

إنوفست ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية  
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة	
-	سمير يعقوب النفيسي
-	فريد سعود الفوزان
-	أحمد راشد القطان
-	عبدالرحمن يوسف فخرو
-	محمد إبراهيم النغميش
-	بدر خليفة العدساني
-	بشار ناصر التويجري
-	عبد الناصر عبد المحسن الصباح
-	أحمد عباس

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود الملا

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

-	داوود سلمان بن عيسى
-	خالد شجاع العتيبي
-	مراد بو ضياء

أعضاء اللجنة التنفيذية

-	سمير يعقوب النفيسي
-	أحمد راشد القطان
-	عبدالرحمن يوسف فخرو
-	بشار ناصر التويجري
-	عبد الناصر عبد المحسن الصباح

أعضاء لجنة التدقيق

-	فريد سعود الفوزان
-	محمد إبراهيم النغميش
-	بدر خليفة العدساني
-	أحمد عباس

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت

-	عبدالرحمن يوسف فخرو
-	محمد إبراهيم النغميش
-	عبد الناصر عبد المحسن الصباح

أعضاء لجنة المخاطر

-	فريد سعود الفوزان
-	محمد إبراهيم النغميش
-	د. محمد عبدالله فهد الماضي
-	بدر خليفة العدساني
-	أحمد عباس

الطابق ٢٠، البرج الشرقي  
مرفأ البحرين المالي  
ص.ب: ١٨٣٣٤  
المنامة،  
مملكة البحرين  
هاتف: ٥٧٧٧ ١٧١٥ ٩٧٣+

المكتب الرئيسي

بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب  
مصرف إثمار ش.م.ب  
بيت التمويل الكويتي (البحرين) ش.م.ب. (مقفلة)  
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.  
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفلة)

البنوك

إرنست ويونغ  
ص.ب.: ١٤٠  
الطابق ١٤، البرج  
مجمع البحرين التجاري  
المنامة، مملكة البحرين

مدققو الحسابات

شركة فخرو كارفي كمبيوتر شير ذ.م.م  
برج الزامل، مركز المنامة  
ص.ب: ٥١٤  
المنامة  
مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

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

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن البيانات المالية لشركة انوفست ش.م.ب  
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2014م

الحمد لله رب العالمين والصلوة والسلام على سيدنا محمد رسول الله وعلى آله وصحبه اجمعين وبعد...

راجعت هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لشركة "انوفست" البيانات المالية الشركة وفارقتها بما تم اصداره من فتاوى وأحكام في المدة المذكورة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2014م فوجدتها متفقة مع الفتاوى والأحكام والقرارات التي تصدرت عنها.

ولم يثر الهيئة أنها قد أبدت رأيها فيما عرض عليها من البيانات المالية للشركة وأن مسؤولية التأكد من تنفيذ القرارات تقع على عاتق الإدارة، وأما مسؤولية الهيئة فننحصر في ابداء الرأي المستقل بناء على مراقبة اعمال الشركة في إعداد التقرير.

هذا وقد ناقشت الهيئة من يمثل الشركة في بيانات القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2014م ووجدتها مقبولة شرعاً، وقد تم إعداد تقرير الهيئة بناء على البيانات التي وفرتها الشركة.

وعليه، فإن الهيئة ترى أن أعمال الشركة الخاصة بهذا تتفق مع احكام الشريعة الإسلامية.

واخر دعوانا ان الحمد لله رب العالمين وصلى الله على سيدنا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

أعضاء هيئة الفتوى والرقابة الشرعية ...

فضيلة الشيخ الدكتور / مراد بوضايه  
رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ / داود سلمان بن عيسى  
نائب رئيس اللجنة

فضيلة الشيخ الدكتور / خالد شجاع العتيبي  
عضو اللجنة

## تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة إنوفست ش.م.ب.

### المقدمة

لقد قمنا بتدقيق القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات صندوق الصداقات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢ هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم المالية.

