

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩ (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

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

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

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

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

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

المكتب الرئيسي

بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب.
بنك الإثمار ش.م.ب.
بيت التمويل الكويتي (البحرين) ش.م.ب. (مقفلة)
بيت التمويل الكويتي (الكويت) ش.م.ب.ع.
بنك بوبيان (الكويت)
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفلة)
مصرف السلام، البحرين ش.م.ب.

البنوك

إرنست ويونغ
ص.ب: ١٤٠
طابق ١٠ - البرج الشرقي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

مدققو الحسابات

كارفي كمبيوترشير ذ.م.ج.
برج الزامل، مركز المنامة
ص.ب: ٥١٤
المنامة
مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

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

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

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إنوفست ش.م.ب
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م

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

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

إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة العادية كهيئة رقابية شرعية "الهيئة" للشركة، وبناءا على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 2019/4/21، ومآجا في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة المبادئ، والعقود المتطقة بالمعاملات، والطلبات المقمنة من قبل إدارة الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م ، بعد عرض للمتفق الشرعي لدى الشركة أعمال الشركة للفترة المذكورة، وقارنتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام.

تقع مسؤولية التأكد من أن الشركة تعمل وفقا لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية على الإدارة، أما مسؤوليتنا فتتخصر في إبداء رأي مستقل بناءا 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 بتليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.


وفي رأينا:
أن العقود والعمليات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019م التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

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

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 بوضاه
عضو الهيئة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢ هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسنوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 نبدي رأي تدقيق.

الخاتمة

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

إرنست ويونغ

٢ مايو ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
٤٣,٩٨٤	٣٦,٣٧٥	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢٦,١٨٤	٣٢,٦٥٦	٥	ذمم مدينة
١٣,٤٠٩	١٦,٢٠١	٦	استثمارات
٨٨,٣٧١	٨٨,٥٠٠	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٧٧,٣٤٢	٨٠,٧٨٦	٨	استثمارات عقارية
١٠,٦٥٧	١١,١٤٦	٩	ممتلكات وألات ومعدات
١,٠٥٢	١,٣٠٥	١٠	موجودات أخرى
<u>٢٦٠,٩٩٩</u>	<u>٢٦٦,٩٦٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملاك
٩٠,٩٦٧	٩٣,٣٨٩	١١	المطلوبات
٨,٢٦٥	٩,٢٢٧	١٢	مطلوبات أخرى وذمم دائنة تمويل من بنك
<u>٩٩,٢٣٢</u>	<u>١٠٢,٦١٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤	١٣	رأس المال محسوم منه: أسهم خزانة
(١,٢٣٩)	(١,٢٣٩)		
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١١٣,٣٦٥</u>		
٣,٣٥٨	٣,٣٥٨		احتياطيات
١٧,٠٤٩	١٩,٨٠٨		أرباح مستبقة
١٣٣,٧٧٢	١٣٦,٥٣١		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٧,٩٩٥	٢٧,٨٢٢		حقوق غير مسيطرة
<u>١٦١,٧٦٧</u>	<u>١٦٤,٣٥٣</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٦٠,٩٩٩</u>	<u>٢٦٦,٩٦٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك

بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي

د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩		
الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
٢,٥٩٠	١,١٨٥		الدخل التشغيلي
١,٣٦٣	٤,٤٢٥	١٤	صافي الدخل من عقود المقاولات دخل من استثمارات عقارية
-	١٤٧		دخل من استثمارات
٢٥٧	(٥١)		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
(١٢١)	(١٢٩)	٧	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١,١٢٤	١٦٨	١٥	دخل آخر
٥,٢١٣	٥,٧٤٥		مجموع الدخل التشغيلي
			المصروفات التشغيلية
١,٠٤٦	١,٥١٢		تكاليف الموظفين
٦٤٧	٧٨٣		مصروفات عمومية وإدارية
٢١٢	٣٩٩		مصروفات متعلقة بالامتلاكات
١٨١	١٤٢		تكاليف التمويل
١٤٧	٤٣٦	٩	استهلاك
٢,٢٣٣	٣,٢٧٢		مجموع المصروفات التشغيلية
٢,٩٨٠	٢,٤٧٣		صافي الربح التشغيلي
٣٨٢	٧٢١	١٦	استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
٣,٣٦٢	٣,١٩٤		الربح للفترة
			العائد إلى:
٢,٩٨٦	٣,٠٢١		حقوق مساهمي الشركة الأم
٣٧٦	١٧٣		حقوق غير مسيطرة
٣,٣٦٢	٣,١٩٤		الربح للفترة
١,٠٦	١,٠٧	١٨	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

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

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطيات

	مجموع حقوق الملاك الف	حقوق غير مسيطرة الف	مجموع الحقوق الف	الأرباح المستتقة الف	احتياطي خيار الأسهم الف	احتياطي قانوني الف	أسهم خزائنة الف	رأس المال الف	دولار أمريكي
١٦٤,٣٥٣	٢٧,٨٢٢	١٣٦,٥٣١	١٩,٨٠٨	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٩	٢٠١٩	في ١ يناير
(٥٠)	-	(٥٠)	(٥٠)	-	-	-	-	-	توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية
(٥,٧٣٠)	-	(٥,٧٣٠)	(٥,٧٣٠)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم مستحقة الدفع (إيضاح ١٩)
٣,١٩٤	١٧٣	٣,٠٢١	٣,٠٢١	-	-	-	-	-	الربح للفترة
١٦١,٧٦٧	٢٧,٩٩٥	١٣٣,٧٧٢	١٧,٠٤٩	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٩	٢٠١٩	في ٣١ مارس
١٥٠,١٧١	٢٧,٧٧١	١٢٢,٤٠٠	٧,٠٣٦	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٨	٢٠١٨	في ١ يناير
٣,٣٦٢	٣٧٦	٢,٩٨٦	٢,٩٨٦	-	-	-	-	-	الربح للفترة
١٥٣,٥٣٣	٢٨,١٤٧	١٢٥,٣٨٦	١٠,٠٢٢	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	٢٠١٨	٢٠١٨	في ٣١ مارس

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
٣,٣٦٢	٣,١٩٤		الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٥١١	٤٩٧	٩	استهلاك
١٢١	١٢٩	٧	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	(٣,١٩٦)	١٤	مكسب من بيع استثمارات عقارية
(٣٨٢)	(٧٢١)	١٦	استردادات من الذمم المدينة المضمحلة
٣,٦١٢	(٩٧)		
(١,٥٩١)	(٥,٩١٢)		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٣٧٨	٧,١٩٣		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
١,١٧٣	٢٥٣		ذمم مدينة
(٢,٦٧٩)	(٨,٢٠٢)		موجودات أخرى
٤,٨٩٣	(٦,٧٦٥)		ذمم دائنة
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٦,٦٤٠		متحصلات من بيع استثمارات عقارية
(٥)	(٨)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٧٩٢	٦	توزيعات مستلمة من استثمارات
(٥)	٩,٤٢٤		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩١٣)	(٩٦٢)		النشاط التمويلي
(٩١٣)	(٩٦٢)		صافي التغير في التمويل من البنك
٣,٩٧٥	١,٦٩٧		صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
٢١,٥٤٠	٣٦,٢٤٣	٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٥,٥١٥	٣٧,٩٤٠	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
-	(٥٠)		توزيعات مستحقة الدفع من قبل الشركة مقابل أموال صندوق الأعمال الخيرية

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي

مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية

-	-	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة
-	-	استرجاع مخصص لأموال صندوق الأعمال الخيرية
-	٥٠	توزيعات من قبل الشركة
-	٥٠	مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة

استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية

-	-	توزيعات لأغراض خيرية
-	-	مجموع استخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
-	٥٠	أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة

١ معلومات عن الشركة والأنشطة

(أ) التأسيس

إنوفست ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٢ وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٤٨٨٤٨. بدأت الشركة مزاوله 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؛
- مزاوله أنشطة المقاولات؛
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات؛ و
- أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف المجموعة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ٤٤٣ موظفاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨٩ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة سنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي، والتي تعد العملة الرئيسية لعمليات المجموعة. وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٢ بيان الالتزام

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ("الأيوبي") ومبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للشركة وطبقاً لقانون الشركات التجارية البحريني وقانون مصرف البحرين المركزي وقانون المؤسسات المالية والدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (المجلد رقم ٤). وفقاً لمتطلبات ("الأيوبي")، في حال غياب معايير الأيوبي عن بعض العمليات بما في ذلك إعداد التقارير المالية المرحلية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة.

٣,٢ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات 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
	٢٠١٩	٢٠١٨				
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة						
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٩٨%	٩٩,٩٨%		مملكة البحرين	٢٠٠٩	شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات.

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

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة						
اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠١٩	٢٠١٨				
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	٩٩,٠٠%		مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات.
شركة سيركو إدارة شاملة للمرافق ذ.م.م.*	٩٩,٠٠%	٩٩,٠٠%		مملكة البحرين	٢٠٠٥	إدارة وصيانة العقارات.
شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)*	٩٩,٠٠%	٩٩,٠٠%		مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات.
شركة تطوير منتجع دانات المحدودة	٦٧,٥٧%	٦٧,٥٧%		جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية.
تامكون للتجارة ش.ش.و.	١٠٠,٠٠%	١٠٠,٠٠%		مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.

٣ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية ٢٠١٩	نسبة الملكية ٢٠١٨	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)**	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.
بانورا انتريروز ش.ش.و.	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مملكة البحرين	٢٠١٥	أعمال النجارة والأعمال المتعلقة بها.
شركة مرسى البحرين للاستثمار لسكن العمال ذ.م.م.	%٥٦,٦٧	%٥٦,٦٧	مملكة البحرين	٢٠٠٧	بيع وشراء وإدارة العقارات.

* تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركات التابعة كما لو كانت الشركة تمتلك ١٠٠% من تلك الشركات التابعة، حيث يمتلك المساهمين الآخرين أسهمهم نيابة عن ولمصلحة ومنفعة المجموعة.

** اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)

خلال سنة ٢٠١٤، دخلت شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة) في اتفاقية مشروع مشترك مع شركة الإنماء العقارية ("اريسكو") لتأسيس شركة جديدة هي اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة). وفقاً لشروط هذا الاتفاق فإن رأس المال المدفوع للمشروع المشترك هو ٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني مشتملة على ٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها دينار بحريني للسهم، ومن ضمنها ١٢٥,٠٠٠ سهم أي بنسبة ٥٠% مملوكة من قبل اريسكو و ١٢٥,٠٠٠ سهم أي بنسبة ٥٠% مملوكة من قبل تامكون وفقاً لتفاصيل التسجيل. ومع ذلك، تم دفع رأس المال بالكامل من قبل تامكون. علاوة على ذلك، عدل الشركاء في المشروع المشترك فيما بعد شروط هذا الترتيب عن طريق التوصل إلى اتفاق وفيما يلي المسؤوليات الرئيسية المسندة لشركة تامكون:

