

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

- | | |
|--------------------------|------------------------|
| - رئيس مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة |
| - نائب رئيس مجلس الإدارة | د. عمر سالم المطوع |
| - عضو مجلس الإدارة | بشار ناصر التويجري |
| - عضو مجلس الإدارة | مشاري فؤاد الفوزان |
| - عضو مجلس الإدارة | خالد عبدالعزيز الغانم |
| - عضو مجلس الإدارة | مشعل يوسف الزايد |
| - عضو مجلس الإدارة | يعقوب يوسف بندر |
| - عضو مجلس الإدارة | عبد الرحمن هشام الناصف |

الرئيس التنفيذي

مراد الرمضان

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

- | | |
|--------------------|------------------------------|
| - رئيس الهيئة | أعضاء هيئة الرقابة الشرعية |
| - نائب رئيس الهيئة | الشيخ / د. خالد شجاع العتيبي |
| - عضو الهيئة | الشيخ / داود سلمان بن عيسى |
| | الشيخ / د. مراد بوضايه |

- | | |
|--------------------|----------------------------|
| - رئيس اللجنة | أعضاء لجنة حوكمة الشركات |
| - نائب رئيس اللجنة | بشار ناصر التويجري |
| - عضو | عبد الرحمن هشام الناصف |
| - عضو | مشاري فؤاد الفوزان |
| | الشيخ / داود سلمان بن عيسى |

- | | |
|--------------------|------------------------------|
| - رئيس اللجنة | أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت |
| - نائب رئيس اللجنة | د. عمر سالم المطوع |
| - عضو | مشعل يوسف الزايد |
| | مشاري فؤاد الفوزان |

- | | |
|--------------------|-----------------------------|
| - رئيس اللجنة | أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر |
| - نائب رئيس اللجنة | خالد عبدالعزيز الغانم |
| - عضو | عبدالرحمن هشام الناصف |
| | يعقوب يوسف بندر |

المكتب الرئيسي

الطابق ١٩، البرج الشرقي
مرفأ 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.ك.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
الصفة ١٣٠٨١
دولة الكويت

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م

الحمد لله رب العالمين، والصلاة والسلام على نبينا محمد وعلى آله وصحبه أجمعين، وبعد،،،

إلى الأخوة مساهمي شركة إنوفست ش.م.ب. "الشركة"

إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة العادية كهيئة رقابية شرعية "الهيئة" للشركة، وبناء على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 22-4-2018م، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المدادى، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م، بعد عرض المدقق 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 فتتضمن 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 والمعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018م 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.

وأحر دعواتنا 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

هاتف: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٥٥
فاكس: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٠٥
manama@bh.ey.com
ey.com/mena
سجل تجاري رقم -٢٩٩٧٧ / ٦٧٠٠

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٤٠
طابق ١٠، البرج الشرقي
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 ٣١ مارس ٢٠١٨، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال 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 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 استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي 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.

إرنست و يونغ

٢٩ أبريل ٢٠١٨
المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
٢١,٧٤٠	٢٧,٣٠٦	٥	نقد وأرصدة لدى بنوك
٤٥,٣٨٣	٤١,٣٨٧	٦	ذمم مدينة
١٨,٤٨٧	١٨,٤٨٧	٧	استثمارات
٨٥,٩٣٨	٨٥,٨١٧	٨	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٧٦,٨٢٣	٧٦,٨٢٣	٩	استثمارات عقارية
١٢,٩٦٥	١٢,٤٥٩	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠١٨	٢,٨٤٥	١١	موجودات أخرى
<u>٢٦٥,٣٥٤</u>	<u>٢٦٥,١٢٤</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملاك			
المطلوبات			
١٠٢,٢٥٦	٩٩,٥٧٧	١٢	مطلوبات أخرى وذمم دائنة
١٢,٩٢٧	١٢,٠١٤	١٣	تمويل من بنك
<u>١١٥,١٨٣</u>	<u>١١١,٥٩١</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملاك			
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(١,٢٣٩)	(١,٢٣٩)	١٤	محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١١٣,٣٦٥</u>		
١,٩٩٩	١,٩٩٩		احتياطيات
٧,٠٣٦	١٠,٠٢٢		أرباح مستبقة
<u>١٢٢,٤٠٠</u>	<u>١٢٥,٣٨٦</u>		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٧,٧٧١	٢٨,١٤٧		حقوق غير مسيطرة
<u>١٥٠,١٧١</u>	<u>١٥٣,٥٣٣</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٦٥,٣٥٤</u>	<u>٢٦٥,١٢٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة



د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف	ألف		ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٩٢٨	٢,٥٩٠		
١,١٤١	١,٣٦٣	١٥	
٢٤٠	٢٥٧		
٣٥	(١٢١)	٨	
٣٢١	١,١٢٤	١٦	
٤,٦٦٥	٥,٢١٣		
١,٣٦٦	١,٠٤٦		
٨٦٨	٦٤٧		
٦٧	٢١٢		
٢١٤	١٨١		
١٠٥	١٤٧	١٠	
٢,٦٢٠	٢,٢٣٣		
٢,٠٤٥	٢,٩٨٠		
٦,١٣٤	٣٨٢	١٧	
٨,١٧٩	٣,٣٦٢		
٨,١٨٤	٢,٩٨٦		
(٥)	٣٧٦		
٨,١٧٩	٣,٣٦٢		
٢,٨٧	١,٠٦	١٩	

الدخل التشغيلي

صافي الدخل من عقود المقاولات
دخل من استثمارات عقارية
أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
صافي حصة الشركة من (خسارة) / دخل ناجم عن استثمارات في مشروع
مشترك وشركات زميلة
دخل آخر

مجموع الدخل التشغيلي

المصروفات التشغيلية

تكاليف الموظفين
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات متعلقة بالممتلكات
تكاليف التمويل
استهلاك

مجموع المصروفات التشغيلية

صافي الربح التشغيلي

استردادات من الذمم المدينة المضمطة

الربح للفترة

العائد إلى:

حقوق مساهمي الشركة الأم
حقوق غير مسيطرة

الربح للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (ستنتات أمريكية)



بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة



د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

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

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرجعية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

		احتياطيات							
		مجموع حقوق غير مسيطرة	مجموع الحقوق	الأرباح المستبقاة	احتياطي خيار الأسهم	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس المال	
		الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١٥٠,١٧١	٢٧,٧٧١	١٢٢,٤٠٠	٧,٠٣٦	٤٢	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٨	في ١ يناير
٣,٣١٢	٣٧٦	٢,٩٨٦	٢,٩٨٦	-	-	-	-	الربح للفترة	
١٥٣,٥٣٣	٢٨,١٤٧	١٢٥,٣٨٦	١٠,٠٢٢	٤٢	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٨	في ٣١ مارس
١٣٨,١٢٤	١٣,٦٤٠	١٢٤,٤٨٤	٩,١١٨	٤٢	١,٣٧١	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٧	في ١ يناير
٦٢٦	-	٦٢٦	٦٢٦	-	-	-	-	استرجاع توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية	
(٧,٩٧٧)	-	(٧,٩٧٧)	(٧,٩٧٧)	-	-	-	-	أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٨)	
٨,١٧٩	(٥)	٨,١٨٤	٨,١٨٤	-	-	-	-	الربح للفترة	
١٣٨,٩٥٢	١٣,٦٣٥	١٢٥,٣١٧	٩,٩٥١	٤٢	١,٣٧١	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٧	في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرتقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرجعية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
٦٢٦	-	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
(٦٢٦)	-	استرجاع توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية
-	-	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
		//	الأنشطة التشغيلية
٨,١٧٩	٣,٣٦٢		الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٤٠٠	٥١١	١٠	استهلاك
(٣٥)	١٢١	٨	صافي حصة الشركة من خسارة / (دخل) ناجم عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٧٧٢)	-	١٥	مكسب من بيع استثمارات عقارية
(٦,١٣٤)	(٣٨٢)	١٧	استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
١,٦٣٨	٣,٦١٢		
٧,٣٨٠	(١,٥٩١)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٥٨٦	٤,٣٧٨		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
(٢٩)	-		ذمم مدينة
(٢٩١)	١,١٧٣		ذمم مدينة من حقوق إيجار استثمارات عقارية
٣,٢٨١	(٢,٦٧٩)		موجودات أخرى
١٨,٥٦٥	٤,٨٩٣		ذمم دائنة
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٨٠)	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
(٥٩٩)	(٥)	١٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٨٦٥)	-		شراء استثمارات عقارية
(٤,٢٤٤)	(٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٨٦٩)	(٩١٣)		صافي التغير في التمويل من البنك
(٧,٩٧٧)	-		أرباح أسهم مدفوعة
(٨,٨٤٦)	(٩١٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,٤٧٥	٣,٩٧٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٢,٦١٧	٢١,٥٤٠	٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨,٠٩٢	٢٥,٥١٥	٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٨٨٣	-		معاملات غير نقدية:
			تسوية غير نقدية لذمم مدينة إلى ممتلكات وآلات ومعدات

