

إنوفست ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

- خالد سعود السنعوسي
- فريد سعود الفوزان
- محمد إبراهيم النغمش
- بدر خليفة العدساني
- بشار ناصر التويجري
- يوسف الرشيد البدر
- عثمان القرشي

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود الملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- رئيس الهيئة
- نائب رئيس الهيئة
- عضو الهيئة

- الشيخ / د. مراد بوضايه
- الشيخ / داوود سلمان بن عيسى
- الشيخ / د خالد شجاع العتيبي

أعضاء لجنة الحوكمة

- رئيس اللجنة
- عضو
- عضو
- عضو
- عضو

- فريد سعود الفوزان
- خالد سعود السنعوسي
- يوسف الرشيد البدر
- محمد إبراهيم النغمش
- الشيخ / داوود سلمان بن عيسى

أعضاء لجنة التدقيق

- رئيس اللجنة
- عضو
- عضو

- بدر خليفة العدساني
- بشار ناصر التويجري
- عثمان القرشي

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

- رئيس اللجنة
- عضو
- عضو
- عضو

- خالد سعود السنعوسي
- فريد سعود الفوزان
- يوسف الرشيد البدر
- محمد إبراهيم النغمش

أعضاء لجنة المخاطر

- رئيس اللجنة
- عضو
- عضو

- عثمان القرشي
- بدر خليفة العدساني
- بشار ناصر التويجري

الطابق ١٩، البرج الشرقي
مرفا 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
الصفة ١٣٠٨١
دولة الكويت

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

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



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 ٢٠١٥، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات 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 مسنوليتنا 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 المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم المالية.

الختامة

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

إرست و يونغ

١٢ نوفمبر ٢٠١٥
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	منققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
٨,٥١٥	٤٠,٦٧٩		النقد وما في حكمه
٦٢,٨٥٧	٧٥,٣٩٢	٥	نعم تجارية مدينة ونعم أخرى
٢٣,٠٥٥	٢٣,٠٥٥	٦	استثمارات
٩٤,٥٣١	١٢٠,٩٨٤	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٦٥,٧٧٣	٥٨,٤٨٣	٨	استثمارات عقارية
٥,٥٨٥	-		عقارات قيد التطوير
٧,٨٠٧	٩,٨٢٢	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢٦٨,١٢٣</u>	<u>٣٢٨,٤١٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملاك
			المطلوبات
٦٩,٦٩٣	١١١,٣٩٨	١٠	نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
٣٥,٩٨٣	٣٣,٩٥٩	١١	التمويل بالإجارة والمرابحة
<u>١٠٥,٦٧٦</u>	<u>١٤٥,٣٥٧</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(٦٥١)	(٦٥١)		محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٣,٩٥٣</u>	<u>١١٣,٩٥٣</u>		
٣٠,٧٦٠	٣٠,٧٦٠		علاوة إصدار أسهم
٢١,٥١٥	٢١,٥١٥		احتياطيات
(٣,٧٨١)	(٦,٣٦٨)		الخصائر المتركمة
<u>١٦٢,٤٤٧</u>	<u>١٥٩,٨٦٠</u>		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
-	٢٣,١٩٨		حقوق غير مسيطرة
<u>١٦٢,٤٤٧</u>	<u>١٨٣,٠٥٨</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٦٨,١٢٣</u>	<u>٣٢٨,٤١٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك

مراد الرمضان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي ورئيس
الاستثمار