- تقديم التمويل للمشروع بما في ذلك توفير الضمانات والتأمينات اللازمة حسبما يكون ذلك مناسباً؛
- توفير الإدارة الفنية والإدارية للمشروع؛
- مسئول عن دفع الرواتب والمكافآت بما في ذلك تعويضهم عن أي أمور تتعلق بحقوقهم؛
- التعاقد من الباطن والتنسيق مع المقاولين من الباطن، بما في ذلك مراقبة واتخاذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالعمل المنجز المتعلق بالأنشطة المتعاقد عليها من الباطن؛
- إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
- مسئول عن دفع تكاليف التأمين والضرائب والغرامات المفروضة من قبل أي طرف فيما يتعلق بالمشروع؛
- تقديم جميع الضمانات اللازمة للمشروع؛
- أداء كافة الأنشطة وهو المسئول عن جميع الالتزامات المتعلقة بالمشروع من جميع الجوانب بما في ذلك تسهيل والقضاء على أية مشكلات طوال فترة المشروع وتقديم أية أمور ضرورية من تاريخ التعاقد حتى تاريخ الانتهاء والتسليم، من دون أي مشاكل لأصحاب المشروع؛
- اريسكو لها الحق في إنهاء الاتفاق بإرادتها وسلطانها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة إلى الحصول على أية موافقة قانونية؛
- ملزومة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛
- الموافقة على دفع ١,٥% من قيمة العقد لاريسكو ويتم عمل المدفوعات عند استلام أي دفعة متعلقة بالمشروع. وعلاوة على ذلك، سيتم أيضاً تطبيق النسبة على أي زيادة في قيمة العقد الذي هو تعويض عن خبرة ومساهمات اريسكو من خلال ممثلها؛ و
- إخلاء مسؤولية اريسكو من أية التزامات تتعلق بهذا المشروع ولا تضمن أو تدعم اريسكو في أي التزام فيما يتعلق بعقد المشروع.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

تم لاحقاً توقيع اتفاق بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ بين شركة تامكون للمقاولات و اريسكو، والتي تنص بأن الأخير ليس لديه الحق في حصة الموجودات والأرباح لشركة اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة).

وبالنظر إلى الشروط الرئيسية للترتيب أعلاه وعلى الرغم من شكلها القانوني، تعتبر اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة) خاضعة للسيطرة بالكامل من قبل شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة) وبالتالي تم توحيدها كشركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%.

٤,٢ معيار جديد صادر ولكنه غير إلزامي بعد

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

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ - المتعلق بالاضمحلال وخسائر الائتمان والعقود المثقلة بالالتزامات (معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠)

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ - وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار) (الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠)
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٥ - احتياطات المخاطر (الإلزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١)

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة	مدققة	
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٩,١٥٢	١٠,١٣٦	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك
٨,٧٦٨	٢٦,٠٧٧	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
٢٠	٣٠	نقد في الصندوق
٣٧,٩٤٠	٣٦,٢٤٣	مجموع النقد وما في حكمه
٦,٠٤٤	١٣٢	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤٣,٩٨٤	٣٦,٣٧٥	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

٥ ذمم مدينة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	
٣٠,٣٤٢	٣٠,٤١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
١٧,٩٥١	١٣,٣٨٠	ذمم تجارية مدينة
٤,١٧٤	١٦,٠٧٣	ذمم مدينة أخرى
١,٨٩٦	١,٦٩٠	إيجار مستحق القبض
٥٤,٣٦٣	٦١,٥٥٦	
(٢٨,١٧٩)	(٢٨,٩٠٠)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
٢٦,١٨٤	٣٢,٦٥٦	

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

فيما يلي التغيير في مخصص الذمم المدينة المضمحلة للمجموعة:

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	
٢٨,٩٠٠	٣٠,٤٥٧	في ١ يناير
(٧٢١)	(١,٧٨٦)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	(١٤)	مبالغ مشطوبة
-	٢٤٣	المخصص
٢٨,١٧٩	٢٨,٩٠٠	

٦ استثمارات

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف دولار أمريكي	
١٨,١٩٥	٢٠,٩٨٧	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المدرجة ذات صلة بالعقارات
٢,١٣٠	٣,٦٤٢	أخرى
٢٠,٣٢٥	٢٤,٦٢٩	
(٦,٩١٦)	(٨,٤٢٨)	محسوماً منها: مخصص الإضمحلال
١٣,٤٠٩	١٦,٢٠١	