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 ماثلة 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 وخدمتية داخل وخارج مملكة البحرين؛
- مزاولة أنشطة المقاولات؛
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات؛ و
- 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 ٧٢٠ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٦٨ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٨.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. 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.

٣ السياسات المحاسبية

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 ٢٠١٧، 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 ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧	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):

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة					
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية
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 منتج 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.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٨	نسبة الملكية ٢٠١٧	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفل)**	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريروز ش.ش.و.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٥	أعمال النجارة والأعمال المتعلقة بها.
شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م. (إيضاح ٤)	%٥٦,٦٧	%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. (مقفل)

خلال سنة ٢٠١٤، دخلت شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفل) في اتفاقية مشروع مشترك مع شركة الإنماء العقارية ("اريسكو") لتأسيس شركة جديدة هي اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفل). وفقاً لشروط هذا الاتفاق فإن رأس المال المدفوع للمشروع المشترك هو ٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني مشتملة على ٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية 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:

- تقديم التمويل للمشروع بما في ذلك توفير الضمانات والتأمينات اللازمة حسبما يكون ذلك مناسباً؛
- توفير الإدارة الفنية والإدارية للمشروع؛
- مسئول عن دفع الرواتب والمكافآت بما في ذلك تعويضهم عن أي أمور تتعلق بحقوقهم؛
- 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؛
- إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
- مسئول عن دفع تكاليف التأمين والضرائب والغرامات المفروضة من قبل أي طرف فيما يتعلق بالمشروع؛
- تقديم جميع الضمانات اللازمة للمشروع؛
- 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؛
- 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؛
- ملزمة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛
- 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 ممثلها؛ و
- 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)

٣,٢ 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%.

٤,٢ معيار جديد صادر ولكنه غير إلزامي بعد

معيار صادر ولكنه غير إلزامي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة وهو موضح أدناه. تنوى المجموعة تطبيق هذا المعيار عندما يصبح إلزامياً.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ - المتعلق بالاضمحلال وخسائر الائتمان والارتباطات المثقلة بالأعباء (معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠)

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ في شهر نوفمبر ٢٠١٧. تمثل المتطلبات المتعلقة بالاضمحلال وخسائر الائتمان لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ تغييراً جوهرياً عن معيار المحاسبة المالي رقم ١١ المتعلق "بالمخصصات والاحتياطيات". إن المعيار إلزامي من الفترات المالية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار وهي في مرحلة إجراء تقييم لتأثير متطلبات الاضمحلال لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ على الأرباح المستتقة المتراكمة.

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ اقتناء 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 واقتناء استثمار في الشركة التابعة (شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.) وحصول المجموعة على السيطرة وفقاً لحصة الملكية الجديدة.