خالد سعود السنعوسي
رئيس مجلس الإدارة

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

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
الف	الف	الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
					الدخل من العمليات
٣,٦٧١	٨٧٤	٢٦١	٢٣٨	١٢	دخل من استثمارات عقارية
٢٣٢	٧٤٤	٢٣٢	-		دخل من استثمارات
٧١٦	٩٤٥	١٣٦	١٥٦		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
١,٥٥٥	٣,٥٣٥	٣٢١	١,٦٩٦		صافي الدخل من عقود المقاولات
					صافي حصة الشركة من (خسارة) / ربح
٩٩	(٦٧١)	(٥٦)	(٣٠٩)		استثمارات في مشروع مشترك
٣,٣١٣	١,٢٢١	٢,٢٣٨	١٩٢	١٣	وشركات زميلة
					دخل آخر
٩,٥٨٦	٦,٦٤٨	٣,١٣٢	١,٩٧٣		مجموع الدخل التشغيلي
					المصروفات التشغيلية
(٤,٣٥٧)	(٣,٧٢٢)	(١,٣٩٨)	(١,٢٢٩)		تكاليف الموظفين
(٢,١٠٠)	(٢,٢٨٥)	(٥٦٥)	(٥٩٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٢٣٤)	(٢,١٧٤)	(٧٦٤)	(٧١٥)		تكاليف التمويل بالإجارة والمرابحة
(١٣٤)	(١٩٧)	(٣٣)	(٤٤)		مصروفات متعلقة بالامتلاكات
(٥٥٣)	(١٥٤)	(١٧٥)	(٤١)	٩	استهلاك
(٩,٣٧٨)	(٨,٥٣٢)	(٢,٩٣٥)	(٢,٦٢٤)		مجموع المصروفات التشغيلية
٢٠٨	(١,٨٨٤)	١٩٧	(٦٥١)		صافي (الخسارة) / الربح التشغيلي
(١٩٢)	(٧٠٩)	(٣٣٠)	-	١٠,٣	مخصص
١٦	(٢,٥٩٣)	(١٣٣)	(٦٥١)		(الخسارة) / الربح للفترة
					العائد إلى:
١٦	(٢,٥٨٧)	(١٣٣)	(٦٤٥)		حقوق مساهمي الشركة الأم
-	(٦)	-	(٦)		حقوق غير مسيطرة
					النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
٠,٠١	(٠,٩١)	(٠,٠٥)	(٠,٢٣)	١٤	(الخسارة) / الأرباح (سنوات
					أمريكية)

مراد الرمضان
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي ورئيس
الإستثمار

خالد سعود السنعوسي
رئيس مجلس الإدارة

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

أبوظبي، ٢٠١٤

التأتميم المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

الحقوق المعلقة على مساهمي الشركة الأم		احتياطات		الخسائر		احتياطي		علاوة		أسهم		رأس		
				المترددة / الأرباح المستتابة	اختياطي خيار الأسهم	اختياطي قائري	إصدار أسهم الف	إصدار أسهم الف	خزائنة الف	أسهم الف	رأس الملاك الف			
مجموع	حقوق	حقوق	المجموع	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
حقوق	غير	مسيطر	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
الملاك	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٢,٤٤٧	-	١٦٢,٤٤٧	١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥	في ١ يناير			
٢٣,٢٠٤	٢٣,٢٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إقتناء خلال الفترة (إيضاح ٤)	
(٢,٥٩٣)	(١)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة للفترة	
١٨٣,٠٥٨	٢٣,١٩٨	١٥٩,٨٦٠	(٦,٣٦٨)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٥	في ٣٠ سبتمبر				
١٦٦,٢٨٥	-	١٦٦,٢٨٥	٦٤	٣٥	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٤	في ١ يناير				
١٦	-	١٦	١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة	
٥	-	٥	-	٥	-	-	-	-	-	-	-	-	مصرفات خيار الأسهم	
١٦٦,٣٠٦	-	١٦٦,٣٠٦	٨٠	٤٠	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٤	في ٣٠ سبتمبر				

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

إنوفست ش.م.ب.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	٦٢٦
-	-	-	-
٦٢٩	٦٢٦	٦٢٩	٦٢٦
٣	-	٣	-
٣	-	٣	-
٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦	٦٢٦

مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية

أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في
بداية الفترة

مساهمات من قبل الشركة

مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
خلال الفترة

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

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح
١٦	(٢,٥٩٣)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
٧٣٠	٥٩٥	تعديلات للبيود التالية:
٥	-	استهلاك
(٩٩)	٦٧١	مصرفات خطة خيار الأسهم
-	-	صافي حصة الشركة من خسارة / (ربح) استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	(٣٧٤)	خسارة إستبعاد من استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
١٩٢	٧٠٩	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
٨٤٤	(٩٩٢)	مخصص
١,٧٥١	(١٢,٤٩٧)	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦٧٥)	-	نم تجارية مدينة ودمم أخرى
(١٥,٥٠٠)	٤٠,٨٤٥	عقارات قيد التطوير
(١٣,٥٨٠)	٢٧,٣٥٦	نم تجارية دائنة ودمم أخرى
٥,١٦٣	٩,٣٦٤	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	٤٧	الأنشطة الاستثمارية
(٩٩٥)	(٢,٦١٦)	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
-	(٣٥٧)	إقتناء شركة تابعة
-	(٣١٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٦٧	-	شراء استثمارات عقارية
٢,٨٦٥	٦٣٧	شراء استثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٢,١٨٩)	٦٧	بيع حصة في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
-	٦	أرباح أسهم مستلمة من مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٥,٤١١	٦,٨٣٢	صافي التغير في التمويل بالمرابحة
(٢,١١٨)	(٢,٠٢٤)	مقبوضات من ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,١١٨)	(٢,٠٢٤)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٢٨٧)	٣٢,١٦٤	النشاط التمويلي
١٧,١٧٧	٨,٥١٥	صافي التغير في التمويل بالإجارة وبالمرابحة
٦,٨٩٠	٤٠,٦٧٩	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
-	٥٥,٥٠٩	الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
-	٢٧,٦٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	٢٣,٢٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٤,٢٤٢	معاملات غير نقدية:
-	٥,٥٨٥	استثمار في مشاريع مشتركة وشركات زميلة (إقتناء شركة تابعة)
-	٤٤١	استثمار في مشاريع مشتركة وشركات زميلة (إقتناء شركة تابعة)
-	١٢٤	حقوق غير مسيطرة (إقتناء شركة تابعة)
-	٣٦٣	مساهمة في استثمارات عقارية
-	-	محول من عقارات قيد التطوير إلى استثمارات عقارية
-	-	نم مدينة مثبتة مقابل استبعاد شركات زميلة
-	-	صافي التغير في الذمم المدينة (إقتناء شركة تابعة)
-	-	نم تجارية دائنة ودمم أخرى (إقتناء شركة تابعة)

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 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 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 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 وخدمائية داخل وخارج مملكة البحرين، مع إلتزام الشركة بالعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية؛
- العمل في أنشطة المقاولات؛
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات؛ و
- يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق المجموعة أهدافها في مملكة البحرين أو خارجها، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تلحق بها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ١,٢٠٥ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٧٠).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية

٢.١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لتوجيهات الصادرة عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية موحدة ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار أمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢.٢ بيان الالتزام

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الجديد النافذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥) والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ومبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للشركة وطبقاً لقانون الشركات التجارية البحريني وقانون مصرف البحرين المركزي وقانون المؤسسات المالية والدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (المجلد رقم ٤). وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، للأمر التي لا تنطوي تحت مظلة معايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية متضمناً التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

٣.٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

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

معيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ - المتعلق بالتوحيد

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

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

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

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 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):

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات
شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات
شركة تطوير منتجعات دانات المحدودة (إيضاح ٤)	٥٨,٢٩%	جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية

* 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 تمثل صافي الخسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الحصة التناسبية من صافي الخسارة أو الربح السنوي نتيجة لتقلبات في الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ إقتناء شركة تابعة

إقتناء شركة تطوير منتج دانات المحدودة

في ١ يوليو ٢٠١٥، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في إحدى شركاتها الزميلة (شركة تطوير منتج دانات المحدودة) من ٤٩,٦٦% إلى ٥٨,٢٩% من خلال الاستثمار بمبلغ وقدره ٤,٨٠ مليون دولار أمريكي. وبالتالي، أدى ذلك إلى إستبعاد استثماراتها في الشركة الزميلة وإقتناء استثمار في الشركة التابعة (شركة تطوير منتج دانات المحدودة) وحصول المجموعة على السيطرة وفقا للحصة 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 لصافي الموجودات والمطلوبات المحددة لشركة تطوير منتج دانات المحدودة كما هو بتاريخ الإقتناء:

القيمة العادلة المثبتة من الإقتناء الف دولار أمريكي	الموجودات
٥٥,٥٠٩	استثمار في مشروع مشترك
٤٣٢	نعم مدينة
٤٧	النقد وما في حكمه
<u>٥٥,٩٨٨</u>	
(٣٦٣)	المطلوبات
<u>٥٥,٦٢٥</u>	نعم دائنة
	مجموع صافي الموجودات المحددة المدرجة بالقيمة العادلة
(٢٣,٢٠٤)	الحقوق غير المسيطرة المقاسة بحصة صافي الموجودات (٤١,٧١%)
<u>٣٢,٤٢١</u>	مقابل الشراء
	مجموع المقابل المشتمل على:
٢٧,٦٢٣	استثمار في شركة زميلة مستبعدة
٥٥٦	نعم مدينة مستبعدة
٤,٢٤٢	مساهمة في استثمار عقاري
<u>٣٢,٤٢١</u>	

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

٥ ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣,٨٥٧	٣٢,٥٠٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
٣٠,٦٤٩	٣٠,٦٤٥	ذمم تجارية مدينة
٦٠٩	١٣,٠٥٨	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
٦,٤٧٩	٧,٩٨٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٩٣	٣٩٢	إيجارات مستحقة القبض
٦٧	-	التمويل بالمراوحة
٧٢,٠٥٤	٨٤,٥٨٩	
(٩,١٩٧)	(٩,١٩٧)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٦٢,٨٥٧	٧٥,٣٩٢	

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

٦ استثمارات

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

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

٧ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف دولار أمريكي
٩٤,٥٣١	٩٨,٢٤٥
٣١٦	-
٥٥,٥٠٩	-
(٦٣٧)	(٣,٩٧٩)
(٦٧١)	٨٣٢
(٢٧,٦٢٣)	-
(٤٤١)	(٥٦٧)
<u>١٢٠,٩٨٤</u>	<u>٩٤,٥٣١</u>

في ١ يناير
مشتريات خلال الفترة / السنة
استثمار في مشروع مشترك من إقناء شركة تابعة (إيضاح ٤)
أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
صافي حصة الشركة في (الخسارة) / الدخل للفترة / السنة
استثمار في شركة زميلة مستبعدة (إيضاح ٤)
إستبعادات خلال الفترة / السنة

٨ استثمارات عقارية

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف دولار أمريكي
٦٥,٧٧٣	٨١,١١٤
٣٥٧	-
٥,٥٨٥	-
(١٣,٢٣٢)	(١٥,٣٤١)
<u>٥٨,٤٨٣</u>	<u>٦٥,٧٧٣</u>

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

٩ ممتلكات وألات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة الف دولار أمريكي	مكائن ومعدات واثاث وتركيبات الف دولار أمريكي	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي الف دولار أمريكي	مركبات الف دولار أمريكي	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٥	٤,٢٨٤	٥,٠٣٣	١,٣٦٢	١,٤٥٣	٣,٢٠٥	١٥,٣٣٧
إضافات	-	١,٤٨١	١٥٦	٣٤٢	٦٣٧	٢,٦١٦
إستبعادات	-	(١٩٤)	-	-	-	(١٩٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤,٢٨٤	٦,٣٢٠	١,٥١٨	١,٧٩٥	٣,٨٤٢	١٧,٧٥٩
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٥	٧٢٧	٤,٤١٦	١,٢٦٠	١,١٢٧	-	٧,٥٣٠
المخصص	١٢٨	٢٧٦	٥١	١٤٠	-	٥٩٥
إستبعادات	-	(١٨٨)	-	-	-	(١٨٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٨٥٥	٤,٥٠٤	١,٣١١	١,٢٦٧	-	٧,٩٣٧
صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣,٤٢٩	١,٨١٦	٢٠٧	٥٢٨	٣,٨٤٢	٩,٨٢٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣,٥٥٧	٦١٧	١٠٢	٣٢٦	٣,٢٠٥	٧,٨٠٧

٩ ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٥٥٣	٤٤١	الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
١٧٧	١٥٤	الاستهلاك المحتسب على المصروفات
<u>٧٣٠</u>	<u>٥٩٥</u>	

