

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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 النصف |

الرئيس التنفيذي

ياسر حمد الجار

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا أحمد

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة حوكمة الشركات

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

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

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

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

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

المكتب الرئيسي

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

البنوك

بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب.
بنك الإثمار ش.م.ب.
بيت التمويل الكويتي (البحرين) ش.م.ب. (مقفل)
بيت التمويل الكويتي (الكويت) ش.م.ك.ع.
بنك بوبيان (الكويت)
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفل)
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

شركة البحرين للمقاصة
مرفاً البحرين المالي، بوابة المرفأ، الطابق الرابع
ص.ب: ٣٢٠٣
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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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 رقابة شرعية "الهيئة" للشركة، وبناء على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 25 أكتوبر 2020م، 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م، 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 وتخطيط مراجعتنا من أجل الحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويدنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

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

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

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / داود سلمان بن عيسى
نائب رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
عضو الهيئة

الهيئة
١٠٢٥
٢٠٢٠
٣٠٠٤١-٦-٢٥
عبدالله

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: 8 ربيع الأول 1442هـ

الموافق: 25 أكتوبر 2020م

محضر الاجتماع

هيئة الفتوى والرقابة الشرعية

عقدت هيئة الفتوى والرقابة الشرعية في شركة طيبة للاستشارات الشرعية اجتماعها الثالث من عام 2020م، وذلك في تمام العاشرة من صباح يوم الأحد 8 من شهر ربيع الأول 1442هـ الموافق 25 أكتوبر 2020م بحضور أصحاب الفضيلة:

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1- د. خالد شجاع العتيبي | رئيس هيئة الفتوى والرقابة الشرعية |
| 2- د. مراد بوضايه | عضو هيئة الفتوى والرقابة الشرعية |
| 3- الشيخ داود سلمان بن عيسى | نائب رئيس هيئة الفتوى والرقابة الشرعية |
| 4- محمد جودت محمد حسين | مقرر الهيئة |

افتتح الشيخ / د. خالد شجاع العتيبي رئيس الهيئة الاجتماع باسم الله وبحمده وبالصلاة والسلام على خاتم رسله سيدنا ونبينا محمد وعلى آله وصحبه ومن اتبع هداه وسار على نهجه، ثم بدأت الهيئة بالنظر في جدول أعمالها على الوجه التالي :-

البند الأول: عرض البيانات المالية لشركة إنوفست للفترة 30-9-2020 عن الربع الثالث لاعتماده:

رأي الهيئة :

اطلعت الهيئة على البيانات المالية لشركة أنوفست ش.م.ب للفترة 30-9-2020م، وبعد استكمال جميع الإيضاحات تم اعتماد البيانات المالية ولا توجد أية ملاحظات شرعية عليها.

وانتهى الاجتماع في تمام الساعة العاشرة والربع صباحاً بالصلاة والسلام على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم، والحمد لله رب العالمين

الشيخ الدكتور / داود سلمان بن عيسى

التوقيع/

التاريخ/ ١٥ ١٠ ٢٠٢٠

الشيخ الدكتور / مراد بوضايه

التوقيع/

التاريخ/

الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي

التوقيع/

التاريخ/

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 ٢٠٢٠، والقائمة المرحلية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية الموحدة للتغيرات 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 الإيضاح رقم ٢ هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا 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 الإيضاح رقم ٢.

إرنست ويونغ

١ نوفمبر ٢٠٢٠
المنامة، مملكة البحرين

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
٣٧,٣١٥	٢٦,٧٥٧	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
١٨,٦٧٢	٢٥,٣٠٨	٥	ذمم مدينة
١٣,٠٥٢	١٣,٠٥٢	٦	استثمارات
٨٧,٣٨٧	٩٦,٤٤٠	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٧٧,٤٠٢	٧٥,٩٠٧	٨	استثمارات عقارية
٩,٩٨٢	٩,٢٧١	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢١	٦١٩	١٠	موجودات أخرى
<u>٢٤٤,٣٣١</u>	<u>٢٤٧,٣٥٤</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

٧٥,٣٦٩	٧٤,٦٩٦	١١	المطلوبات
٦,٣٨٦	٥,٤٩٧	١٢	مطلوبات أخرى وذمم دائنة
<u>٨١,٧٥٥</u>	<u>٨١,١٩٣</u>		تمويل من بنك
			مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