اخترت 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 للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م. كما هو بتاريخ الإقتناء:

١ يوليو ٢٠١٧
القيمة العادلة المثبتة
من الإقتناء
الف
دولار أمريكي

	الموجودات
٢٨,٧٧٩	استثمارات عقارية
٤٨٧	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٤,٥٢٥	النقد وما في حكمه
٣٣,٧٩١	
(١,٦٣٥)	المطلوبات ذمم دائنة
٣٢,١٥٦	مجموع صافي الموجودات المحددة المدرجة بالقيمة العادلة

٤ اقتناء شركة تابعة (تتمة)

صافي الموجودات المحددة

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م. كما هو بتاريخ الإقتناء:

(١٣,٩٣٤)	الحقوق غير المسيطرة المقاسة بحصة صافي الموجودات (٤٣,٣٣%)
(١٢٩)	مكسب من صفقة الشراء
١٨,٠٩٣	مقابل الشراء
١٧,٧٨٥	مجموع المقابل المشتمل على:
٣٠.٨	استثمار في شركة زميلة مستبعدة (إيضاح ٨)
١٨,٠٩٣	المقابل النقدي

٥ نقد وأرصدة لدى بنوك

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٢٤٤	٥,٦٣٧	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
١٧,٢٤٩	١٩,٨٣٩	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك (إيضاح ٥,١)
٤٧	٣٩	نقد في الصندوق
٢١,٥٤٠	٢٥,٥١٥	مجموع النقد وما في حكمه
٢٠٠	١,٧٩١	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٢١,٧٤٠	٢٧,٣٠٦	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

١,٥ إيضاح

تتضمن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك على أرصدة لدى بنوك بقيمة ٥,١٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩,٤٤ 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	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣,٠٨٩	٣٢,٢١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٣٠,٥٤٧	٣١,٣٠٦	ذمم تجارية مدينة
١١,٢٠٨	٦,٧٣٠	ذمم مدينة أخرى
٩٩٦	١,١٩٩	إيجار مستحق القبض
٧٥,٨٤٠	٧١,٤٤٨	
(٣٠,٤٥٧)	(٣٠,٠٦١)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٤٥,٣٨٣	٤١,٣٨٧	

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:

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي
٣٠,٤٥٧	٢٤,٣٦٥
(٣٨٢)	(٩,٤١٧)
-	١٥,٥٣٤
(١٤)	(٢٥)
<u>3٠,٠٦١</u>	<u>٣٠,٤٥٧</u>

في ١ يناير
مخصص انتفت الحاجة إليه
المخصص
مبالغ مشطوبة

٧ استثمارات

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي
٢٣,٢٧٣	٢٣,٢٧٣
٣,٦٤٢	٣,٦٤٢
<u>٢٦,٩١٥</u>	<u>٢٦,٩١٥</u>
(٨,٤٢٨)	(٨,٤٢٨)
<u>١٨,٤٨٧</u>	<u>١٨,٤٨٧</u>

أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المسعرة
ذات صلة بالعقارات
أخرى

محسوماً منها: مخصص الإضمحلال

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 لطبيعتها تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وذلك لعدم إيجاد طرق أخرى مناسبة لاستحقاق قيمها العادلة بموثوقية.

فيما يلي التغيير في مخصص إضمحلال المجموعة على الاستثمارات:

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي
٨,٤٢٨	١١,٦٧٨
-	(٣,٢٥٠)
<u>٨,٤٢٨</u>	<u>٨,٤٢٨</u>

في ١ يناير
مبالغ مشطوبة

٨ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي	
٨٥,٩٣٨	٩١,٦٢٩	في ١ يناير
-	٦,٧٨٨	اقتناءات
-	٣,٣٩٣	مكسب من صفقة شراء
-	٧٤٨	محول من استثمارات
(١٢١)	١,١٦٥	صافي حصة المجموعة في (الخسارة) / الدخل
-	(١٧,٧٨٥)	محول إلى شركة تابعة (إيضاح ٤)
٨٥,٨١٧	٨٥,٩٣٨	

