

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

- | | |
|-----------------------|--------------------------|
| أعضاء مجلس الإدارة | |
| د. عمر سالم المطوع | - رئيس مجلس الإدارة |
| بشار ناصر التويجري | - نائب رئيس 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 النصف | - عضو مجلس الإدارة |

الرئيس التنفيذي

ياسر حمد الجار

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا أحمد

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة حوكمة الشركات

- | | |
|-------------------------------|--------------------|
| بشار ناصر التويجري | - رئيس اللجنة |
| عبد الرحمن هشام النصف | - نائب رئيس اللجنة |
| مشاري فؤاد الفوزان | - عضو |
| الشيخ / د. داود سلمان بن عيسى | - عضو |

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

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

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

- | | |
|-----------------------|--------------------|
| خالد عبدالعزيز الغانم | - رئيس اللجنة |
| عبد الرحمن هشام النصف | - نائب رئيس اللجنة |
| يعقوب يوسف بندر | - عضو |

المكتب الرئيسي

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

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

شركة البحرين للمقاصة
مرفأ البحرين المالي، بوابة المرفأ، الطابق الرابع
ص.ب: ٣٢٠٣
المنامة
مملكة البحرين

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

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة انوفست ش.م.ب
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

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

إلى الأخوة/ مساهمي شركة انوفست 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 20 أكتوبر 2019م، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م، 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 مسؤوليتنا فتتحدد في إبداء رأي مستقل بناء على مراجعتنا لعمليات الشركة وفي إعداد تقرير لكم.

لقد قمنا بتنفيذ وتخصيص مراقبتنا من أجل الحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي تراها 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 2019م 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.

وآخر 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 الدكتور/ 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 "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، 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 المنفذة من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى 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 نبدى رأي تدقيق.

الخاتمة

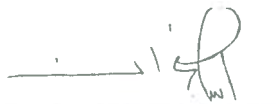
بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢.

إرنست ويونغ


٣١ أكتوبر ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
٣٦,٣٧٥	٤٠,٠٩٩	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٣٢,٦٥٦	١٥,٦١٨	٥	ذمم مدينة
١٦,٢٠١	١٣,٠٥٠	٦	استثمارات
٨٨,٥٠٠	٨٧,٤٩١	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٨٠,٧٨٦	٧٧,٣٤٢	٨	استثمارات عقارية
١١,١٤٦	١٠,١٨٢	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٠٥	٧٠٠	١٠	موجودات أخرى
<u>٢٦٦,٩٦٩</u>	<u>٢٤٤,٤٨٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملاك
			المطلوبات
٩٣,٣٨٩	٧٦,٨١٢	١١	مطلوبات أخرى وذمم دائنة
٩,٢٢٧	٦,٢٨٧	١٢	تمويل من بنك
<u>١٠٢,٦١٦</u>	<u>٨٣,٠٩٩</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	١٣	رأس المال
(١,٢٣٩)	(١,٢٣٩)		محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١١٣,٣٦٥</u>		
٣,٣٥٨	٣,٣٥٨		احتياطيات
١٩,٨٠٨	١٩,١٠٥		أرباح مستبقة
<u>١٣٦,٥٢١</u>	<u>١٣٥,٨٢٨</u>		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٧,٨٢٢	٢٥,٥٥٥		حقوق غير مسيطرة
<u>١٦٤,٣٥٣</u>	<u>١٦١,٣٨٣</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٦٦,٩٦٩</u>	<u>٢٤٤,٤٨٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك


بشار ناصر التوجري
نائب رئيس مجلس الإدارة


ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي


د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف	ألف	ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
٨,٩٠٩	٣,٠٤٥	٣,٠٤٩	١,١٢٨	الدخل التشغيلي	
٤,٠٦٣	٧,٠١١	١,٣٩٨	١,٤٤١	١٤	صافي الدخل من عقود المقاولات دخل من استثمارات عقارية
٥,٠٨٣	١٤٧	٤٩	-		دخل من استثمارات
٦٧٢	١,٠٤٧	١٣١	٢١٣		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
(١,١٨٧)	(٣٥٨)	(١١٤)	(٣٢)	٧	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١,٩٧٩	٢,٧٧٧	١٠٨	١,٠٢٥	١٥	دخل آخر
١٩,٥١٩	١٣,٦٦٩	٤,٦٢١	٣,٧٧٥		مجموع الدخل التشغيلي
٣,٢٩٤	٤,١٥٢	١,٠٤٠	١,٢٣٩		المصروفات التشغيلية
١,٧٦٦	٢,٦٢٥	٥٩٦	٦٦١		تكاليف الموظفين
١,٤٣٤	١,٥١٥	٤٨٩	٧٨٠		مصروفات عمومية وإدارية
٥٤٤	٣٨٨	١٧٥	١١٩		مصروفات متعلقة بالممتلكات
٥٥٩	٨٩٠	٢٢٣	٢٨٠	٩	تكاليف التمويل استهلاك
٧,٥٩٧	٩,٥٧٠	٢,٥٢٣	٣,٠٧٩		مجموع المصروفات التشغيلية
١١,٩٢٢	٤,٠٩٩	٢,٠٩٨	٦٩٦		صافي الربح التشغيلي
١,١٤٦	١,٤٧٣	٢٨٦	٩٤	١٦	استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
١٣,٠٦٨	٥,٥٧٢	٢,٣٨٤	٧٩٠		الربح للفترة
١٢,٣٠٧	٥,٠٠٧	٢,١٤١	٧١٣		العائد إلى:
٧٦١	٥٦٥	٢٤٣	٧٧		حقوق مساهمي الشركة الأم حقوق غير مسيطرة
١٣,٠٦٨	٥,٥٧٢	٢,٣٨٤	٧٩٠		الربح للفترة
٤,٣٥	١,٧٧	٠,٧٦	٠,٢٥	١٨	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (سننات أمريكية)

بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي

د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

إنفست ش.م.ب.
القائمة المرجعية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

		احتياطيات						
مجموع حقوق الملاك	حقوق غير مسيطرة	مجموع الحقوق	الأرباح المستتقة	احتياطي خيار الأسهم	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس المال	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
١٦٤,٣٥٣	٢٧,٨٢٢	١٣٦,٥٣١	١٩,٨٠٨	-	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	
(٥٠)	-	(٥٠)	(٥٠)	-	-	-	-	
(٥,٦١٠)	-	(٥,٦١٠)	(٥,٦١٠)	-	-	-	-	
(٢,٨٣٢)	(٢,٨٣٢)	-	-	-	-	-	-	
٥,٥٧٢	٥٦٥	٥,٠٠٧	٥,٠٠٧	-	-	-	-	
١٦١,٣٨٣	٢٥,٥٥٥	١٣٥,٨٢٨	١٩,١٠٥	-	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	
١٥٠,١٧١	٢٧,٧٧١	١٢٢,٤٠٠	٧,٠٣٦	٤٢	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	
١٢٤	-	١٢٤	١٦٦	(٤٢)	-	-	-	
١٣٠,٦٨	٧٦١	١٢,٣٠٧	١٢,٣٠٧	-	-	-	-	
١٦٣,٣٦٣	٢٨,٥٣٢	١٣٤,٨٣١	١٩,٥٠٩	-	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	

الربح للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تحويل أسهم خزائنة

في ١ يناير ٢٠١٨

توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية

أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٧)

استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة

الربح للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تحويل أسهم خزائنة

في ١ يناير ٢٠١٨

توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية

أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٧)

استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة

الربح للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تحويل أسهم خزائنة

في ١ يناير ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرجعية الموحدة المختصرة.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
١٣,٠٦٨	٥,٥٧٢		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,٥٤٣	٩٤	٩	استهلاك
١,١٨٧	٣٥٨	٧	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	(٣,٤٦٢)	١٤	مكسب من بيع استثمارات عقارية
(١,١٤٦)	(١,٤٧٣)	١٦	استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
١٤,٦٥٢	١,٩٦٩		
١٥٨	(٢٣,٠٩١)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٠٤٦)	١٥,٦٧٩		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
١,٧٦٩	٦٠٥		ذمم مدينة
(٣,٢٧٣)	(١٦,٦٢٧)		موجودات أخرى
١١,٢٦٠	(٢١,٤٦٥)		ذمم دائنة
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٦,٩٠٦		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
(٧٤)	(١٠)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧١	-		بيع استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	٦٥١	٧	توزيعات مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة
-	٣,١٥١		متحصلات من بيع استثمارات
٢٩٧	١٠,٦٩٨		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢,٧٥٥)	(٢,٩٤٠)		صافي التغير في التمويل من البنك
-	(٥,٦٦٠)		أرباح أسهم مدفوعة
(٢,٧٥٥)	(٨,٦٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٨٠٢	(١٩,٣٦٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٥٤٠	٣٦,٢٤٣	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠,٣٤٢	١٦,٨٧٦	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
-	(٥٠)		مساهمات من قبل الشركة مقابل أموال صندوق الأعمال الخيرية
٦,٦٤٩	(٢,٨٣٢)		استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة
٢,٢٨٦	-		شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١٦٦	-		شراء استثمارات
٤٢	-		تحويل أسهم خزانة

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
-	٥٠	-	٥٠	مساهمات من قبل الشركة
-	٥٠	-	٥٠	مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
-	٣٦	-	٣٦	استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية مساهمات لأغراض الأعمال الخيرية
-	٣٦	-	٣٦	مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
-	١٤	-	١٤	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة

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 مماثلة 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 تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف المجموعة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ٣٤٣ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨٩ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. 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 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 ٢٠١٨، 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 البنائية بالكامل عند التوحيد.