١١٤,٦٠٤	١٢٠,٣٣٤	١٣	حقوق الملاك
(١,٢٣٩)	(١,٣٠٩)		رأس المال
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١١٩,٠٢٥</u>		محسوم منه: أسهم خزانة
٤,٠٧٣	٤,٠٧٣		احتياطيات
٢٠,٥٢٩	١٩,٠٠٢		أرباح مستيقة
١٣٧,٩٦٧	١٤٢,١٠٠		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٤,٦٠٩	٢٥,٠٦١		حقوق غير مسيطرة
<u>١٦٢,٥٧٦</u>	<u>١٦٧,١٦١</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٤٤,٣٣١</u>	<u>٢٤٧,٣٥٤</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف	ألف	ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٠٤٥	١,٢٩٠	١,١٢٨	١,٤٢١		الدخل التشغيلي
٧,٠١١	٣,٧٥٢	١,٤٤١	١,١٢٣	١٤	صافي الدخل من عقود المقاولات
١٤٧	-	-	-		دخل من استثمارات عقارية
١,٠٤٧	٩٤٩	٢١٣	٢٩٨		دخل من استثمارات
(٣٥٨)	(٢١٣)	(٣٢)	(١٥٣)	٧	أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
٢,٧٧٧	١,٨٢٧	١,٠٢٥	٣٠٨	١٥	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١٣,٦٦٩	٧,٦٠٥	٣,٧٧٥	٢,٩٩٧		دخل آخر
					مجموع الدخل التشغيلي
٤,١٥٢	٣,٥٩٠	١,٢٣٩	١,١٦٣		المصروفات التشغيلية
٢,٦٢٥	١,٨٩٤	٦٦١	٦٧٦		تكاليف الموظفين
١,٥١٥	١,٦٥١	٧٨٠	٥٩٠		مصروفات عمومية وإدارية
٣٨٨	٢١٦	١١٩	٥١		مصروفات متعلقة بالممتلكات
٨٩٠	٦٧٣	٢٨٠	١٨٨	٩	تكاليف التمويل
٩,٥٧٠	٨,٠٢٤	٣,٠٧٩	٢,٦٦٨		استهلاك
					مجموع المصروفات التشغيلية
٤,٠٩٩	(٤١٩)	٦٩٦	٣٢٩		صافي الربح / (الخسارة) التشغيلية
١,٤٧٣	٦,١٥٨	٩٤	٢٣٩	٥ و ٤	استردادات من الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥,٥٧٢	٥,٧٣٩	٧٩٠	٥٦٨		الربح للفترة
٥,٠٠٧	٥,٢٠٨	٧١٣	٤٢٠		العائد إلى:
٥٦٥	٥٣١	٧٧	١٤٨		حقوق مساهمي الشركة الأم
٥,٥٧٢	٥,٧٣٩	٧٩٠	٥٦٨		حقوق غير مسيطرة
١,٦٨	١,٧٥	٠,٢٤	٠,١٤	١٧	الربح للفترة
					النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (سنتات أمريكية)



بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

	احتياطيات						
	مجموع حقوق غير حقوق الملاك حقوق الملاك الف	حقوق غير مسيطرة الف	مجموع الحقوق الف	الأرباح المستقاة الف	احتياطي قانوني الف	أسهم خزائنة الف	رأس المال الف
١٦٢,٥٧٦	٢٤,٦٠٩	١٣٧,٩٦٧	٢٠,٥٢٩	٤,٧٧٣	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	-
(١,١٤٤)	(٧٩)	(١,٠٦٥)	(١,٠٦٥)	-	-	-	-
١٦١,٤٣٢	٢٤,٥٣٠	١٣٦,٩٠٢	١٩,٤٦٤	٤,٠٧٣	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	-
(١٠)	-	(١٠)	(١٠)	-	-	-	-
(٥,٧٣٠)	-	(٥,٧٣٠)	(٥,٦٦٠)	-	(٧٠)	-	-
٥,٧٣٠	-	٥,٧٣٠	-	-	-	٥,٧٣٠	-
٥,٧٣٩	٥٣١	٥,٢٠٨	٥,٢٠٨	-	-	-	-
١٦٧,١٦١	٢٥,٠٦١	١٤٢,١٠٠	١٩,٠٠٢	٤,٠٧٣	(١,٣٠٩)	١٢٠,٣٣٤	-
١٦٤,٣٥٣	٢٧,٨٢٢	١٣٦,٥٣١	١٩,٨٠٨	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	-
(٥٠)	-	(٥٠)	(٥٠)	-	-	-	-
(٥,٦٦٠)	-	(٥,٦٦٠)	(٥,٦٦٠)	-	-	-	-
(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	-

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ المسجل مسبقاً

تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ (إيضاح ٥,٢)