### 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 ٢.

إرنست ويونغ  
٥ مايو ٢٠١٤  
المنامة، مملكة البحرين

مدققة	غير مدققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤		
الف	الف		ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الموجودات</b>
١٧,١٧٧	٩,١١٦		النقد وما في حكمه
-	٢,١٢٢		التمويل بالمضاربة والمراوحة
٦٠,٤٣٠	٦١,٧١٦	٤	ذمم تجارية مدبنة وذمم أخرى
٢٣,٤٣٠	٢٣,٤٣٠	٥	استثمارات
٩٨,٢٤٥	٩٧,٠٤٥	٦	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٨١,١١٤	٨١,١١٤	٧	استثمارات عقارية
٥,٦٣٨	٥,٩٠٤		عقارات قيد التطوير
٧,٠٧٥	٧,٢٧١	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٢٩٣,١٠٩</u>	<u>٢٨٧,٧١٨</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملاك</b>
			<b>المطلوبات</b>
٨٦,٨٦٧	٨١,٢٢٥	٩	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٣٩,٩٥٧	٣٨,٧٠٠	١٠	الإجارة والتمويل بالمراوحة
<u>١٢٦,٨٢٤</u>	<u>١١٩,٩٢٥</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملاك</b>
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(٦٥١)	(٦٥١)		محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٣,٩٥٣</u>	<u>١١٣,٩٥٣</u>		
٣٠,٧٦٠	٣٠,٧٦٠		علاوة إصدار أسهم
٢١,٤٧٣	٢١,٤٧٣		احتياطي قانوني
٣٥	٣٧		احتياطي خيار الأسهم
٦٤	١,٥٧٠		أرباح مبقاة
<u>١٦٦,٢٨٥</u>	<u>١٦٧,٧٩٣</u>		<b>مجموع حقوق الملاك</b>
<u>٢٩٣,١٠٩</u>	<u>٢٨٧,٧١٨</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملاك</b>

أحمد راشد القطان  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

سمير يعقوب النفيسي  
رئيس مجلس الإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٦٥	٢,٧٤٦	١١
٤,٦٠١	٦٣٤	
(٥٩٠)	٩٦٤	
(١٧٤)	(٦)	
٣٦١	٢٥١	
٤,٦٦٣	٤,٥٨٩	
(١,٢٧٢)	(١,٦٥٨)	
(٤٨٨)	(٦٦٤)	
(٨٣٧)	(٧٠٣)	
(٦٣)	(٨)	
(١٩٠)	(١٨٨)	٨
(٢,٨٥٠)	(٣,٢٢١)	
١,٨١٣	١,٣٦٨	
(١,٧٩٠)	١٣٨	
٢٣	١,٥٠٦	
٠,٠١	٠,٥٣	

## الدخل من العمليات

دخل من استثمارات عقارية

دخل من الخدمات الاستشارية

صافي الدخل (الخسارة) من عقود المقاولات

حصة الشركة من خسارة استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

دخل آخر

## مجموع الدخل التشغيلي

## المصروفات التشغيلية

تكاليف الموظفين

مصروفات عمومية وإدارية

تكاليف الإجارة والتمويل بالمرابحة

مصروفات متعلقة بالعقارات

استهلاك

## مجموع المصروفات التشغيلية

## صافي الربح التشغيلي

المخصص - استرجاع (المخصص)

## الربح للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (ستنتات أمريكية)

أحمد راشد القطان  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

سمير يعقوب النفيسي  
رئيس مجلس الإدارة

وفست ش.م.ب.  
قائمة المرحلة الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك  
ترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملاك الف	أرباح مائة الف	احتياطي خيار الأسهم الف	احتياطي قانوني الف	علاوة إصدار أسهم الف	أسهم خزائنة الف	رأس المال الف
١٦٦,٢٨٥	٦٤	٣٥	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
١,٥٠٦	١,٥٠٦	-	-	-	-	-
٢	-	٢	-	-	-	-
١٦٧,٧٩٣	١,٥٧٠	٣٧	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
١٧١,٢٢١	٥,٠٠٧	٢٨	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤
٢٣	٢٣	-	-	-	-	-
١	-	١	-	-	-	-
١٧١,٢٤٥	٥,٠٣٠	٢٩	٢١,٤٧٣	٣٠,٧٦٠	(٦٥١)	١١٤,٦٠٤

٢٠١٤ يناير ١  
ربح للفترة

صروفات خيار الأسهم  
٢٠١٤ مارس ٣١

٢٠١٣ يناير ١  
ربح للفترة

صروفات خيار الأسهم  
٢٠١٣ مارس ٣١

٤ كل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلة الموحدة المختصرة.



