

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

- | | | |
|---|------------------------|----------------------|
| - | رئيس مجلس الإدارة | خالد سعود السنعوسي |
| - | نائب رئيس مجلس الإدارة | فريد سعود الفوزان |
| - | عضو مجلس الإدارة | محمد إبراهيم النغيمش |
| - | عضو مجلس الإدارة | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو مجلس الإدارة | بشار ناصر التويجري |
| - | عضو مجلس الإدارة | يوسف الرشيد البدر |
| - | عضو مجلس الإدارة | عثمان القرشي |

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة الحوكمة

- | | | |
|---|-------------|----------------------------|
| - | رئيس اللجنة | فريد سعود الفوزان |
| - | عضو | خالد سعود السنعوسي |
| - | عضو | يوسف الرشيد البدر |
| - | عضو | محمد إبراهيم النغيمش |
| - | عضو | الشيخ / داود سلمان بن عيسى |

أعضاء لجنة التدقيق

- | | | |
|---|-------------|--------------------|
| - | رئيس اللجنة | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو | بشار ناصر التويجري |
| - | عضو | عثمان القرشي |

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

- | | | |
|---|-------------|----------------------|
| - | رئيس اللجنة | خالد سعود السنعوسي |
| - | عضو | فريد سعود الفوزان |
| - | عضو | يوسف الرشيد البدر |
| - | عضو | محمد إبراهيم النغيمش |

أعضاء لجنة المخاطر

- | | | |
|---|-------------|--------------------|
| - | رئيس اللجنة | عثمان القرشي |
| - | عضو | بدر خليفة العدساني |
| - | عضو | بشار ناصر التويجري |

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)
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفلة)
مصرف السلام، البحرين

مدققو الحسابات

إرنست ويونغ
ص.ب: ١٤٠
طابق ١٤ - البرج الجنوبي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

شركة 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 شركة إنوفست ش.م.ب
 عن فترة الربع الأول المنتهية في 31 مارس 2016م

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

إلى الأخوة / مساهمي شركة أنوفست ش.م.ب "الشركة"
 إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة كهيئة رقابة شرعية للشركة، وبناء على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في مقر شركة طيبة للاستشارات الشرعية في الكويت يوم الخميس الموافق 21- أبريل-2016م، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة الشرعية فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة الشرعية " لشركة إنوفست " المبادئ، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة شركة إنوفست، للفترة الأولى للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016، بعد عرض المدقق الشرعي لدى الشركة أعمال شركة إنوفست للربع الأول، وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى، وأحكام في المدة المذكورة، فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي أصدرت.

وقامت الهيئة الشرعية بالمراجعة والتدقيق على البيانات المالية للربع الأول لعام 2016م، للحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويدنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن شركة إنوفست لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وترى الهيئة أنها قد أبدت رأيا في الأعمال التي قامت بها الشركة، وأن مسؤولية التأكد من تنفيذ هذه القرارات تقع على عاتق الإدارة، ونحن مسؤولون عن إبداء رأي مستقل يقوم على مراجعة وتدقيق أنشطة وعمليات " شركة إنوفست".

وفي رأينا:

أن البيانات المالية والعقود والمعاملات والتعاملات المبرمة من قبل إدارة "شركة إنوفست" خلال الفترة عن الربع الأول للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016 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 محمد وعلى آله وصحبه وسلم .

 4/28

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي
 رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه
 عضو هيئة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى
 العضو التفاضلي للهيئة

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 31 مارس 2016، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات 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 2 هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا 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 جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح 2.

إرنست ويونغ

11 مايو 2016
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

مراجعة	مراجعة	ايضاح	الموجودات
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤٠,٢٣٧	٤٠,٤٣٠		نقد وأرصدة لدى بنوك
٦٣,١٤٤	٥١,٩١٦	٤	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
١٨,٤٨٧	١٨,٧٥٣	٥	استثمارات
٩١,٥٤٧	٩١,٦٩٢	٦	استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٤٢,٣٧٩	٥٤,٨١٧	٧	استثمارات عقارية
١٣,٠٣٣	١١,٨٥٨	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٨٢٢	٩	موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
<u>٢٦٨,٨٢٧</u>	<u>٢٧٦,٢٨٨</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

المطلوبات	المطلوبات		المطلوبات
١١٦,٤٣٩	١٢٠,٥٠٠	١٠	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١٧,٢٦٤	٢٣,٨٦٥	١١	تمويل من البنوك
<u>١٣٣,٧٠٣</u>	<u>١٤٤,٣٦٥</u>		مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