الرصيد معاد عرضه في ١ يناير ٢٠٢٠

توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية

أسهم منحة صادرة كأرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٦)

أسهم صادرة

الربح للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

في ١ يناير ٢٠١٩

توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية

أرباح أسهم مدفوعة

استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة

الربح للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
٥,٥٧٢	٥,٧٣٩		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٩٧٤	٧٦٧	٩	استهلاك
			صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات
٣٥٨	٢١٣	٧	في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٣,٤٦٢)	١٥٧	١٤	خسارة / (مكسب) من بيع استثمارات عقارية
(١,٤٧٣)	(٦,١٥٨)	٥	استردادات من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٩٦٩	٧١٨		
			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٣,٠٩١)	٧,١١٤		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
١٥,٦٧٩	(١,١٤٧)		ذمم مدينة
٦٠٥	(٩٨)		موجودات أخرى
(١٦,٦٢٧)	(٦٨٣)		ذمم دائنة
(٢١,٤٦٥)	٥,٩٠٤		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٦,٩٠٦	٢,١٩٧		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
(١٠)	(٨٥٩)	٨	شراء استثمارات عقارية
-	(٥٦)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٩,٢٦٦)		شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٦٥١	-	٧	توزيعات مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة
٣,١٥١	-		متحصلات من بيع استثمارات
١٠,٦٩٨	(٧,٩٨٤)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢,٩٤٠)	(٨٨٩)		صافي التغير في التمويل من البنك
(٥,٦٦٠)	-		أرباح أسهم مدفوعة
(٨,٦٠٠)	(٨٨٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩,٣٦٧)	(٢,٩٦٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٢٤٣	٢٢,٠٦٢	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٨٧٦	١٩,٠٩٣	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
(٥٠)	(١٠)		توزيعات من قبل الشركة مقابل أموال صندوق الأعمال الخيرية
-	(١,١٤٤)		تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ لأول مرة
-	١٧١		احتساب مخصص على الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢,٨٣٢)	-		استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
				أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
-	١٤	-	٢٤	
٥٠	١٠	٥٠	-	توزيعات من قبل الشركة
				مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
٥٠	٢٤	٥٠	٢٤	
				استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية مساهمات لأغراض الأعمال الخيرية
٣٦	-	٣٦	-	
				مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
٣٦	-	٣٦	-	
				أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة
١٤	٢٤	١٤	٢٤	

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 وخدمية داخل وخارج مملكة البحرين.
- مزاولة أنشطة المقاولات.
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات.
- أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاوّل أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف الشركة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

تأثير جائحة كوفيد - ١٩

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان هناك تفشي لفيروس كورونا (كوفيد-١٩). ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي الجائحة على الاقتصاد العالمي في التطور. على الرغم من أن هذه التطورات لم تؤثر سلباً على عمليات المجموعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، إلا أن حجم ومدة التطورات الأخرى لا تزال غير مؤكدة في هذه المرحلة وقد تؤثر بشكل سلباً على المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية في المستقبل، والتي لا يمكن تحديد مداها في الوقت الحالي.

يتضمن إجمالي الدخل الآخر البالغ ١,٨٢١ ألف دولار أمريكي على منحة حكومية مستلمة مقابل رواتب الموظفين البحرينيين من شهر أبريل إلى شهر سبتمبر ٢٠٢٠ بقيمة ٦٤٩ ألف دولار أمريكي ومصروفات كهرباء بقيمة ٣١٣ ألف دولار أمريكي (الإيضاح رقم ١٥).

بلغ عدد موظفي المجموعة ٢٩٣ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٢٥ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لتوجيهات معيار 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 ٢٠١٩. 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.

٢,٢ 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 ٢٠١٩، 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	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠٢٠	٢٠١٩			
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة					
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب.	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات.
(مقفلة)*					

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	نسبة الملكية	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 والممتلكات.
شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.**	%٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات.
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات.
شركة تطوير منتجع دانات المحدودة	%٦٧,٥٧	%٦٧,٥٧	جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية.
تامكون للتجارة ش.ش.و.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠٢٠	٢٠١٩			
اريسكو تامكون جى فى 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.	%٦٠,٢١	%٦٠,٢١	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 المساهمون الآخرون أسهمهم بالنيابة عن المجموعة ولمصلحة منفعتها.