تتضمن استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق على استثمارات في شركات غير مدرجة والتي لا يتم تداول أسهمها في الأسواق النشطة. تمثل الاستثمارات بصورة أساسية استثمارات في شركات موجودة في دول مجلس التعاون الخليجي. يتم الاحتفاظ بالاستثمارات بالتكلفة بعد حسم مخصص الإضمحلال نتيجة لطبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وذلك لعدم إيجاد طرق أخرى مناسبة لاستحقاق قيمها العادلة بموثوقية.

٦ استثمارات (تتمة)

فيما يلي التغير في مخصص إضمحلال المجموعة على الاستثمارات:

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

في ١ يناير
مبالغ مشطوبة

٧ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي
٨٨,٥٠٠	٨٥,٩٣٨
-	٦,٦٤٩
-	(٣٧٢)
(١٢٩)	(١,٥١٦)
-	(٢,٢٣٨)
-	٣٩
<u>٨٨,٣٧١</u>	<u>٨٨,٥٠٠</u>

في ١ يناير
اقتناءات
إستبعادات خلال الفترة / السنة
صافي حصة المجموعة في الخسارة
مكسب من صفقة شراء
تعديلات أخرى

٨ استثمارات عقارية

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

في ١ يناير
مشتريات خلال الفترة / السنة
خسارة القيمة العادلة غير المحققة الناتجة من الاستثمارات العقارية
إستبعادات

٩ ممتلكات وألات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة	مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	مركبات	المجموع
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٩	١٠,١٢٢	١٠,٦٢١	١,٥٣٠	٢,٣٥٧	٢٤,٦٣٠
إضافات	-	-	٨	-	٨
في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٠,١٢٢	١٠,٦٢١	١,٥٣٨	٢,٣٥٧	٢٤,٦٣٨
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٩	١,٩١٨	٨,٣٥٧	١,٤١٣	١,٧٩٦	١٣,٤٨٤
المخصص	١٠٢	٣١٠	١٨	٦٧	٤٩٧
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢,٠٢٠	٨,٦٦٧	١,٤٣١	١,٨٦٣	١٣,٩٨١
صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠١٩	٨,١٠٢	١,٩٥٤	١٠٧	٤٩٤	١٠,٦٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨,٢٠٤	٢,٢٦٤	١١٧	٥٦١	١١,١٤٦

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

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
	٦١	٣٦٤
	٤٣٦	١٤٧
	٤٩٧	٥١١

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

١٠ موجودات أخرى

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٤٥٧	٩٢٧
٥٩٥	٣٧٨
١,٠٥٢	١,٣٠٥

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
مبالغ مدفوعة مقدماً

١١ مطلوبات أخرى وُذمت دائنة

مراجعة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١٢)
٢٢,٥٣٨	٢٤,٠٨٥	مستحقات وُذمت دائنة أخرى
٨,٧٩٩	٨,٨٥٨	مخصص القضايا القانونية القائمة (إيضاح ٢,١٢)
٣,٩٠٥	٤,٣٩٨	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٨٢١	١,٢٥٤	ذمت تجارية دائنة
٤,٧٩٩	٤,٦٨٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣,١٢ و ١٩)
<u>٩٠,٩٦٧</u>	<u>٩٣,٣٨٩</u>	

إيضاح ١,١٢

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

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

إيضاح ٢,١٢

خلال سنة ٢٠١٥، تم رفع دعوى قضائية من قبل أحد المستثمرين ضد إحدى شركات المشروع والشركة فيما يتعلق باستثمارها في شركة المشروع. وبتاريخ ١٠ يونيو ٢٠١٥، أصدرت غرفة البحرين لتسوية المنازعات حكماً، بإلزام شركة المشروع والشركة بدفع مبلغ وقدره ٧٠١ ألف دولار أمريكي بما في ذلك فائدة قدرها ٤% سنوياً على مبلغ وقدره ٢٦ ألف دولار أمريكي من تاريخ المطالبة وحتى تاريخ السداد الكامل للمبلغ بالإضافة إلى مبلغ وقدره ٨ آلاف دولار أمريكي أتعاب المحامي ومصروفات أخرى ذات صلة.