القائمة المرحلية الموحدة لمصادر استخدامات أموال صندوق الصدقات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		مصادر الأموال صندوق الصدقات
٦٤٢	٦٢٩	أموال صندوق الصدقات غير الموزعة في بداية الفترة
-	-	مساهمات من قبل الشركة
٦٤٢	٦٢٩	مجموع مصادر أموال صندوق الصدقات خلال الفترة
		استخدامات أموال صندوق الصدقات
١٣	-	مساهمات لأغراض خيرية
١٣	-	مجموع استخدامات أموال صندوق الصدقات خلال الفترة
٦٢٩	٦٢٩	أموال صندوق الصدقات غير الموزعة في نهاية الفترة

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح		
٢٠١٣	٢٠١٤		الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي			
٢٣	١,٥٠٦			الأنشطة التشغيلية
				الربح للفترة
٢٥٦	٢٤٦	٨		تعديلات للبنود التالية:
١	٢			استهلاك
				مصروفات خيار الأسهم
١٧٤	٦			صافي حصة الشركة من خسارة استثمارات في مشروع مشترك
(٢٤٩)	-			وشركات زميلة
-	(١٣٨)			خسارة محققة من بيع استثمارات عقارية
١,٧٩٠	-			استرجاع اضمحلال من استثمارات
				مخصص حالة التعويض
١,٩٩٥	١,٦٢٢			
(٧٢٤)	(١,٢٨٦)			صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٢٦٦)			نم تجارية مدينة ونم أخرى
(١,٧٣٥)	(٥,٦٤٢)			عقارات قيد التطوير
(٤٦٤)	(٥,٥٧٢)			نم تجارية دائنة ونم أخرى
				صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٦٥)	(٢,١٢٢)			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٠)	-			صافي التغير في التمويل بالمضاربة والمرابحة
-	١٣٨			شراء استثمارات
٣,١٨٣	-			متحصلات من بيع استثمارات
(٦٢٨)	-			متحصلات من بيع استثمارات عقارية
-	١,١٩٤	٦		شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
(١٨٢)	(٤٤٢)	٨		أرباح أسهم مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة
(٣٩٢)	(١,٢٣٢)			شراء ممتلكات وألات ومعدات
				صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٢٥٧)			النشاط التمويلي
-	(١,٢٥٧)			صافي التغير في التمويل بالمرابحة
(٨٥٦)	(٨,٠٦١)			صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
٦,١٠٩	١٧,١٧٧			النقص في النقد وما في حكمه
٥,٢٥٣	٩,١١٦			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
				النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## ١ التأسيس والأنشطة

### (أ) التأسيس

إنوفست ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين وتزاول أنشطتها بموجب سجل تجاري رقم ٤٨٨٤٨ الصادر بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٢. بدأت الشركة عملياتها التجارية بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٢. وبموجب شروط عقدها التأسيسي ونظامها الأساسي، فإن مدة الشركة ٥٠ سنة، قابلة للتجديد لفترات مماثلة ما لم يتم انتهاء مدتها بحكم القانون أو على النحو المنصوص عليه في عقد التأسيس أو النظام الأساسي. إن المكتب المسجل للشركة هو الطابق ٢٠، البرج الشرقي، مرفأ البحرين المالي، المنامة، مملكة البحرين.

إن الشركة مدرجة في بورصة البحرين وسوق الكويت للأوراق المالية.

تم ترخيص الشركة من قبل مصرف البحرين المركزي كشركة استثمارية مرخصة تحت فئة رقم ١ (المبادئ الإسلامية) لتمارس أعمالها وفقاً لقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية ولتعمل تحت إشراف وتنظيم مصرف البحرين المركزي.