** خلال الفترة، تم تصفية شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.

٤,٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق معايير المحاسبة المالية كما هو موضح أدناه:

معايير المحاسبة المالي رقم ٣٠ - المتعلق بالاضمحلال والخسائر الائتمانية والارتباطات المثقلة بالالتزامات

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ في شهر نوفمبر ٢٠١٧. تمثل المتطلبات المتعلقة بالاضمحلال والخسائر الائتمانية لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ تغييراً جوهرياً عن متطلبات معيار المحاسبة المالي رقم ١١ المتعلق "بالمخصصات والاحتياطيات". كما هو مسموح به بموجب معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠، سيتم تطبيق المعيار بأثر لاحق وسوف لن يتم إعادة عرض أرقام المقارنة. يستبدل معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المالي رقم ١١ بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. كما يطبق نموذج الاضمحلال الجديد على بعض الارتباطات التمويلية وعقود الضمانات المالية ولكنه لا ينطبق على استثمارات أسهم حقوق الملكية.

تم تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠ من أجل التغلب على التأخير في إثبات الاضمحلال وبالتالي التحول من نموذج الخسارة المتكبدة إلى نموذج الخسائر المتوقعة. يمثل هذا النموذج زيادة المخاطر الائتمانية وذلك لتقييم وحساب مخصصات الخسارة. يعتمد مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة المثبتة كمخصص خسارة أو مخصص على مدى تدهور المخاطر الائتمانية منذ الإثبات المبني.

بموجب النهج العام، يوجد هناك أساسين للقياس:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً (المرحلة ١)، والتي يتم تطبيقها على جميع حالات التعرض (من الإثبات المبني) ما دام لم يكن هناك تدهور جوهري في الجودة الائتمانية؛ و
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر (المرحلتين ٢ و ٣)، والتي يتم تطبيقها عندما تحدث زيادة جوهرياً في المخاطر الائتمانية على أساس فردي أو جماعي.

سيتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع حالات التعرض للمرحلة ١ لمدة ١٢ شهراً وسيتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع حالات التعرض للمرحلتين ٢ و ٣ على مدى العمر.

البديل عن هذا النهج هو النهج المبسط، المطلوب بالنسبة للذمم المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل جوهري. وبالنسبة للذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى، فإن اتباع النهج المبسط هو خيار من خيارات السياسة المحاسبية. وبموجب النهج المبسط، يتم احتساب الخسارة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر بدلا من العملية المكونة حساب من مرحلتين بموجب النهج العام. ولا يلزم تتبع المخاطر الائتمانية؛ بل يتطلب النهج بدلا من ذلك مخصص خسارة يستند إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر بتاريخ إعداد كل تقرير مالي، بدءاً من تاريخ منحها.

تتكون محفظة المجموعة من فئات الموجودات التالية:

- أرصدة لدى البنوك والإيداعات
- ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤,٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

معييار المحاسبة المالي رقم ٣٠ - المتعلق بالاضمحلال والخسائر الائتمانية والارتباطات المثقلة بالالتزامات (تتمة)
ينطبق النهج العام على حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمحفظه الأرصدة لدى البنوك الإيداعات. وينطبق النهج المبسط على حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمحفظه الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

لإظهار الفروق بين معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ ومعيار المحاسبة المالي رقم ١١، قامت المجموعة بالإفصاح عن التحول في إيضاح ٥,٢ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معييار المحاسبة المالي رقم ٣١ المتعلق بالوكالة بالاستثمار (الوكالة بالاستثمار)
يهدف هذا المعيار إلى تحديد المبادئ المحاسبية ومتطلبات إعداد التقارير المالية الخاصة بوكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) للمعاملات والأدوات المالية، من جانب كل من رب المال والوكيل. إن هذا المعيار هو إلزامي للفترة المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، مع السماح بالتطبيق المبكر.

يتطلب المعيار من رب المال بتقييم طبيعة الاستثمار باعتباره إما أ) بتمرير الاستثمار أو ب) مشروع الوكالة.

إن تمرير الاستثمار هو استثمار يكون فيه مشاركة الوكيل، وكذلك خيارات قابلية تحويل الأداة محدودة، ويتحمل المستثمر بشكل رئيسي التعرض المباشر للموجودات الأساسية. يجب على المستثمر تطبيق نهج تمرير الاستثمار لاستثماراته في أدوات وكالة الاستثمار، إلا إذا اختار تطبيق نهج مشروع الوكالة.

بموجب هذا النهج، يجب على رب المال مبدئياً إثبات الموجودات الأساسية التي تستند إليها ترتيبات الوكالة في دفاتر حساباته بتطبيق مبادئ الإثبات المبدئي حسب مقتضى الحال، بما يتماشى مع المعايير المحاسبية المالية المعنية.