٩ استثمارات عقارية

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف دولار أمريكي	
٧٦,٨٢٣	٥٠,٨١٠	في ١ يناير
-	٢٨,٧٧٩	إقتناء شركة تابعة (إيضاح ٤)
-	٥,١٩٩	تسوية عينية للذمم المدينة
-	١,٩٧٦	تسوية عينية لأرباح أسهم
-	١,٢٥٦	مكسب من بيع استثمارات عقارية
-	(٧٤٩)	خسارة القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات العقارية
-	(١٠,٤٤٨)	إستبعادات
٧٦,٨٢٣	٧٦,٨٢٣	

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

مباني على أراضي مستأجرة	مكانيات ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	المجموع	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	التكلفة
١٠,١٢٢	١٠,٤٨٩	١,٤٨١	٢,٢٦٣	٢٤,٣٥٥	في ١ يناير ٢٠١٨
-	٤	١	-	٥	إضافات
١٠,١٢٢	١٠,٤٩٣	١,٤٨٢	٢,٢٦٣	٢٤,٣٦٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨
١,٥١٢	٧,٠٠١	١,٣٣٩	١,٥٣٨	١١,٣٩٠	الاستهلاك المتراكم
١٠١	٣٢٢	٢٠	٦٨	٥١١	في ١ يناير ٢٠١٨
١,٦١٣	٧,٣٢٣	١,٣٥٩	١,٦٠٦	١١,٩٠١	في ٣١ مارس ٢٠١٨
٨,٥٠٩	٣,١٧٠	١٢٣	٦٥٧	١٢,٤٥٩	صافي القيمة الدفترية:
٨,٦١٠	٣,٤٨٨	١٤٢	٧٢٥	١٢,٩٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٩٥	٣٦٤	الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
١٠٥	١٤٧	الاستهلاك المحتسب على المصروفات
<u>٤٠٠</u>	<u>٥١١</u>	

١١ موجودات أخرى

مراجعة ٣١ مارس		مدققة ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٢٦٢	٣,٥٥٢	٢,٢٦٢	٣,٥٥٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
٥٨٣	٤٦٦	٥٨٣	٤٦٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
<u>٢,٨٤٥</u>	<u>٤,٠١٨</u>	<u>٢,٨٤٥</u>	<u>٤,٠١٨</u>	

١٢ مطلوبات أخرى وضم دائنة

مراجعة ٣١ مارس		مدققة ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٨	
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١٢)
٢٦,٧٩٢	٢٦,١٧٨	٢٦,٧٩٢	٢٦,١٧٨	مستحقات وضم دائنة أخرى
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ٢,١٢)
٥,١٢٦	٩,٤٣٩	٥,١٢٦	٩,٤٣٩	مبالغ مدفوعة مقدماً من العميل لعقود المقاولات
٤,٤١٢	٣,٥٧٨	٤,٤١٢	٣,٥٧٨	ضم تجارية دائنة
٤,٣٨٥	٤,١٨٧	٤,٣٨٥	٤,١٨٧	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١٨	٣٠	١٨	٣٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣,١٢ و ٢٠)
<u>٩٩,٥٧٧</u>	<u>١٠٢,٢٥٦</u>	<u>٩٩,٥٧٧</u>	<u>١٠٢,٢٥٦</u>	

١٢ مطلوبات أخرى وذمم دائنة (تتمة)

إيضاح ١,١٢

دخلت الشركة التابعة للمجموعة 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 مقابضتها 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 ٢,١٢

خلال سنة ٢٠١٥، 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 حكماً، بالزام شركة المشروع والشركة بدفع مبلغ وقدره ٧٠١ ألف دولار أمريكي وفائدة قدرها ٤% سنوياً على مبلغ وقدره ٢٦ ألف دولار أمريكي من تاريخ المطالبة وحتى تاريخ السداد الكامل للمبلغ بالإضافة إلى مبلغ وقدره ٨ ألف دولار أمريكي أتعاب المحامي ومصروفات أخرى ذات صلة.

لدى الشركة سجل تاريخي للمطالبات القانونية المرفوعة ضدها. ونتيجة لسجل المطالبات القانونية أجرت الإدارة تقييم للمطالبات المستقبلية المحتملة ضد الشركة ووفقاً لذلك، قامت بعمل مخصص إضافي بمبلغ وقدره ٨,٠٣٠ ألف دولار أمريكي مقابل تلك الإلتزامات المحتملة المستقبلية.

