٦٨	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٢٨	١٤٦	١٤٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢,١٣ و ٢١)
<u>١٠٧,٨٩٦</u>	<u>١٠٨,٣٢٣</u>	<u>١٠٨,٣٢٣</u>	

إيضاح ١,١٣

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

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

إيضاح ٢,١٣

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

١٤ تمويل من بنك

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٨٢٢	١٦,٤٠٨

تمويل سلع المرابحة

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

١٥ أسهم خزانة

تمثل أسهم الخزانة ٢,٠٠٠,٠٠٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١,٦٢٧,٨٢٥) سهم وبجمالي ٧٨٢,٩٨٦ دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٦٥١,١٣٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ٠,٧% (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٠,٥٧%) من رأس المال الصادر، المحفوظ بها من قبل المجموعة. خلال الفترة، قامت الشركة بإعادة شراء ٣٧٢,١٧٥ سهم إضافي بقيمة إسمية قدرها ١٣١,٨٥٦ دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١٦ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٧٨	١,٣٦٦
٢,١٨١	١,١٦٥
٣,٢٥٩	٢,٥٣١

مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
دخل إيجار

١٧ دخل آخر

مراجعة	مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٧٠	٣٢٢
٢٣٧	٧٨٦
-	١٤٢
٢٠١	٨٣
١,٠٠٨	١,٣٣٣

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

١٨ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ بتحصيل بمبلغ وقدره ٦,١٥٤ ألف دولار أمريكي وهو ما يمثل تسوية نهائية مقابل الذمم المدينة المستحقة من أحد أطرافها ذات العلاقة، وبالتالي، تم استرجاع مبلغ المخصص المعني.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة باسترجاع مبلغ وقدره ٢,٦٣٠ ألف دولار أمريكي نتيجة لتسوية النهائية فيما يتعلق بالذمم المدينة القائمة المستحقة من أطراف أخرى.

١٩ أرباح أسهم مدفوعة

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

٢٠ 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		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,١٩٣	١٨,٩٠٤	الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي
٢٨٤,٨٨٣	٢٨٤,٧٩٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف
٣,٢٣	٦,٦٤	الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

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

٢١ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

إبقيت ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

٢١ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)
فيما يلي أرصدة أطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

ملحقه		٣١ ديسمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
	مراجعة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	
الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	الرئيسية/هئية	
شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	
مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	
مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	

فيما يلي معاملات أطراف ذات العلاقة المتعلقة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
	مراجعة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	موظفي الإدارة	
الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	الرئيسية/هئية الأقاليم	
شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	
مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	مشاريع ومشارك	
مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	مقاي الحسابات	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	
مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	مقاي الخرجين	

المحورقات
تكاليف الموظفين
مصرفات عمومية وإدارية

٢١ أرصدة ومعاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٧٠	١,٤٠٨

رواتب ومزايا أخرى

٢٢ 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 رئيسية.

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 سبتمبر ٢٠١٧ - مراجعة					
المجموع	الاستبعادات	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
١٢,٠٢٠	-	١٦١	٢,٠٨١	٨,٠٨٥	١,٦٩٣
-	(٦)	٦	-	-	-
٤,٢٥١	-	-	٣,٤٣٢	-	٨١٩
					صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
					المعاملات فيما بين القطاعات
					دخل من استثمارات
					حصة المجموعة من (خسارة) / ربح ناجم من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٣٥٦	(٨٤)	-	٥٧٥	-	(١٣٥)
١,٠٠٨	(٣)	١٧	٨٢٨	٤٣	١٢٣
١٧,٦٣٥	(٩٣)	١٨٤	٦,٩١٦	٨,١٢٨	٢,٥٠٠
١٩,١٧١	(٣٩)	٧٣	١٢,٦٣٧	٥,٨٨٢	٦١٨
					مجموع الإيرادات
					ربح القطاع

٢٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار والخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٩,٨٠٧	-	١٤٣	٢,١٦٣	٥,٦٠٧	١,٨٩٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
١,٤٨٤	-	-	-	-	١,٤٨٤	دخل من استثمارات حصة المجموعة من (خسارة) / ربح ناجم من استثمار في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
(٢٧٦)	-	-	١٩٠	-	(٤٦٦)	دخل آخر
١,٣٣٣	-	١١	٩٥٢	٧٨	٢٩٢	
١٢,٣٤٨	-	١٥٤	٣,٣٠٥	٥,٦٨٥	٣,٢٠٤	مجموع الإيرادات
٩,١٨٠	-	٤٤	٥,٥٦٧	٣,٩٣٧	(٣٦٨)	ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار والخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٢٨٥,٤٦٤	(١٦٠,٢٩٠)	١,٥٤٦	٩١,٤١٧	٧٢,٥٢٩	٢٨٠,٢٦٢	موجودات القطاع
١٢١,٧١٨	(٢٨,٦٦١)	٤١	٥٧,٠٥٢	٣٩,٥٠٤	٥٣,٧٨٢	مطلوبات القطاع

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

٢٣ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٥,٥٨٠	٢٧,٥٧٨

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠٦	٤٨٢
٦٤٩	٩٣٣
١,١٥٥	١,٤١٥

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات

المجموع

٢٤ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابة عن العملاء، والتي لا تمتلك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٦٧ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨٩ مليون دولار أمريكي).