رأس المال	رأس المال		حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		علاوة إصدار أسهم
(٦٥١)	(٦٥١)		احتياطيات
<u>١١٣,٩٥٣</u>	<u>١١٣,٩٥٣</u>		أرباح مستبقة / (خسائر متراكمة)
	٣٠,٧٦٠		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
	٢١,٥١٥		حقوق غير مسيطرة
	(٥١,٨٧٣)		مجموع حقوق الملاك
<u>١١٧,٥٦٠</u>	<u>١١٤,٣٥٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك
	١٧,٥٦٨		
	١٣١,٩٢٣		
<u>٢٦٨,٨٢٧</u>	<u>٢٧٦,٢٨٨</u>		

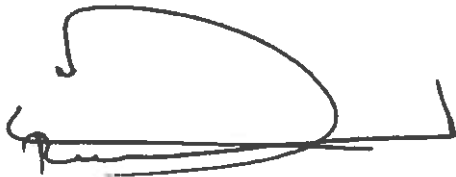


مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي



خالد سعود السعوفسي
رئيس مجلس الإدارة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
٧٩٣	١,٥١٨	
١٤٨	١,٣٥٩	١٢
-	٨٦٨	
٤٥١	٦٦٠	
(١٠٩)	(١٤٥)	
٧٣١	٨١٤	١٣
<u>٢,٠١٤</u>	<u>٥,٠٧٤</u>	
		الدخل التشغيلي
		صافي الدخل من عقود المقاولات
		دخل من استثمارات عقارية
		دخل من الاستثمارات
		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
		صافي حصة الشركة من خسارة استثمارات في مشاريع
		مشتركة وشركات زميلة
		دخل آخر
		مجموع الدخل التشغيلي
		المصروفات التشغيلية
		تكاليف الموظفين
		مصروفات عمومية وإدارية
		تكاليف التمويل بالإجارة والمرابحة
		مصروفات متعلقة بالاستثمارات العقارية
		استهلاك
(١,٣٨٢)	(١,٠٨٦)	
(٧٧٦)	(٦٣٤)	
(٧٤١)	(٣٢)	
(٤٧)	(٣٦)	
(٥٩)	(٨٥)	٩
<u>(٣,٠٠٥)</u>	<u>(١,٨٧٣)</u>	
		مجموع المصروفات التشغيلية
		الربح / (الخسارة) للفترة
(٩٩١)	٣,٢٠١	
		العائد إلى:
(٩٩١)	٣,٢٠٥	حقوق مساهمي الشركة الأم
-	(٤)	حقوق غير مسيطرة
		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة)
<u>(٠,٣٥)</u>	<u>١,١٣</u>	١٤ (سنتات أمريكية)



مراد الرمضان
الرئيس التنفيذي



خالد سعود السنوسي
رئيس مجلس الإدارة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة

مجموع حقوق الملاك	حقوق غير مسيطرة	احتياطيات													
		حقوق غير مسيطرة	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر	مسيطر				
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣١,٩٢٣	١٧,٥٦٨	١١٤,٣٥٥	(٥١,٨٧٣)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٣,٢٠١	(٤)	٣,٢٠٥	٣,٢٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٥,١٢٤	١٧,٥٦٤	١١٧,٥٦٠	٣,٢٠٥	٤٢	٣٦٠	-	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
١٦٢,٤٤٧	-	١٦٢,٤٤٧	(٣,٧٨١)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
(٩٩١)	-	(٩٩١)	(٩٩١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦١,٤٥٦	-	١٦١,٤٥٦	(٤,٧٧٢)	٤٢	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥

* خلال الفترة، بناءً على موافقة من وزارة الصناعة والتجارة بموجب الخطاب المؤرخ في ٥ أبريل ٢٠١٦، قامت المجموعة بتقاضي خسائر ما المتراكمة البالغة ٥٢ مليون دولار أمريكي مقابل علاوة إصدار الأسهم والاحتياطي القانوني.

للثلاثة أشهر المنتهية في		٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية			
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة			
٦٢٦	٦٢٦		
مساهمات من قبل الشركة			
-	-		
٦٢٦	٦٢٦		
مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة			
استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية			
مساهمات لأغراض خيرية			
-	-		
-	-		
٦٢٦	٦٢٦		
مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة			
أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة			
٦٢٦	٦٢٦		