إيضاح ٣,١٢

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

١٣ تمويل من بنك

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢,٠١٤	١٢,٩٢٧

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.

١٤ أسهم خزائنة

تمثل أسهم الخزائنة ٣,٥٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبإجمالي ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ١,٢٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٢٢%) من رأس المال الصادر، المحتفظ بها من قبل المجموعة. خلال الفترة، لم تقم الشركة بإعادة شراء أية أسهم إضافية (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٨٧٢,١٧٥ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥٨٧,٥٥٠ دولار أمريكي).

١٥ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٧	في ٣١ مارس ٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٦٩	١,٣٦٣
٧٧٢	-
١,١٤١	١,٣٦٣

دخل إيجار
مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية

١٦ دخل آخر

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١١	١,٠٠٧
١١٢	٥٢
٩٨	٦٥
<u>٣٢١</u>	<u>١,١٢٤</u>

خدمات المياه والكهرباء
ربح من ودائع قصيرة الأجل
أخرى

١٧ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة بتحصيل بمبلغ وقدره ٣٨٢ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠١٧: ٣,٩١٦ ألف دولار أمريكي) وهو ما يمثل تسوية نهائية مقابل الذمم المدينة المستحقة من إحدى أطرافها ذات العلاقة.

لم تقم المجموعة باسترجاع أي مخصص مقابل الذمم المدينة القائمة المستحقة من الأطراف الأخرى (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢,٢١٨ ألف دولار أمريكي).

١٨ أرباح أسهم مدفوعة

بعد الحصول على موافقة 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.

١٩ 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 لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
٨,١٨٤	٢,٩٨٦
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٣,٠١١</u>
<u>٢,٨٧</u>	<u>١,٠٦</u>

الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف

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.

٢٠ 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.

إنرفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

٢٠ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمه)

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

ملاحظة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧				٣١ مارس ٢٠١٨				٣١ مارس ٢٠١٨						
	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف							
	٢٣,٠٨٩ (٢٦,٤٦٣)	٢٣,٦٠١ (١٧,٦٩٩)	-	-	٣٢,٢١٣ (٢٦,٤٦٣)	٧٢,٦٧٠ (١٧,٦٩٩)	-	-	٩,٥٤٣ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)	٩,٤٨٨ (٨,٧٦٤)
	٦,٦٢٦	٥,٩٠٢	-	-	٥,٧٥٠	٤,٩٧١	-	-	٧٧٩	٧٧٤	٧٧٤	٧٧٤	٧٧٤	٧٧٤	٧٧٤
	٣٠	١	٢٨	٢٨	١٨	١٠	٧	٧	١	١	١	١	١	١	١
	٣٣,٠٨٩ (٢٦,٤٦٣)	٢٩,٥٠٣ (١٧,٦٩٩)	٢٨	٢٨	٣٨,٠١٣ (٢٦,٤٦٣)	٧٧,٦٤١ (١٧,٦٩٩)	٧	٧	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)
	٣٣,٠٨٩ (٢٦,٤٦٣)	٢٩,٥٠٣ (١٧,٦٩٩)	٢٨	٢٨	٣٨,٠١٣ (٢٦,٤٦٣)	٧٧,٦٤١ (١٧,٦٩٩)	٧	٧	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)	١٠,٢٦٢ (٨,٧٦٤)