١٠ ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مراجعة ٣٠ سبتمبر		مدققة ٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٥٠,١٦٤	٥٠,١٠٥		إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١٠,١)
٣٦,٧٠٨	-		مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء لعقود المقاولات
١٣,٦٣٣	١٢,٢٣٩		مستحقات وذمم دائنة أخرى
٨,١٦٠	٥,٣٨١		ذمم تجارية دائنة
١,٣٩١	١,٣٥٩		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١٣٤	٢١٣		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠,٢)
٧٠٩	-		مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ١٠,٣)
٤٩٩	٣٩٦		مكافآت نهاية الخدمة
<u>١١١,٣٩٨</u>	<u>٦٩,٦٩٣</u>		

إيضاح ١٠,١

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 ١٠,٢

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

إيضاح ١٠,٣

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

١١ التمويل بالإجارة والمرابحة

مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٨٢	٣٨٢	٨٠٣	٨٠٣
٣٣,٥٧٧	٣٣,٥٧٧	٣٥,١٨٠	٣٥,١٨٠
<u>٣٣,٩٥٩</u>	<u>٣٣,٩٥٩</u>	<u>٣٥,٩٨٣</u>	<u>٣٥,٩٨٣</u>
إجارة مستحقة الدفع	إجارة مستحقة الدفع		
مرابحة مستحقة الدفع	مرابحة مستحقة الدفع		
مجموع التمويل بالإجارة والمرابحة	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	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٣,٥٩٨	٣٣,٥٩٨	٢٨,٨٥٢	٢٨,٨٥٢
١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣	١٣,٢٦٣
٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	٥,٣٠٥
<u>٥٢,١٦٦</u>	<u>٥٢,١٦٦</u>	<u>٥٧,٤٢٠</u>	<u>٥٧,٤٢٠</u>
استثمارات عقارية	استثمارات عقارية		
نعم تجارية مدينة	نعم تجارية مدينة		
استثمارات	استثمارات		

١٢ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر	في ٣١ ديسمبر	في ٣١ ديسمبر
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤
الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٧٤	٣٧٤	٤	٤
٥٠٠	٥٠٠	٣٦٧	٣٦٧
-	-	٢,٦٥٣	٢,٦٥٣
		٦٤٧	٦٤٧
<u>٨٧٤</u>	<u>٨٧٤</u>	<u>٣,٦٧١</u>	<u>٣,٦٧١</u>
مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية		
دخل إيجار	دخل إيجار		
استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١٢,١)	استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١٢,١)		
دخل تسهيلات متعلق بالملكيات	دخل تسهيلات متعلق بالملكيات		

إيضاح ١٢,١

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

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

١٣ دخل آخر

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٧٧	٩٨٠	خدمات المياه والكهرباء
١٠٩	١٧٦	أخرى
١,٤٢٧	٦٥	ربح المراجعة / المضاربة
<u>٣,٣١٣</u>	<u>١,٢٢١</u>	

١٤ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
١٦	(٢,٥٨٧)	(الخسارة) / الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف
<u>٠,٠١</u>	<u>(٠,٩١)</u>	(الخسارة) / الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

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

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.

إبوست ش.م.ب.

إيضاحات حول التوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

١٥ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمه)
فيما يلي أرصدة أطراف ذات العلاقة المتضمنة في التوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

ملاحظة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
موظفي الإدارة الرئيسية/الذين			موظفي الإدارة الرئيسية/الذين		
أطراف أخرى	ذات العلاقة	التي	أطراف أخرى	ذات العلاقة	التي
المجموع	٢٣,٨٥٧	٢١٣	٢٢,٥٠٥	١٣٤	١١
شركات زيمية ومشروع مشارك	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	٢٩,٨٢٨	٤٩	٢٥,٧٨٣	١١	-

نعم تجارية مدينة وضم أخرى
نعم تجارية دائنة وضم أخرى
فيما يلي معاملات أطراف ذات العلاقة المتضمنة في التوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
موظفي الإدارة الرئيسية/الذين			موظفي الإدارة الرئيسية/الذين		
أطراف أخرى	ذات العلاقة	التي	أطراف أخرى	ذات العلاقة	التي
المجموع	١٩٨	١٩٨	١٩٨	١٠٨	١٠٨
شركات زيمية ومشروع مشارك	١٩٨	-	١٩٨	-	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	١٩٨	-	١٩٨	-	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	١٩٨	-	١٩٨	-	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	١٩٨	-	١٩٨	-	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	١٩٨	-	١٩٨	-	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	١٩٨	-	١٩٨	-	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	١٩٨	-	١٩٨	-	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	١٩٨	-	١٩٨	-	-
شركات زيمية ومشروع مشارك	١٩٨	-	١٩٨	-	-
مساهمين	-	-	-	-	-
جوهريين	-	-	-	-	-
المجموع	١٩٨	-	١٩٨	-	-