### (ب) الأنشطة

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

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

بلغ عدد موظفي المجموعة ٥٤٠ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٢٧).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٤ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٤.

## ٢ السياسات المحاسبية

## ٢.١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لتوجيهات 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 بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار أمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

## ٢.٢ بيان الالتزام

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي. وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، للأمر التي لا تنطوي تحت مظلة معايير المحاسبة الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية متضمناً التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

## ٣.٢ أسس التوحيد

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

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط	المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة	
					٢٠١٤	٢٠١٣
شركة الخليج للتطوير ش.م.ب. (مقفلة)	٩٩,٩٨%	مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات.		
شركة تعمیر لإدارة الممتلكات الخاصة ذ.م.ب.	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 للتطوير ش.م.ب. (مقفلة):

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط	المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة	
					٢٠١٤	٢٠١٣
مرسى البحرين 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.ب.	٩٩,٠٠%	مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات		
شركة تامكون للمقاولات	٩٩,٠٠%		٢٠٠٧	أنشطة المقاولات		

تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركات التابعة كما لو كانت الشركة تمتلك ١٠٠% من هذه الشركات التابعة، وكذلك يمتلك المساهمين الآخرين أسهمهم نيابة عن ولصحة ومنفعة الشركة.

## ٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

## ٤ ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٢٤,٤٠٩	٢٦,٧٧٩	ذمم تجارية مدينة
٣٦,٧١٠	٣٦,١٣٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
٤,٩٥٣	١,٨٨٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٩٦	٣٩٦	إيجارات مستحقة القبض
٥٤٨	٥٣٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين والموردين
٦٧,٠١٦	٦٥,٧٣٠	
(٥,٣٠٠)	(٥,٣٠٠)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٦١,٧١٦	٦٠,٤٣٠	

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

## ٥ استثمارات

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٢٣,٥٣٩	٢٤,٠٣٩	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق - غير المسعرة
٦,٨٩٢	٦,٨٩٢	ذات صلة بالعقارات
٣٠,٤٣١	٣٠,٩٣١	أخرى
(٧,٠٠١)	(٧,٥٠١)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
٢٣,٤٣٠	٢٣,٤٣٠	الرصيد الختامي

## ٦ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٩٨,٢٤٥	٩٠,٨١١	في ١ يناير
-	١٦,٦٢٧	مشتريات خلال الفترة / السنة
-	(١١,٨٣٢)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
-	٣,٩٣٨	محول من الاستثمارات
(١,١٩٤)	(٣٩٨)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
(٦)	(٩٠١)	صافي حصة الشركة في الخسارة
٩٧,٠٤٥	٩٨,٢٤٥	في ٣١ مارس

## ٧ استثمارات عقارية

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٨٩,٥٩٨	٨١,١١٤
٣,٥٩٩	-
(١٠,١١٩)	-
(١,٧٩٣)	-
(١٧١)	-
<u>٨١,١١٤</u>	<u>٨١,١١٤</u>

في ١ يناير  
مشتريات خلال الفترة / السنة  
إستبعادات خلال الفترة / السنة  
محول إلى عقارات قيد التطوير  
خسارة القيمة العادلة غير المحققة من الاستثمارات العقارية  
في ٣١ مارس

## ٨ ممتلكات وآلات ومعدات

اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	مركبات	اجهزة ويرامج الحاسب الآلي	مكائن ومعدات، أثاث وتركيبات	مباني على أراضي مستأجرة	التكلفة
الف	الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٦٦٠	٢,١٧٩	١,٢٨١	١,٢٨٩	٤,٦٢٧	في ١ يناير ٢٠١٤
٤٤٢	٣٩٠	٤٣	٧	٢	إضافات
<u>١٤,١٠٢</u>	<u>٢,٢٦٩</u>	<u>١,٣٢٤</u>	<u>١,٢٩٦</u>	<u>٤,٦٢٩</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٤
٦,٥٨٥	-	٩٣٣	١,٢٠١	٣,٨٩٧	الاستهلاك المتراكم
٢٤٦	-	٤٥	١٤	١٨٧	في ١ يناير ٢٠١٤
<u>٦,٨٣١</u>	<u>-</u>	<u>٩٧٨</u>	<u>١,٢١٥</u>	<u>٤,٠٨٤</u>	المخصص للسنة
٧,٢٧١	٢,٥٦٩	٣٤٦	٨١	٥٤٥	في ٣١ مارس ٢٠١٤
<u>٧,٠٧٥</u>	<u>٢,١٧٩</u>	<u>٣٤٨</u>	<u>٨٨</u>	<u>٧٣٠</u>	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٤
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