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف	الف	ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٩٩١)	٣,٢٠١	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١٦٦	٤٢٥	٩ استهلاك
		صافي حصة الشركة من خسارة استثمارات في مشاريع مشتركة
١٠٩	١٤٥	وشركات زميلة
-	(٨٦٨)	مكسب محقق من بيع استثمارات
-	(٩٩٢)	مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
(٧١٦)	١,٩١١	
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٧,٥٥٩)	إيداعات قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
(٨٢٨)	(٢,٠٧٥)	نعم تجارية مدينة ونعم أخرى
١٢٨	-	عقارات قيد التطوير
٣,٢٧٦	(٤,٠٦١)	نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
١,٨٦٠	(١١,٧٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٤,٢٧٧	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
-	(١,٦٠٠)	٩ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٥٩)	-	شراء استثمارات عقارية
-	٧,٦٩٣	شراء استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
-	٢٦٣	مقبوضات من بيع استثمارات
(٤٥٩)	١٠,٦٣٣	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي
(١,٥٣٦)	(٦,٦٠١)	صافي التغير في التمويل من البنوك
(١,٥٣٦)	(٦,٦٠١)	صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
(١٣٥)	(٧,٧٥٢)	النقص في النقد وما في حكمه
٨,٥١٥	٤٠,٤٣٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٣٨٠	٣٢,٦٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٩,١٥٣	محول من استثمارات عقارية إلى نعم تجارية مدينة ونعم أخرى

١ التأسيس والأنشطة

(أ) التأسيس

إنوفست ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٢ وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٨٨٤٨. بدأت الشركة عملياتها التجارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٢. وبموجب شروط عقدها التأسيسي ونظامها الأساسي، فإن مدة الشركة ٥٠ سنة، قابلة للتجديد لفترات ماثلة ما لم يتم انتهاء منتهى 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 وتعمل تحت إشراف تقنين مصرف البحرين المركزي.

(ب) الأنشطة

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

- العمل بصورة مباشرة في مجال الإستثمار بجميع أنواعه ومنه الإستثمار المباشر والأوراق المالية وصناديق الإستثمار بأنواعها؛
- تأسيس وإدارة الصناديق الإستثمارية بمختلف أنواعها؛
- التعامل في الأدوات المالية في الأسواق المحلية والإقليمية والدولية؛
- توفير المعلومات والدراسات المرتبطة بمجالات الإستثمار المختلفة للغير؛
- تقديم الخدمات والإستشارات المالية والإستثمارية للغير؛
- تأسيس مشاريع مشتركة في شركات عقارية وصناعية وخدمانية داخل وخارج مملكة البحرين، مع إلتزام الشركة بالعمل وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية؛
- العمل في أنشطة المقاولات؛
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات؛ و
- يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف المجموعة في مملكة البحرين أو خارجها، كما يجوز لها أن تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ١,٢١٤ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,١٧٨).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٦ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٦.

٢ السياسات المحاسبية

٢.١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً للتوجيهات الصادرة عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية موحدة ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار أمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

٢.٢ بيان 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 ٢٠١٥، والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ومبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للشركة وطبقاً لقانون الشركات التجارية البحريني وقانون مصرف البحرين المركزي وقانون المؤسسات المالية والدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (المجلد رقم ٤). وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، للأمر التي لا تنطوي تحت مظلة معايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية متضمناً التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٤,٢ أسس التوحيد

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

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

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

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

اسم الشركة التابعة المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات
شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات
شركة تطوير منتجع دانات المحدودة	٥٨,٢٩%	جزر الكايمين	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية
تامكون للتجارة ش.ش.و.*	١٠٠,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)**	١٠٠,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريورز ش.ش.و.	١٠٠,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠١٥	أعمال النجارة والأعمال المتعلقة بها

* 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 الشركة.

** 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 اسمية 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. بالنظر إلى الشروط الرئيسية للترتيب، وعلى الرغم من شكلها القانوني، تعتبر اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة) خاضعة للسيطرة بالكامل من قبل تامكون وبالتالي تم دمجها كشركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الخسارة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ الحصة التناسبية من صافي الخسارة أو الربح السنوي نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٦,٥٦٥	٢٩,٤٤٠
١٦,٠٧٣	٢,١٢٢
٤٠	٤٧
٣٢,٦٧٨	٣١,٦٠٩
٧,٥٥٩	٨,٨٢١
٤٠,٢٣٧	٤٠,٤٣٠

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

مجموع النقد وما في حكمه

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

مجموع النقد والأرصدة لدي البنوك

لا تستحق أية أرباح على أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

٥ ذمم تجارية مديونة وذمم أخرى

مراجعة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١,٨٠١	٣١,٩١٧
٣٦,٨٣٢	٢١,٧٣٨
١١,٢٨٤	١٣,٣٢٤
٩,٧٤٦	١١,٥٦٨
٥٠٤	٣٩٢
٩٠,١٦٧	٧٨,٩٣٩
(٢٧,٠٢٣)	(٢٧,٠٢٣)
٦٣,١٤٤	٥١,٩١٦