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠١٩	٢٠١٨			
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.

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					
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.م.ب. 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)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٩	نسبة الملكية ٢٠١٨	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 مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.	%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 تلك 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 ١ 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 وسلطانها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة إلى الحصول على أية موافقة قانونية؛
- ملزومة 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

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

ل إخلاء مسؤولية اريسكو من أية التزامات تتعلق بهذا المشروع ولا تضمن أو تدعم اريسكو في أي التزام فيما يتعلق بعقد المشروع.

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 والعقود المثقلة بالالتزامات (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 والاحتياطات". 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 المستقبلية المترجمة. لا تتوقع الإدارة بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه أي تأثير جوهري على الأرباح المستقبلية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ - وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) (الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٥ - احتياطات المخاطر (الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١)

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٥٧٦	٢٦,٠٧٧	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك
٩,٢٨٣	١٠,١٣٦	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
١٧	٣٠	نقد في الصندوق
١٦,٨٧٦	٣٦,٢٤٣	مجموع النقد وما في حكمه
٢٣,٢٢٣	١٣٢	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤٠,٠٩٩	٣٦,٣٧٥	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

٥ ذمم مدينة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٣٠,٠٥٢	٣٠,٤١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٧,١٧٥	١٣,٣٨٠	ذمم تجارية مدينة
٤,٠٠٥	١٦,٠٧٣	ذمم مدينة أخرى
١,٨١٣	١,٦٩٠	إيجار مستحق القبض
٤٣,٠٤٥	٦١,٥٥٦	
(٢٧,٤٢٧)	(٢٨,٩٠٠)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
١٥,٦١٨	٣٢,٦٥٦	

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

فيما يلي التغيير في مخصص الذمم المدينة المضمحلة للمجموعة:

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٢٨,٩٠٠	٣٠,٤٥٧	في ١ يناير
(١,٤٧٣)	(١,٧٨٦)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	(١٤)	مبالغ مشطوبة
-	٢٤٣	المخصص
٢٧,٤٢٧	٢٨,٩٠٠	

٦ استثمارات

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
١٧,٨٣٦	٢٠,٩٨٧	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المدرجة ذات صلة بالعقارات
٢,١٣٠	٣,٦٤٢	أخرى
١٩,٩٦٦	٢٤,٦٢٩	
(٦,٩١٦)	(٨,٤٢٨)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
١٣,٠٥٠	١٦,٢٠١	

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.

٦ استثمارات (تتمة)

فيما يلي التغيير في مخصص إضمحلال المجموعة على الاستثمارات:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨,٤٢٨	٨,٤٢٨
(١,٥١٢)	-
<u>٦,٩١٦</u>	<u>٨,٤٢٨</u>

في ١ يناير
مبالغ مشطوبة

٧ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٨,٥٠٠	٨٥,٩٣٨
-	٦,٦٤٩
(٦٥١)	(٣٧٢)
-	(١,٥١٦)
(٣٥٨)	(٢,٢٣٨)
-	٣٩
<u>٨٧,٤٩١</u>	<u>٨٨,٥٠٠</u>

في ١ يناير
اقتناءات
توزيعات خلال الفترة / السنة
خسارة إضمحلال من مشروع مشترك
صافي حصة المجموعة في الخسارة
تعديلات أخرى

٨ استثمارات عقارية

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٠,٧٨٦	٧٦,٨٢٣
-	٦,٨٧٢
-	(٢,٣٨٧)
(٣,٤٤٤)	(٥٢٢)
<u>٧٧,٣٤٢</u>	<u>٨٠,٧٨٦</u>

في ١ يناير
مشتريات
خسارة القيمة العادلة غير المحققة الناتجة من الاستثمارات العقارية
إستبعادات