ويجوز لرب المال أن يختار تطبيق نهج مشروع الوكالة، إذا كان عقد وكالة الاستثمار يستوفي أي من الشروط المطلوبة بموجب شروط معينة.

بموجب هذا النهج، يجب حساب الاستثمار في دفاتر المستثمر الذي يطبق "طريقة الحقوق في المحاسبة"؛ حيث يتم إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة وبعد ذلك يتم قياسه في نهاية الفترة المالية بالقيمة المدرجة ويتم تعديله لتشمل حصة المستثمر في الربح أو الخسارة لمشروع الوكالة.

من وجهة نظر الوكيل، يتطلب المعيار بأنه عند بدء المعاملة يجب على الوكيل إثبات ترتيب الوكالة بموجب نهج خارج الميزانية نظراً لأن الوكيل لا يسيطر على الموجودات / الأعمال ذات الصلة. ومع ذلك، هناك استثناءات للنهج غير المدرج بالميزانية حيث قد تنص الاعتبارات الإضافية المرتبطة بالأداة القائمة على وكالة الاستثمار احتساب الأمر ذاته كحساب مدرج بالميزانية.

قد يحتفظ الوكيل بترتيبات الاستثمار متعددة المستويات. بموجب هذا الترتيب، ستقوم البنك بإعادة استثمار أموال الوكالة في عقد ثانوي. تحسب هذه العقود الثانوية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المالية المعنية في دفاتر الوكيل.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لتأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣١ ومن وجهة نظر رب المال، وقد اختارت استخدام نهج مشروع الوكالة فيما يتعلق بإيداعات الوكالة بدلاً من نهج تمرير الاستثمار نظراً للصعوبات التي يواجهها رب المال في تحديد أي من الموجودات التي تم فيها استثمار الأموال، وبالتالي، فإنه تم احتساب الاستثمار بتطبيق طريقة الحقوق للمحاسبة.

معييار المحاسبة المالي رقم ٣٣ - المتعلق بالاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة

يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التصنيف والإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات الاستثمارية الأخرى المماثلة التي تقوم بها المؤسسة المالية الإسلامية. يحدد المعيار الأنواع الرئيسية للأدوات الاستثمارية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمعالجات المحاسبية الأساسية بما يتناسب مع خصائص ونموذج عمل المؤسسة التي يتم بموجبها إجراء الاستثمارات وإدارتها والاحتفاظ بها.

يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ المتعلق "بالاستثمار في الصكوك" وسيكون إلزامي للفترة المبدئية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، مع السماح بالتطبيق المبكر.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤,٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ - المتعلق بالاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة (تتمة)
لغرض هذا المعيار، يتم تصنيف كل استثمار كإحدى فئات الاستثمار أدناه اعتماداً على طبيعته:

- أداة الدين النقدية؛
- أداة الدين غير النقدية؛
- أداة أسهم حقوق الملكية؛ و
- أدوات الاستثمار الأخرى

التصنيف

إذا تمت ممارسة خيارات الإثبات المبني غير القابلة للنقض الواردة أدناه، يجب على المجموعة تصنيف الاستثمارات الخاضعة لهذا المعيار كما تم قياسها لاحقاً إما (١) بالتكلفة المطفأة أو (٢) بالقيمة العادلة من خلال أسهم حقوق الملكية أو (٣) بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل على أساس نموذج أعمال المجموعة لإدارة الاستثمارات وخصائص التدفقات النقدية المتوقعة للاستثمار.

يتم تصنيف وقياس الاستثمار في أداة الدين النقدية، حيث يعكس ديناً في النهاية بالتكلفة، حتى وقت تنفيذ المعاملة، وبالتكلفة المطفأة بعد ذلك.

يمكن تصنيف الاستثمار في أداة الدين غير نقدية أو أداة استثمارية أخرى ضمن أي فئة من الفئات الثلاث حسب نموذج أعمال المجموعة.

يتم إدراج الاستثمار في أدوات أسهم حقوق الملكية كاستثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ما لم تقم المجموعة باختيار تصنيف لا رجعة فيه عند الإثبات المبني لتصنيف ذلك الاستثمار على أنه استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.

يجب أن يقع الاستثمار المحفوظ به لغرض المتاجرة دوماً ضمن تصنيف الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل.

الإثبات والقياس المبني

يتم مبدئياً إثبات جميع الاستثمارات بقيمتها مضافاً التكاليف المعاملة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. يتم احتساب تكاليف المعاملات المتعلقة بالاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إلى قائمة الدخل عند تكبدها. يتم إثبات طريقة الشراء العادية الاستثمارات عند نقل السيطرة إلى المستثمر.