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
ذمم تجارية مديونة
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مديونة أخرى
مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
إيجارات مستحقة

محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة

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

٦ استثمارات

مراجعة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٣,٢٧٣	٢٣,٥٣٩
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢
٣٠,١٦٥	٣٠,٤٣١
(١١,٦٧٨)	(١١,٦٧٨)
١٨,٤٨٧	١٨,٧٥٣

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

محسوماً منها: مخصص الإضمحلال

الرصيد الختامي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

٧ استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	منققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	
١٠٥,١٧٨	٩٤,٥٣١	استثمار في مشروع مشترك من اقتناء شركة تابعة
-	٥٥,٥٠٩	اقتناءات خلال الفترة / السنة
-	٣٢٦	استثمارات في شركة زميلة مستبعدة
-	(٢٧,٦٢٣)	محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	(٦,٨٢٢)	إستيعادات خلال الفترة / السنة
(١٤٥)	(٦,٣٤٧)	صافي حصة الشركة في الخسارة خلال الفترة / السنة
-	(٣,٧٦٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
-	(٦٣٦)	
١٠٥,٠٣٣	١٠٥,١٧٨	
(١٣,٤٨٦)	(١٣,٤٨٦)	مخصص الاضمحلال
٩١,٥٤٧	٩١,٦٩٢	

٨ استثمارات عقارية

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ الف دولار أمريكي	منققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف دولار أمريكي	
٥٤,٨١٧	٦٥,٧٧٣	في ١ يناير
-	٤١٨	مشتريات خلال الفترة / السنة
-	٥,٥٨٥	محول من ممتلكات قيد التطوير
-	(٣,١٦٠)	خسارة القيمة العادلة غير المحققة من استثمارات عقارية
(١٢,٤٣٨)	(١٣,٧٩٩)	إستيعادات خلال الفترة / السنة
٤٢,٣٧٩	٥٤,٨١٧	

٩ ممتلكات وآلات ومعدات

مباني على أراضي مستأجرة الف دولار أمريكي	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات الف دولار أمريكي	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي الف دولار أمريكي	مركبات الف دولار أمريكي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي	التكلفة
٤,٢٨٤	٨,٠٦٣	١,٤٠٠	١,٧٠٨	٤,١٣٦	١٩,٥٩١	في ١ يناير ٢٠١٦
-	١,٠٤٨	٢٢	٥٢٦	٤	١,٦٠٠	إضافات
٤,٢٨٤	٩,١١١	١,٤٢٢	٢,٢٣٤	٤,١٤٠	٢١,١٩١	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٩٠٠	٤,٥٥١	١,١٥٨	١,١٢٤	-	٧,٧٣٣	الاستهلاك المتراكم
٤٣	٢٨٦	٢٥	٧١	-	٤٢٥	في ١ يناير ٢٠١٦
٩٤٣	٤,٨٣٧	١,١٨٣	١,١٩٥	-	٨,١٥٨	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣,٣٤١	٤,٢٧٢	٢٣٩	١,٠٣٩	٤,١٤٠	١٣,٠٣٣	صافي القيمة الدفترية:
٣,٣٤١	٤,٢٧٢	٢٣٩	١,٠٣٩	٤,١٤٠	١٣,٠٣٣	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣,٣٨٤	٣,٥١٢	٢٤٢	٥٨٤	٤,١٣٦	١١,٨٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠٧	٣٤٠	الاستهلاك المحسوب على تكاليف العقد
٥٩	٨٥	الاستهلاك المحسوب على المصروفات
١٦٦	٤٢٥	

١٠ ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦		مقننة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
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 ١٠.١)
٣٥,٨٢٤	٣٣,٠٩٥	٣٥,٨٢٤	٣٥,٨٢٤	مبالغ مدفوعة مقدماً من العميل لعقود المقاولات
١٧,٨٠٧	١٥,٦٩٨	١٧,٨٠٧	١٧,٨٠٧	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	٨,٧٣٩	مخصص القضايا
٥,٥٧٦	٦,٦٦٤	٥,٥٧٦	٥,٥٧٦	ذمم تجارية دائنة
١,٤٦٩	١,٩٤٧	١,٤٦٩	١,٤٦٩	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٩٨٠	١٩١	٩٨٠	٩٨٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠.٢)
١٢٠,٥٠٠	١١٦,٤٣٩	١٢٠,٥٠٠	١٢٠,٥٠٠	

إيضاح ١٠.١

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

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

إيضاح ١٠.٢

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

١١ التمويل من البنوك

مراجعة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٧,٢٦٤	٢٣,٨٦٥

التمويل بالإجارة

حصلت المجموعة على التمويل من البنوك لغرض إقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات معدلات أرباح سوقية ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنوك المعنية.