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

ملاحظة	٣١ مارس ٢٠١٧				٣١ مارس ٢٠١٨				٣١ مارس ٢٠١٨						
	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين / أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف
	١٢٢ (٥٠٩)	١١٨ (٥٠٩)	-	-	١٢٢ (١٢٢)	٥٤	-	-	٨	٨	٨	٨	٨	٨	٨
	٢٥	-	-	-	٢٥	-	-	-	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
	(٣١٢)	(٣٩١)	-	-	(٥٩)	٥٤	-	-	(١١٢)	(١١٢)	(١١٢)	(١١٢)	(١١٢)	(١١٢)	(١١٢)
	١١٥	-	١١٥	١١٥	٣٨١	-	-	-	٣٨١	٣٨١	٣٨١	٣٨١	٣٨١	٣٨١	٣٨١
	٥٤٦	٢٠	٥٢٥	٥٢٥	١١١	١٧	٤٣	٤٣	١	١	١	١	١	١	١
	١,١٦١	٢٠	١,١٤٠	١,١٤٠	٤٩٢	١٧	٤٧٤	٤٧٤	١	١	١	١	١	١	١
	٣,٩١٦	-	-	-	٣,٩١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	٣,٩١٦	-	-	-	٣,٩١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الدخل
أغلب الإدارة والخصمات الأخرى
دخل من الاستثمارات
صافي حصة المجموعة من (حسابه) / دخل ناتج من استثمارت في
مشروع مشترك وشركت زيمية

المصروفات
تكاليف الموظفين
مصروفات عمومية وإدارية
استرادات من الضم المدينة المضمطة (البيضاح ١٧)

٢٠ أرصدة ومعاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٦١٥	٣٨١

رواتب ومزايا أخرى

٢١ 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 التقديرية دون شروط تفضيلية.

(أ) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للدخل على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٨ - مراجعة					
المجموع	الاستيعادات	الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٤,٢١٠	-	(١٦)	١,٤٧٩	٢,٥٩٠	١٥٧
-	(٦٦)	٦٦	-	-	-
(١٢١)	-	-	-	-	(١٢١)
١,١٢٤	-	٨	١,٠٥١	٦٥	-
٥,٢١٣	(٦٦)	٥٨	٢,٥٣٠	٢,٦٥٥	٣٦
٣,٣٦٢	-	١٦	٢,٤٧٦	٢,٠٠٤	(١,١٣٤)

صافي الإيرادات من العملاء
الخارجيين

المعاملات فيما بين القطاعات

حصة المجموعة من خسارة

ناجمة من استثمارات في

مشروع مشترك وشركات

زميلة

دخل آخر

مجموع الإيرادات

(خسارة) / ربح القطاع

٢١ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٧ - مراجعة						
المجموع	الاستيعادات	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	
٤,٣٠٩	-	٦٧	٣٦٣	٢,٩٢٨	٩٥١	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٢)	٢	-	-	-	المعاملات فيما بين القطاعات
٣٥	-	-	١٤٥	-	(١١٠)	حصة المجموعة من (خسارة) / ربح ناجم من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٣٢١	-	٦	٢٤١	٢٢	٥٢	دخل آخر
٤,٦٦٥	(٢)	٧٥	٧٤٩	٢,٩٥٠	٨٩٣	مجموع الإيرادات
٨,١٧٩	١٥	٤٣	٦,٧٧٨	٢,٠٠٤	(٦٤٦)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٨ - مراجعة						
المجموع	الاستيعادات	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	
٢٦٥,١٢٤	(١٩٩,٦٦٥)	١,٥٠٩	١١٠,٥٨٠	٦٧,٠٢٠	٢٨٦,١٣٠	موجودات القطاع
١١١,٥٩١	(٣٩,٥٢٠)	٤٥	٥٦,٣٣٥	٣١,٨١١	٦٢,٨٥٠	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - مدققة						
المجموع	الاستيعادات	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	
٢٦٥,٣٥٤	(١٧٧,٨٢٨)	٣,٥٥٥	٩١,٦٩٤	٦٧,٣٢٤	٢٨٠,٦٠٩	موجودات القطاع
١١٥,١٨٣	(٤١,٦٧٢)	٢,٠٢٧	٥٦,٨٣٤	٣٤,١٧٣	٦٣,٨٢١	مطلوبات القطاع

٢٢ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٣,٢٠٠	٢٣,٢٠٠

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٥٣	٤٦٤
٤٥٧	٥٦٣
٩١٠	١,٠٢٧

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:
خلال سنة واحدة
بعد سنة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات

المجموع

٢٣ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تمتلك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٤٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٤٤ مليون دولار أمريكي).

٢٤ أرقام المقارنة

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