الدخل
دخل من الخدمات الاستشارية
صلفي (المحسرة) / الدخل من عقود المقاولات
صلفي حصة الشركة من (حصلة) ربح
استثمارات في مشروع مشترك وشركات
زيمية
دخل آخر

المصرف وقت
مصرفات الموظفين
مصرفات عمومية وإدارية

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

١٥ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
١,٥٧٤	١,٣٤١
٤٧	١٢٦
<u>١,٦٢١</u>	<u>١,٤٦٧</u>

رواتب ومزايا أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

١٦ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٥,٣٥٤	-	٤٣٢	٩٢٣	٣,٥٣٥	٤٦٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	٣١٩	٣٨	(٣٧٨)	٢١	-	المعاملات فيما بين القطاعات دخل من استثمارات
٧٤٤	-	-	-	-	٧٤٤	حصلة الشركة من (خسارة) / ربح استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٦٧١)	-	-	٢٨	-	(٦٩٩)	دخل آخر
١,٢٢١	-	٢	١,٠٢٧	٥٥	١٣٧	مجموع الإيرادات
<u>٦,٦٤٨</u>	<u>٣١٩</u>	<u>٤٧٢</u>	<u>١,٦٠٠</u>	<u>٣,٦١١</u>	<u>٦٤٦</u>	
<u>(٢,٥٩٣)</u>	<u>٣٥٧</u>	<u>٧٨</u>	<u>١,٠٢٥</u>	<u>٢,٠٤٦</u>	<u>(٦,٠٩٩)</u>	(خسارة) / ربح القطاع

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

١٦ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - مدققة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف 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 ربح استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٩٩	-	-	٢١	-	٧٨	دخل آخر
٣,٣١٣	-	٢	١,٧٩٢	٨٥	١,٤٣٤	
<u>٩,٥٨٦</u>	<u>(٣١٠)</u>	<u>٧٥٢</u>	<u>٥,١٩٣</u>	<u>١,٨٠٣</u>	<u>٢,١٤٨</u>	مجموع الإيراد / (الخسارة)
<u>١٦</u>	<u>(١٦١)</u>	<u>٣٨</u>	<u>٤,١٥٤</u>	<u>٦٦٦</u>	<u>(٤,٦٨١)</u>	(خسارة) / ربح القطاع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٣٢٨,٤١٥	(١٢٢,٥٠٨)	١,٦٩٢	٦٦,٢٩٢	٧٤,٤٩٨	٣٠٨,٤٤١	موجودات القطاع
<u>١٤٥,٣٥٧</u>	<u>(١٤,٥٧٣)</u>	<u>٣٤٠</u>	<u>٥٦,٧١٢</u>	<u>٥٠,١٧٩</u>	<u>٥٢,٦٩٩</u>	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - مدققة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٢٦٨,١٢٣	(٨٨,٥٩٧)	٢,٦٩١	٦٤,٨١٤	٣٢,٤٠٨	٢٥٦,٨٠٧	موجودات القطاع
<u>١٠٥,٦٧٦</u>	<u>(١٥,٩٠٠)</u>	<u>١,٤١٧</u>	<u>٥٦,٢٥٩</u>	<u>١٠,١٣٤</u>	<u>٥٣,٧٦٦</u>	مطلوبات القطاع

إنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

١٧ التزامات محتمة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٩,٢٢١	٧٤,٣١٠

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٥	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٦١	٨٤٤
١,٤٣٧	١,٣٤١
١,٨٩٨	٢,١٨٥

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

المجموع

١٨ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابة عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة حق قانوني فيها في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، بلغ إجمالي القيمة السوقية لهذه الموجودات ٢٣٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٦٨ 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 (الخسارة) / الدخل أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق الملاك المسجلة مسبقاً.