٩ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	المجموع
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٩	١٠,١٢٢	١٠,٦٢١	١,٥٣٠	٢,٣٥٧	٢٤,٦٣٠
إضافات	-	-	١٠	-	١٠
إستبعادات	-	(٤١)	(٤٥)	(١١٥)	(٢٠١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠,١٢٢	١٠,٥٨٠	١,٤٩٥	٢,٢٤٢	٢٤,٤٣٩
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠١٩	١,٩١٨	٨,٣٥٧	١,٤١٣	١,٧٩٦	١٣,٤٨٤
المخصص	٣٠٥	٥١٠	٤٧	١١٢	٩٧٤
إستبعادات	-	(٤١)	(٤٥)	(١١٥)	(٢٠١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢,٢٢٣	٨,٨٢٦	١,٤١٥	١,٧٩٣	١٤,٢٥٧
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٧,٨٩٩	١,٧٥٤	٨٠	٤٤٩	١٠,١٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨,٢٠٤	٢,٢٦٤	١١٧	٥٦١	١١,١٤٦

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

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد	٨٤	٩٨٤
الاستهلاك المحتسب على المصروفات	٨٩٠	٥٥٩
	٩٧٤	١,٥٤٣

١٠ موجودات أخرى

مراجعة ٣٠ سبتمبر	مدققة ٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٢٥٢	٩٢٧
٤٤٨	٣٧٨
٧٠٠	١,٣٠٥

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
مبالغ مدفوعة مقدماً

١١ مطلوبات أخرى وضم دائنة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١١)
١٠,٠٨٥	٢٤,٠٨٥	مستحقات وضم دائنة أخرى
٨,٤٩٧	٨,٨٥٨	مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ٢,١١)
٤,٦٦٥	٤,٦٨٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣,١١ و ١٩)
٢,٩٣٩	٤,٣٩٨	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٥٢١	١,٢٥٤	ضم تجارية دائنة
٧٦,٨١٢	٩٣,٣٨٩	

إيضاح ١,١١

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 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 ٢,١١

لدى الشركة سجل تاريخي للمطالبات القانونية المرفوعة ضدها. ونتيجة لسجل المطالبات القانونية، أجرت الإدارة تقييم للمطالبات المستقبلية المحتملة ضد الشركة وبالتالي تم إثبات مخصصات مقابل تلك الإلتزامات المحتملة المستقبلية.

خلال الفترة، تم إصدار حكم من قبل مركز التحكيم لصالح أحد المستثمرين في شركة المشروع التي تديرها الشركة. بموجب الحكم الصادر، يتعين على الشركة إعادة مبلغ الاستثمار البالغ ١٥ مليون دولار أمريكي والذي سينتج عنه إعادة رسملة الاستثمار في دفاتر الشركة والمصروفات الإضافية التي تتحملها الشركة. تعمل الشركة حالياً على تقديم طلب استئناف ضد الحكم الصادر أمام المحكمة المدنية العليا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

إيضاح ٣,١١

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

١٢ تمويل من بنك

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٦,٢٨٧	٩,٢٢٧	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.

١٣ أسهم خزانة

تمثل أسهم الخزانة ٣,٥٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبجمالي ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ١,٢٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢٢%) من رأس المال الصادر، المحتفظ بها من قبل المجموعة.

١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٠٦٣	٣,٥٤٩
-	٣,٤٦٢
<u>٤,٠٦٣</u>	<u>٧,٠١١</u>

دخل إيجار
مكسب من بيع استثمارات عقارية

١٥ دخل آخر

مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٣٦	١,٤٣١
١١٦	٥٧٠
-	٥٦٤
٢٢٧	٢١٢
<u>١,٩٧٩</u>	<u>٢,٧٧٧</u>

خدمات المياه والكهرباء
ربح من ودائع قصيرة الأجل
استرجاع مصروفات مستحقة
أخرى

١٦ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة باسترجاع مبلغ وقدره ١,٤٧٣ ألف دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,١٤٦ ألف دولار أمريكي) وهو ما يمثل تسوية نهائية فيما يتعلق بالذمم المدينة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٧ أرباح أسهم مدفوعة

بعد الحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، تم دفع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢,٠٠٠ سننات أمريكية للسهم بإجمالي ٥,٦٦٠ ألف دولار أمريكي بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٨ 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	
٢٠١٨	٢٠١٩
١٢,٣٠٧	٥,٠٠٧
<u>٢٨٣,٠١١</u>	<u>٢٨٣,٠١١</u>
<u>٤,٣٥</u>	<u>١,٧٧</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 - سننات أمريكية

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

١٩ أرصدة ومعاملات الطرف ذي 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 للمجموعة وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية ومدققي الحسابات الخارجيين.