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

إيضاح ٣,١٢

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

١٢ تمويل من بنك

مراجعة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,٢٦٥	٩,٢٢٧	تمويل سلع المراجعة

حصلت المجموعة على تمويل من بنك لغرض اقتناء استثمارات وشراء عقارات وتلبية متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه المطلوبات أرباح بمعدلات السوق ويتم سدادها وفقاً لشروط السداد المتفق عليها مع البنك المعني.

١٣ أسهم خزانة

تمثل أسهم الخزانة ٣,٥٠٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبإجمالي ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢٣٨,٦٨٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ١,٢٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢٢%) من رأس المال الصادر، المحتفظ بها من قبل المجموعة. خلال الفترة، لم تم الشركة بإعادة شراء أية أسهم إضافية.

١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٣٦٣	١,٢٢٩
-	٣,١٩٦
<u>١,٣٦٣</u>	<u>٤,٤٢٥</u>

دخل إيجار
مكسب من بيع استثمارات عقارية

١٥ دخل آخر

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٠٧	-
٥٢	١٠٣
٦٥	٦٥
<u>١,١٢٤</u>	<u>١٦٨</u>

خدمات المياه والكهرباء
ربح من ودائع قصيرة الأجل
أخرى

١٦ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة باسترجاع مبلغ وقدره ٧٢١ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٨٢ ألف دولار أمريكي) وهو ما يمثل تسوية نهائية فيما يتعلق بالذمم المدينة المستحقة من أطراف ذات علاقة.

١٧ أرباح أسهم مدفوعة

خلال الفترة، بعد الحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، تم دفع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢,٠٠٠ سنتات أمريكية للسهم بإجمالي ٥,٧٣٠ ألف دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٨ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

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

مراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
٢,٩٨٦	٣,٠٢١
<u>٢٨٣,٠١١</u>	<u>٢٨٣,٠١١</u>
<u>١,٠٦</u>	<u>١,٠٧</u>

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

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف

الربح الموزع للسهم - سنتات أمريكية

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

١٩ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أب.م.ب. أنوفست ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

١٩ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩		مراجعة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف
شركات زميلة ومشروع مشترك الف	٩,٥٣٢ (٨,٧٦٤)	٩,٦٠٦ (٨,٧٦٤)	٩,٦٠٦ (٨,٧٦٤)
دولار أمريكي	-	-	-
أطراف أخرى ذات علاقة الف	٢٠,٨١٠ (١٧,٩٤٣)	٢٠,٨٠٧ (١٧,٩٤٣)	٢٠,٨٠٧ (١٧,٩٤٣)
دولار أمريكي	-	-	-
المجموع الف	٣٠,٣٤٢ (٢٦,٧٠٧)	٣٠,٤١٣ (٢٦,٧٠٧)	٣٠,٤١٣ (٢٦,٧٠٧)
دولار أمريكي	٣,٦٣٥	٣,٧٠٦	٣,٧٠٦
دولار أمريكي	٤,٧٩٩	٤,٦٨٩	٤,٦٨٩
ذات علاقة الف	٢,٨٦٧	٢,٨٦٤	٢,٨٦٤
دولار أمريكي	٧	٢٥	٢
المجموع الف	٧٦٨	٨٤٢	٨٤٢
دولار أمريكي	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢
ذات علاقة الف	٧٦٨	٨٤٢	٨٤٢
دولار أمريكي	٧	٢٥	٢
المجموع الف	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢

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

مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٩		مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٨	
	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف	موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مقني الحسابات الخارجيين الف
شركات زميلة ومشروع مشترك الف	٩,٥٣٢ (٨,٧٦٤)	٩,٦٠٦ (٨,٧٦٤)	٩,٦٠٦ (٨,٧٦٤)
دولار أمريكي	-	-	-
أطراف أخرى ذات علاقة الف	٢٠,٨١٠ (١٧,٩٤٣)	٢٠,٨٠٧ (١٧,٩٤٣)	٢٠,٨٠٧ (١٧,٩٤٣)
دولار أمريكي	-	-	-
المجموع الف	٣٠,٣٤٢ (٢٦,٧٠٧)	٣٠,٤١٣ (٢٦,٧٠٧)	٣٠,٤١٣ (٢٦,٧٠٧)
دولار أمريكي	٣,٦٣٥	٣,٧٠٦	٣,٧٠٦
دولار أمريكي	٤,٧٩٩	٤,٦٨٩	٤,٦٨٩
ذات علاقة الف	٢,٨٦٧	٢,٨٦٤	٢,٨٦٤
دولار أمريكي	٧	٢٥	٢
المجموع الف	٧٦٨	٨٤٢	٨٤٢
دولار أمريكي	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢
ذات علاقة الف	٢,٨٦٧	٢,٨٦٤	٢,٨٦٤
دولار أمريكي	٧	٢٥	٢
المجموع الف	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢	٤,٦٦٢

١٩ أرصدة ومعاملات أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٨١	٤٥٣

رواتب ومزايا أخرى

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩ - مراجعة

المجموع	الاستيعادات	الممتلكات	التطوير	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
الف	الف	الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٥٥٩	-	(١٤٤)	٤,٣٣٩	١,١٨٥	١٧٩
-	(١٩٠)	١٨٨	٢	-	-
١٤٧	-	-	-	-	١٤٧
(١٢٩)	-	-	-	-	(١٢٩)
١٦٨	-	-	١١٧	٤١	١٠
٥,٧٤٥	(١٩٠)	٤٤	٤,٤٥٨	١,٢٢٦	٢٠٧
٣,١٩٤	١٤	١٢	٤,٤٥٧	(١٩٠)	(١,٠٩٩)

مجموع الإيرادات

(خسارة) / ربح القطاع

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٨ - مراجعة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٢١٠	-	(١٦)	١,٤٧٩	٢,٥٩٠	١٥٧	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٦٦)	٦٦	-	-	-	المعاملات فيما بين القطاعات دخل من استثمارات حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
-	-	-	-	-	(١٢١)	دخل آخر
(١٢١)	-	-	-	-	-	
١,١٢٤	-	٨	١,٠٥١	٦٥	-	
٥,٢١٣	(٦٦)	٥٨	٢,٥٣٠	٢,٦٥٥	٣٦	مجموع الإيرادات
٣,٣٦٢	-	١٦	٢,٤٧٦	٢,٠٠٤	(١,١٣٤)	(خسارة) / ربح القطاع

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

٣١ مارس ٢٠١٩ - مراجعة

المجموع	الاستبعادات	خدمات إدارة الممتلكات والمرافق	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٠,٩٩٩	(٢٠٠,٤٨٥)	٢٦٦	١١٥,٩٣٠	٥٣,٧٥٩	٢٩١,٥٢٩	موجودات القطاع
٩٩,٢٣٢	(١٩,١٦٠)	٤٤	٥٣,٤٣٢	١٤,٩٣٤	٤٩,٩٨٢	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مدققة

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

٢١ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠,٧٩٣	٢١,٥٧٧

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٢٦	٤٢١
٨٩	٦٨
٥١٥	٤٨٩

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

المجموع

٢٢ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابة عن العملاء، والتي لا تمتلك المجموعة فيها حق ملكية قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٢٩ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩ مليون دولار أمريكي).