غير مدققة	غير مدققة
للتلاثة اشهر المنتهية	للتلاثة اشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٣	في ٣١ مارس ٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٩٠	١٨٨
٦٦	٥٨
<u>٢٥٦</u>	<u>٢٤٦</u>

الاستهلاك المحتسب على المصروفات  
الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد

## ٩ ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ٩,١)
١٨,٤١٥	١٨,٠٠٩	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٠,٨٧٠	٧,٦١٠	حالة التعويض
٤,٥٩٧	٢,١٢٥	ذمم تجارية دائنة (إيضاح ٩,٢)
١,٦١٢	٢,٠٥٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٩,٣)
١,٢٦٨	١,٣٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
<u>٨٦,٨٦٧</u>	<u>٨١,٢٢٥</u>	

## إيضاح ٩,١

يتعلق الإيجار المستحق الدفع بإحدى الشركات التابعة للشركة وهي ذات طبيعة غير متكررة.

## إيضاح ٩,٢

تسدد الذمم التجارية الدائنة عادة خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ إصدار فاتورة المورد.

## إيضاح ٩,٣

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

## ١٠ الإجارة والتمويل بالمرابحة

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٢,٩٤٧	٢,٩٤٧	إجارة مستحقة الدفع
٣٧,٠١٠	٣٥,٧٥٣	مرابحة مستحقة الدفع
<u>٣٩,٩٥٧</u>	<u>٣٨,٧٠٠</u>	مجموع الإجارة والتمويل بالمرابحة

حصلت المجموعة على الإجارة والتمويل بالمرابحة لتمويل إقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات أرباح بمعدلات السوق ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنوك المعنية.

التسهيلات التمويلية المذكورة أعلاه مضمونة مقابل الموجودات التالية:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف دولار أمريكي	
٤٠,٠٩٠	٤٠,٠٩٠	استثمارات عقارية
١٣,٢٦٣	١٥,١٢٥	ذمم تجارية مدينة
٥,٣٠٥	٥,٣٠٥	استثمارات
<u>٥٨,٦٥٨</u>	<u>٦٠,٥٢٠</u>	

## ١١ دخل من استثمار في العقارات

غير مدققة		
للتلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٢,٦٥٢	استرجاع فائض المستحقات (إيضاح ١١,١)
٩٣	-	دخل تسهيلات متعلقة بالتملكات
٢٤٩	-	مكسب محقق من بيع إستثمارات عقارية
١٢٣	٩٠	دخل إيجار
-	٤	دخل آخر
٤٦٥	٢,٧٤٦	

## إيضاح ١١,١

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

## ١٢ 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 للمجموعة وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية ومدققي الحسابات الخارجيين.





## ١٢ أرصدة الأطراف ذات العلاقة والمعاملات (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

غير مدققة	
للتلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٦٩	٣٥٩
-	٣
<u>٣٦٩</u>	<u>٣٦٢</u>

رواتب ومزايا أخرى  
مكافآت نهاية الخدمة

## ١٣ معلومات قطاعات الأعمال

تم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة. إن قطاعات الأعمال هي مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في تقديم المنتجات أو الخدمات التي تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي في قطاعات الأعمال الأخرى. لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال.

إن السياسات المحاسبية لقطاعات الأعمال هي نفسها التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما هو موضح في إيضاح ٢. يتم إجراء المعاملات فيما بين القطاعات بأسعار السوق المقدره دون شروط تفضيلية.