القياس اللاحق

استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

يعاد قياس الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. يتم إثبات جميع المكاسب أو الخسائر الناتجة عن عملية الإطفاء وتلك الناتجة عن استبعاد أو إضمحلال الاستثمار في قائمة الدخل. يتم فحص الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة للإضمحلال في كل فترة إعداد تقرير مالي وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ المتعلق "بالإضمحلال والخسائر الائتمانية والارتباطات المثقلة بالالتزامات"

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يعاد قياس الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة إعداد تقرير مالي. يتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس، إن وجدت، والتي تعد الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة العادلة في قائمة الدخل.

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق

يعاد قياس الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الحقوق بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة إعداد تقرير مالي. يتم إثبات المكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس، إن وجدت، والتي تعد الفرق بين القيمة المدرجة والقيمة العادلة مباشرة في الحقوق ضمن "إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات". يتم فحص الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق للإضمحلال في كل فترة إعداد تقرير مالي وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ المتعلق "بالإضمحلال والخسائر الائتمانية والارتباطات المثقلة بالالتزامات".

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤,٢ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ - المتعلق بالاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة (تتمة)

إعادة التصنيف

عندما، و فقط عندما، تقوم المجموعة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الاستثمارات، تقوم بإعادة تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة من تاريخ إعادة التصنيف. في حالة إعادة التصنيف، لا يجوز للمجموعة إعادة عرض أي مكاسب أو خسائر مثبتة مسبقاً (بما في ذلك المكاسب أو الخسائر الناتجة عن الإضمحلال) أو العوائد / الأرباح.

قامت إدارة المجموعة بتقييم تأثير معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ واستنتجت ما يلي:

وباستثناء الاستثمارات، فإنه يتم تصنيف جميع الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كاستثمارات في أدوات الدين النقدية، وبالتالي يتم تصنيفها على أساس التكلفة المطفأة. وفيما يتعلق بالاستثمارات، واختارت المجموعة تصنيفها كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الموحدة حيث أن الاستثمارات التي تم تصنيفها مسبقاً كمدرجة بالقيمة العادلة من حقوق الملكية، يتم استمرار تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٤ المتعلق بإعداد التقارير المالية لحاملي الصكوك

يحدد هذا المعيار المبادئ المحاسبية ومتطلبات إعداد التقارير المالية للموجودات الأساسية لأداة الصكوك. وهو يتطلب من الجهة المصدرة إعداد تقارير التمويل أو الدعوة لإعدادها حسب الحاجة بموجب هذا المعيار. سيكون هذا المعيار إلزامي من الفترات المالية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٥,٢ إفصاح التحول

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ بأثر رجعي، باستثناء أرقام المقارنة التي لم يتم إعادة عرضها. فيما يلي أدناه الفروق بين القيم المدرجة للموجودات المالية التي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ والتي تتطلب تعديلاً في الأرباح المستبقة والموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠٢٠.

تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠

فيما يلي تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠:

الرصيد في ديسمبر ٢٠١٩	تعديلات التحول	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٧,٣١٥	(٤٧٥)	٣٦,٨٤٠
١٨,٦٧٢	(٦٦٩)	١٨,٠٠٣
٥٥,٩٨٧	(١,١٤٤)	٥٤,٨٤٣

نقد وأرصدة لدى بنك
ذمم مدينة

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي
١٠٠,٣١٥	١٢,٧٥١
٨,٧٦٣	٩,٢٩٧
١٥	١٤
١٩,٠٩٣	٢٢,٠٦٢
٧,٨٣٥	١٥,٢٥٣
٢٦,٩٢٨	٣٧,٣١٥
(١٧١)	-
٢٦,٧٥٧	٣٧,٣١٥

أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك
ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
نقد في الصندوق

مجموع النقد وما في حكمه

ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)

محسوماً منها: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

فيما يلي التغييرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي
٤٧٥	-
(٣٠٤)	-
١٧١	-

في ١ يناير

الاستردادات خلال الفترة / السنة

٥ ذمم مدينة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي
١٤,٩٠١	١٤,٦٠٤
٩,٢٨٧	٨,٧٣٧
٢١,٤٢٣	٢٠,٩١٨
١,٧٩٧	١,٦٩٩
٤٧,٤٠٨	٤٥,٩٥٨
(٢٢,١٠٠)	(٢٧,٢٨٦)
٢٥,٣٠٨	١٨,٦٧٢

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)

ذمم تجارية مدينة

ذمم مدينة أخرى

إيجار مستحق القبض

محسوماً منها: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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.