تم ضمان التسهيلات التمويلية المذكورة أعلاه مقابل الموجودات التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٥,٦٩٣	٣١,٦٤٧
-	٥,٣٠٥
٢٥,٦٩٣	٣٦,٩٥٢

استثمارات عقارية
استثمارات

١٢ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة	مراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس	في ٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٩٢	-
٣٦٧	١٤٨
١,٣٥٩	١٤٨

مكسب محقق من بيع استثمارات عقارية
دخل إيجار

١٣ دخل آخر

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٨٣	٦١٣	خدمات المياه والكهرباء
١٨	٩٥	ربح المرابحة / المضاربة
-	٦٩	استرجاع مصروفات مستحقة
٣٠	٣٧	أخرى
<u>٧٣١</u>	<u>٨١٤</u>	

١٤ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة)

يتم احتساب مبالغ النصيب الأساسي والمخفض للسهم من الأرباح بقسمة صافي الدخل / (الخسارة) للفترة العائد إلى حقوق حاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٩٩١)	٣,٢٠٥	الدخل / (الخسارة) العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي
<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	<u>٢٨٤,٨٨٣</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف
<u>(٠,٣٥)</u>	<u>١,١٣</u>	الربح / (الخسارة) الموزعة للسهم - سنتات أمريكية

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

١٥ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

١٥ أرصدة ومعاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
٦٣٦	٣١٦
١١١	٤
٧٧٤	٣٢٠

رواتب ومزايا أخرى
مكافآت نهاية الخدمة

١٦ معلومات قطاعات الأعمال

تم عرض معلومات القطاع فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة. إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في تقديم المنتجات أو الخدمات التي تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي في قطاعات الأعمال الأخرى. لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى أربع 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 ٢٠١٦ - مراجعة					
المجموع	الاستبعاذات	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
٣,٥٢٧	-	٣٥	٨٤٠	١,٥١٨	١,١٤٤
-	-	-	-	-	-
٨٦٨	-	-	-	-	٨٦٨
(١٤٥)	-	-	٥٠	-	(١٩٥)
٨١٤	-	٦٩	٦٩٠	٢٤	٣١
٥,٠٧٤	-	١٠٤	١,٥٨٠	١,٥٤٢	١,٨٤٨
٣,٢٠١	-	٧٠	١,٤٢٢	٩٧٦	٧٣٣

صافي الإيرادات من العملاء
الخارجيينالمعاملات فيما بين القطاعات
دخل من الاستثماراتحصة الشركة من (خسارة)
ربح استثمار في المشاريعالمشتركة والشركات الزميلة
دخل آخر

مجموع الإيرادات

ربح القطاع

١٦ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٥ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١,٣٩٢	-	١٩٧	٢٥٨	٧٩٣	١٤٤	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(١٠٥)	١٥	-	٩٠	-	المعاملات فيما بين القطاعات حصصة الشركة من (خسارة) / ربح استثمار في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة
(١٠٩)	-	-	-	-	(١٠٩)	دخل آخر
٧٣١	-	-	٧١٣	١٨	-	
٢,٠١٤	(١٠٥)	٢١٢	٩٧١	٩٠١	٣٥	مجموع الإيرادات / الخسارة
(٩٩١)	(٩٠)	٢٠	٧٧٤	٤٣٧	(٢,١٣٢)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٦ - مراجعة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٢٦٨,٨٢٧	(٨٩,٢٢٧)	١,٥٤٣	٥٧,٦٥٥	٧٣,٤٩٤	٢٢٥,٣٦٢	موجودات القطاع
١٣٣,٧٠٣	(٢٠,٨٦٦)	١٥٦	٥٦,٨٧٦	٤٧,٤٧٤	٥٠,٠٦٣	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - مدققة						
المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
٢٧٦,٢٨٨	(٧٤,٠٣٩)	١,٦٤٢	٥٦,٨١٩	٧٤,٩٥٣	٢١٦,٩١٣	موجودات القطاع
١٤٤,٣٦٥	(١٢,١١٥)	٣٢٥	٥٧,٤٦٢	٤٩,٩٠٩	٤٨,٧٨٤	مطلوبات القطاع

١٧ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٨,٧٢٩	٦٩,٢٢١

ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥١٥	٤٥٣
١,٣٢٩	١,٣٣٩
١,٨٤٤	١,٧٩٢

الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

المجموع

١٨ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابة عن العملاء، والتي لا تمتلك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لتلك الموجودات ٢٠١ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١٠ مليون دولار أمريكي).