(أ) تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للدخل على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤

		التطوير	خدمات	الاستثمار	خدمات	صافي الإيرادات من العملاء
		وبيع قطع	عقود	وخدمات	ذات الصلة	الخارجيين
		الأراضي	المقاولات	ذات الصلة	الف	المعاملات فيما بين القطاعات
		الصناعية	الف	الف	الف	حصة الشركة في (الخسارة) /
المجموع	الاستبعادات	الف	دولار	دولار	دولار	الربح من الاستثمار في
الف	الف	دولار	أمريكي	أمريكي	أمريكي	مشروع مشترك وشركات
دولار	دولار	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	زميلة
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	دخل آخر
٤,٣٤٤	-	٢٤٦	٣,٠٠٩	٩٦٥	١٢٤	مجموع الإيرادات
-	١٣	٣٢	-	(٤٥)	-	ربح / (خسارة) القطاع
(٦)	-	-	٣٨	-	(٤٤)	
٢٥١	-	-	٢١٧	٣٤	-	
<u>٤,٥٨٩</u>	<u>١٣</u>	<u>٢٧٨</u>	<u>٣,٢٦٤</u>	<u>٩٥٤</u>	<u>٨٠</u>	
<u>١,٥٠٦</u>	<u>٤٥</u>	<u>١٤</u>	<u>٣,٠٧٦</u>	<u>٥٥٧</u>	<u>(٢,١٨٦)</u>	

## ١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٣

المجموع الف دولار أمريكي	الاستبعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين المعاملات فيما بين القطاعات حصة الشركة في (الخسارة) / الربح من الاستثمار في مشروع مشترك وشركات زميلة دخل آخر
٤,٤٧٦	-	١٨٢	٣٣٠	(٥٩٠)	٤,٥٥٤	
-	(١٧٩)	٣٧	-	١٤٢	-	
(١٧٤)	-	-	٩٧	-	(٢٧١)	
٣٦١	-	-	٥٦	١٩٤	١١١	
٤,٦٦٣	(١٧٩)	٢١٩	٤٨٣	(٢٥٤)	٤,٣٩٤	مجموع الإيرادات
٢٣	(١٤٢)	٢٩	٢٩٤	(٥٧٩)	٤٢١	ربح / (خسارة) القطاع

(ب) تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤

المجموع الف دولار أمريكي	الاستبعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	موجودات القطاع
٢٨٧,٧١٨	(٨٦,٥٣٣)	٣,٣٠٥	٦٧,٠٣٧	٣٠,٤٣٥	٢٧٣,٤٧٤	
١١٩,٩٢٥	(٨,٧٥٨)	١,٩٣٥	٥٦,٤٢١	٨,٦٣٣	٦١,٦٩٤	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع الف دولار أمريكي	الاستبعادات الف دولار أمريكي	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق الف دولار أمريكي	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية الف دولار أمريكي	عقود المقاولات الف دولار أمريكي	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة الف دولار أمريكي	موجودات القطاع
٢٩٣,١٠٩	(٧٨,٥٩٤)	٣,١٧٤	٦٥,٠٥٨	٣٠,٣١٠	٢٧٣,١٦١	
١٢٦,٨٢٤	(٦,٩٥٦)	١,٨١٩	٥٧,٥١٩	٩,٠٦٥	٦٥,٣٧٧	مطلوبات القطاع

## ١٤ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الارتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٧,٩٩٢	١٧,٩٩٢	ضمانات

لدى المجموعة الارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٥٥	٧٣٠	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار:
٢,٣١١	٢,١١٥	خلال سنة واحدة
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات
٥٣,١٧١	٥٢,٩٥٠	أكثر من خمس سنوات
		المجموع

## ١٥ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة حق قانوني فيها في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، بلغ إجمالي القيمة السوقية لهذه الموجودات ٢٨٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٨٢ مليون دولار أمريكي).

## ١٦ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لكي تتناسب مع العرض المطبق للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لم يؤثر على صافي الدخل أو مجموع الموجودات أو مجموع المطلوبات أو حقوق الملاك المسجلة مسبقاً.