٥ ذمم مدينة (تتمة)

فيما يلي التغيير في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمجموعة:

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٧,٢٨٦	٢٨,٩٠٠
(٥,٨٥٥)	-
٦٦٩	-
-	(١,٦١٤)
٢٢,١٠٠	٢٧,٢٨٦

في ١ يناير
مخصص انتفت الحاجة إليه
تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠
المخصص

٦ استثمارات

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,٠٥٢	١٣,٠٥٢

أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المدرجة
استثمارات حقوق الملكية ذات الصلة بالعقارات

هذه عبارة عن استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المدرجة التي تم تصنيفها كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق. جميع تلك الاستثمارات لديها مشاريع تطوير عقارية. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لتلك الاستثمارات من قبل الإدارة بناءً على تقييمات تم إجراؤها من قبل خبراء عقاريون مستقلون.

٧ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٧,٣٨٧	٨٨,٥٠٠
٩,٢٦٦	-
-	(٦٥١)
٩,٥٧٤	-
(٩,٧٨٧)	(٤٦٢)
٩٦,٤٤٠	٨٧,٣٨٧

في ١ يناير
استحوادات
توزيعات خلال الفترة / السنة
مكسب من صفقة شراء*
صافي حصة المجموعة في الخسارة

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، صدر حكم من مركز التحكيم لدول مجلس التعاون الخليجي لصالح أحد المستثمرين في شركة مشروع تديرها المجموعة. بموجب الحكم الصادر، يتعين على الشركة إعادة مبلغ الاستثمار البالغ ١٥ مليون دولار أمريكي مما سيؤدي إلى إعادة رسملة الاستثمار في دفاتر الشركة فضلاً عن مصروفات إضافية يتم تحملها من قبل الشركة. ومع ذلك، بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٠، دخلت المجموعة والمستثمر في تسوية ودية حيث قامت بتوقيع اتفاقية والتي بموجبها قامت المجموعة بإعادة مبلغ وقدره ٦,٦٣١ ألف دولار أمريكي نقداً إلى المستثمر، واستحوذت على أسهم بقيمة ١٦,٢٠٥ ألف دولار أمريكي في شركة المشروع، محققاً وبذلك مكسب وقدره ٩,٥٧٤ ألف دولار أمريكي خلال الفترة.

٨ استثمارات عقارية

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٠,٧٨٦	٧٧,٤٠٢
٦٠	٨٥٩
(٣,٤٤٤)	(٢,٣٥٤)
<u>٧٧,٤٠٢</u>	<u>٧٥,٩٠٧</u>

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
إستبعادات خلال الفترة / السنة

٩ ممتلكات وآلات ومعدات

مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	المجموع	التكلفة
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠,١٢٢	١٠,٥٨١	١,٥٨٧	٢,٢٤٢	٢٤,٥٣٢	في ١ يناير ٢٠٢٠
-	١	٥٥	-	٥٦	إضافات
-	(١٣٠)	(٦٨)	(٣٨)	(٢٣٦)	إستبعادات
<u>١٠,١٢٢</u>	<u>١٠,٤٥٢</u>	<u>١,٥١٦</u>	<u>٢,٢٠٤</u>	<u>٢٤,٣٥٢</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢,٣٢٤	٨,٩٦٣	١,٤٣٧	١,٨٢٦	١٤,٥٥٠	الاستهلاك المتراكم
٣٠٥	٣١٧	٧١	٧٤	٧٦٧	في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١٣٠)	(٦٨)	(٣٨)	(٢٣٦)	المخصص
<u>٢,٦٢٩</u>	<u>٩,١٥٠</u>	<u>١,٤٤٠</u>	<u>١,٨٦٢</u>	<u>١٥,٠٨١</u>	إستبعادات
٧,٤٩٣	١,٣٠٢	١٣٤	٣٤٢	٩,٢٧١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
<u>٧,٧٩٨</u>	<u>١,٦١٨</u>	<u>١٥٠</u>	<u>٤١٦</u>	<u>٩,٩٨٢</u>	صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

مراجعة	مراجعة
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٤	٩٤
٨٩٠	٦٧٣
<u>٩٧٤</u>	<u>٧٦٧</u>

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)

١٠ موجودات أخرى

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢١٢	٣١٤
٣٠٩	٣٠٥
٥٢١	٦١٩

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
مبالغ مدفوعة مقدماً

١١ مطلوبات أخرى وضم دائنة

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥
٨,٥٩٤	٨,٦٨٩
٨,٤٩٧	٨,٥٣١
٤,٧٥٤	٢,٩٢٧
٢,٨٠٨	٢,٤٠٦
٥٢٨	١,٦٤٣
٨٣	٣٩٥
٧٥,٣٦٩	٧٤,٦٩٦

إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١١)
مستحقات وضم دائنة أخرى
مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ٢,١١)
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣,١١ و ١٨)
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
ضم تجارية دائنة
مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء المقاولات

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 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 ٢,١١

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

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

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٣٨٦	٥,٤٩٧

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 ٣,٦٧٥,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبيجمالي ١,٣٠٨,٦٨٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ١,٢٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٢٢٪) من رأس المال الصادر، المحتفظ بها من قبل المجموعة.