إتو قسفت ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

١٩ أرصدة ومعاملات الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

ملفئة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين
شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف
أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف
المجموع ألف	المجموع ألف	المجموع ألف	المجموع ألف
٣٠,٤١٣ (٢٦,٧٠٧)	٢٠,٨٠٧ (١٧,٩٤٣)	٣٠,٠٥٢ (٢٦,٧٠٧)	٢٠,٤٦٢ (١٧,٩٤٣)
٢,٧٠٦	٢,٨٦٤	٢,٣٤٦	٢,٥١٩
٤,٦٨٩	٢	٤,٦٦٥	-
-	-	-	-
٩,٦٠٦ (٨,٧٦٤)	٨٤٢	٩,٥٩٠ (٨,٧٦٤)	٨٢٦
٤,٦٦٢	٤,٦٦٢	٤,٦٦١	٤,٦٦١

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

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مجلس الحسابات مققي الحسابات الخارجيين
شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف	شركات زميلة ومشروع مشترك ألف
أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف	أطراف أخرى ذات علاقة ألف
المجموع ألف	المجموع ألف	المجموع ألف	المجموع ألف
١١٠ ٤,٣٦٣ ٢	٨٦ ٤,٣٦٣ ٢	١٠ - -	٣٦ - -
(١٠,١٨٧)	-	(٣٥٨)	-
٢,٢٨٨	٤,٤٥١	(٢٩٨)	-
١,١٥٧ ٣١٤	- ٥١	١,٦٢٧ ٥٧٥	- ٤
١,٤٧١	٥٦	٢,٢٠٢	٤

المحلل
أتعاب الإدارة والخدمات الأخرى
دخل من استثمارات
صافي الدخل من عقود المقاولات
صافي حصة الشركة من خسارة ناتجة من استثمارات في
مشروع مشترك وشركات زميلة

المصروفات
تكاليف الموظفين
مصرفات وعمومية وإدارية

١٩ أرصدة ومعاملات الطرف ذي علاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,١٥٧	١,٦٢٧

رواتب ومزايا أخرى

٢٠ 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 ٢٠١٩ - مراجعة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - مراجعة	
					ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١,١٠٣	-	٣٩	٧,٦٣٤	٣,٠٤٥	٣٨٥	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٥٣٦)	٩٥	٢٩٠	-	١٥١	المعاملات فيما بين القطاعات دخل من استثمارات حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١٤٧	-	-	-	-	١٤٧	دخل آخر
(٣٥٨)	-	-	-	-	(٣٥٨)	
٢,٧٧٧	-	-	٢,١٠٧	٤٤٠	٢٣٠	
١٣,٦٦٩	(٥٣٦)	١٣٤	١٠,٠٣١	٣,٤٨٥	٥٥٥	مجموع الإيرادات
٥,٥٧٢	٧٥	٤٠	٨,٩١٨	(١٤٠)	(٣,٣٢١)	(خسارة) / ربح القطاع

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٦٤٤	-	(٣٦)	٤,١١٦	٨,٩٠٩	٦٥٥	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(١٨٣)	١٨٣	-	-	-	المعاملات فيما بين القطاعات
٥,٠٨٣	-	-	-	-	٥,٠٨٣	دخل من استثمارات حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(١,١٨٧)	-	-	-	-	(١,١٨٧)	دخل آخر
١,٩٧٩	-	٩	١,٧٥١	١٢٧	٩٢	
١٩,٥١٩	(١٨٣)	١٥٦	٥,٨٦٧	٩,٠٣٦	٤,٦٤٣	مجموع الإيرادات
١٣,٠٦٨	٤٦	٤٩	٥,٠٧٧	٦,٨١٩	١,٠٧٧	ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٤,٤٨٢	(٢٠٥,٦٨٤)	٢٩٨	١١٣,٠١١	٤٨,٣٧٤	٢٨٨,٤٨٣	موجودات القطاع
٨٣,٠٩٩	(٢٠,٠١٧)	٤٧	٥٢,١١٧	٩,٤٩٨	٤١,٤٥٤	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مدققة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٦,٩٦٩	(٢٢٠,٢٦٣)	٢٥٦	١١٣,٩٨١	٦٥,٨٩١	٣٠٧,١٠٤	موجودات القطاع
١٠٢,٦١٦	(٤٠,٣٠١)	٤٧	٥٦,١٥٥	٢٠,٢٤٤	٦٦,٤٧١	مطلوبات القطاع

٢١ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠,٧٦٥	٢١,٥٧٧

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٦٣	٤٢١
-	٦٨
٢٦٣	٤٨٩

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

المجموع

٢٢ 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 ٢٠١٩، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٢٨,٢٦ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩,٤٥ مليون دولار أمريكي).