١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٥٤٩	٣,٩٠٩
٣,٤٦٢	(١٥٧)
<u>٧,٠١١</u>	<u>٣,٧٥٢</u>

دخل إيجار
(خسارة) / مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية

١٥ دخل آخر

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٤٣١	٣٣٨
٥٧٠	٤١٠
٥٦٤	-
٢١٢	١,٠٧٩
<u>٢,٧٧٧</u>	<u>١,٨٢٧</u>

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

* تشمل الإيرادات الأخرى على منحة حكومية مستلمة مقابل رواتب الموظفين البحريين من شهر أبريل إلى شهر سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ وقدره ٦٤٩ ألف دولار أمريكي ورسوم الكهرباء بمبلغ وقدره ٣١٣ ألف دولار أمريكي (إيضاح ١).

١٦ أسهم منحة

بعد موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠، تم إصدار أسهم بواقع واحد لكل ٢٠ سهم محتفظ به بقيمة إسمية قدرها ٤٠ سنتاً، وبيجمالي ٥,٧٣٠ ألف دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٧ 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	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٥,٠٠٧	٥,٢٠٨
<u>٢٩٧,١٦٢</u>	<u>٢٩٧,١٦٢</u>
<u>١,٦٨</u>	<u>١,٧٥</u>

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف

الأرباح الموزعة للسهم - سنوات أمريكية

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

١٨ أرصدة ومعاملات الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٤٣	١,٢٧٠

رواتب ومزايا أخرى

١٩ 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 أربع 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 الإيضاح رقم 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 ٢٠٢٠ - مراجعة					
المجموع	الاستبعادات	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاوالات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٩٩١	(١٥٦)	٤,٤٧٨	١,٢٩٠	٣٧٩	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٤٧١)	٣١٣	-	١٥٨	المعاملات فيما بين القطاعات حصاة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٢١٣)	-	-	-	(٢١٣)	دخل آخر
١,٨٢٧	(٧٣)	٨٥٧	٧٨٩	٢٥٤	
٧,٦٠٥	(٧٠٠)	٥,٦٤٨	٢,٠٧٩	٥٧٨	مجموع الإيرادات
٥,٧٣٩	٤٦	٣,١٣٦	(٦٧٦)	٣,٢٣٣	ربح / (خسارة) القطاع

١٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - مراجعة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
١١,١٠٣	-	٣٩	٧,٦٣٤	٣,٠٤٥	٣٨٥	الخارجيين
-	(٥٣٦)	٩٥	٢٩٠	-	١٥١	المعاملات فيما بين القطاعات
١٤٧	-	-	-	-	١٤٧	دخل من استثمارات حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(٣٥٨)	-	-	-	-	(٣٥٨)	دخل آخر
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

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - مراجعة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٢٤٧,٣٥٤	(٣٠٦,٩٠٨)	-	١٢٠,٤٣٤	٣٩,٣٣١	٣٩٤,٤٩٧	مطلوبات القطاع
٨٠,١٩٣	(١٢٨,٢٦٥)	-	٥٢,٨٧٩	٧,٩٥٨	١٤٧,٦٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - مدققة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار	ألف	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	دولار أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٢٤٤,٣٣١	(٢١٩,٢٤٩)	٣١٣	١١٥,٥٢٤	٤٦,٩٣٩	٣٠٠,٨٠٤	مطلوبات القطاع
٨١,٧٥٥	(٢٦,٨١٧)	٤٦	٥١,٦٦١	٧,٨٨٣	٤٨,٩٨٢	

٢٠ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٠٩٤	٢٠,٧٦٥

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٣١	١٦٠
١,٩٨٤	-
٢,٥١٥	١٦٠

الحد الأدنى لمدفوعات عقود التأجير المستقبلية:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

المجموع

٢١ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ٩٩,٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٨ مليون دولار أمريكي).

٢٢ معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لم يؤثر على صافي الدخل ومجموع الموجودات ومجموع المطلوبات أو حقوق الملاك للمجموعة المبينة مسبقاً.