

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

- محمد حامد الشلفان
- محمد صلاح الأيوب
- عبدالعزيز أسعد السند
- محمد عبدالوهاب المعتوق
- عبدالله محمد العبدالجادر
- د. عبدالعزيز فهد الدخيل
- اسامة عبدالرحيم الخاجة
- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة
- عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

ياسر حمد الجار

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا أحمد

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

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

أعضاء لجنة حوكمة الشركات والترشيح والمكافآت

- عبدالعزيز أسعد السند
- عبدالله محمد العبدالجادر
- محمد عبدالوهاب المعتوق
- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة
- عضو

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

- اسامة عبدالرحيم الخاجة
- محمد صلاح الأيوب
- د. عبدالعزيز فهد الدخيل
- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة
- عضو

المكتب الرئيسي

الطابق ٣٥، 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)
بيت التمويل الكويتي (الكويت) ش.م.ك.ع.
بنك بوبيان (الكويت)
المصرف الخليجي التجاري ش.م.ب.
بنك البركة الإسلامي ش.م.ب. (مقفلة)
بنك 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
مرفأ 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 2021

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 31 أكتوبر 2021م، 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 2021م، 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 مسئوليتنا فتنحصر 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 تأكيدات 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 2021م 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

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

المقدمة

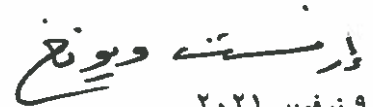
لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية 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 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 من 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 الإيضاح رقم ٢.



٩ نوفمبر ٢٠٢١
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

| مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الف دولار أمريكي | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف دولار أمريكي | ايضاح | الموجودات |
|--|---|-------|---|
| ٢٧,٨٥٢ | ٢٣,٣٩٩ | ٤ | نقد وأرصدة لدى بنوك |
| ١٨,٥٧٩ | ٢٣,٠٧٢ | ٥ | ذمم مدينة |
| ١٢,٩٥٠ | ١٢,٥٩٣ | ٦ | استثمارات |
| ٩٥,٠٥٤ | ٩٥,٦٨١ | ٧ | استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة |
| ٧٩,٣٠٠ | ٧٦,٨٢٤ | ٨ | استثمارات عقارية |
| ٨,٥٦٧ | ٩,٠٤٥ | ٩ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢٩٢ | - | ١٠ | الحق في استخدام الموجودات |
| ٦١٩ | ٨١٨ | ١١ | موجودات أخرى |
| ٢٤٣,٢١٣ | ٢٤١,٤٣٢ | | مجموع الموجودات |

المطلوبات وحقوق الملاك

| مطلوبات | مطلوبات أخرى وذمم دائنة | التزامات عقد الإجارة | تمويل من بنك | مجموع المطلوبات |
|---------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------|
| ٧١,٣٩٤ | ٦٩,٢٦٣ | ١٢ | ١٣ | |
| ٣٠٢ | - | ١٤ | | |
| ٥,٦٨٦ | ٥,٤٣٩ | | | |
| ٧٧,٣٨٢ | ٧٤,٧٠٢ | | | |

حقوق الملاك

| رأس المال | محسوم منه: أسهم خزانة | احتياطيات | أرباح مستبقة | الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم | حقوق غير مسيطرة | مجموع حقوق الملاك | مجموع المطلوبات وحقوق الملاك |
|-----------|-----------------------|-----------|--------------|---------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|
| ١٢٠,٣٣٤ | (١,٣٠٩) | ٦,٠٧١ | ١٦,٥٢٧ | ١٤١,٦٢٣ | ٢٥,١٠٧ | ١٦٦,٧٣٠ | ٢٤١,٤٣٢ |
| ١٢٠,٣٣٤ | (١,٣٠٩) | ٦,٧٥١ | ١٤,٨٦٨ | ١٤٠,٦٤٤ | ٢٥,١٨٧ | ١٦٥,٨٣١ | ٢٤٣,٢١٣ |

محمد الأيوب
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي

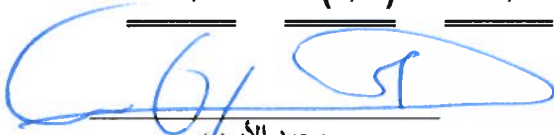
محمد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|-------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| الف | الف | الف | الف | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | | |
| ١,٢٩٠ | ٤٦٧ | ١,٤٢١ | ٦٨ | ١٦ | الدخل التشغيلي |
| ٣,٧٥٢ | ٢,٣١٤ | ١,١٢٣ | ٧٧٣ | ١٧ | صافي الدخل من عقود المقاولات |
| ٩٤٩ | ١,٠١٠ | ٢٩٨ | ٥٨٠ | | دخل من استثمارات عقارية |
| (٢١٣) | (٢١٧) | (١٥٣) | ٧٨ | ٧ | أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى - صافي |
| ١,٨٢٧ | ١,٠٣٥ | ٣٠٨ | ٣١٧ | ١٨ | صافي حصة الشركة من دخل / (خسارة) ناجمة عن استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة |
| ٧,٦٠٥ | ٤,٦٠٩ | ٢,٩٩٧ | ١,٨١٦ | | دخل آخر |
| | | | | | مجموع الدخل التشغيلي |
| ٣,٥٩٠ | ٢,٩٩٣ | ١,١٦٣ | ٩٢٧ | | المصروفات التشغيلية |
| ١,٨٩٤ | ١,٦٣٧ | ٦٧٦ | ٢٤٤ | | تكاليف الموظفين |
| ١,٦٥١ | ٩٣٤ | ٥٩٠ | ٣٤٩ | | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٢١٦ | ٢٤٧ | ٥١ | ٧٦ | | مصروفات متعلقة بالممتلكات |
| ٦٧٣ | ٥٥٦ | ١٨٨ | ١٩٠ | ٩ | تكاليف التمويل |
| - | ٤٣ | - | ٣٢ | ١٩ | استهلاك |
| ٨,٠٢٤ | ٦,٤١٠ | ٢,٦٦٨ | ١,٨١٨ | | صافي تكلفة الإجارة |
| | | | | | مجموع المصروفات التشغيلية |
| (٤١٩) | (١,٨٠١) | ٣٢٩ | (٢) | | صافي (الخسارة) / الربح التشغيلي |
| ٦,١٥٨ | ٢٢٢ | ٢٣٩ | ٢٩ | ٥ و ٤ | صافي استرجاع مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٥,٧٣٩ | (١,٥٧٩) | ٥٦٨ | ٢٧ | | الربح / (الخسارة) للفترة |
| ٥,٢٠٨ | (١,٦٥٩) | ٤٢٠ | ١٢ | | العائد إلى: |
| ٥٣١ | ٨٠ | ١٤٨ | ١٥ | | حقوق مساهمي الشركة الأم |
| ٥,٧٣٩ | (١,٥٧٩) | ٥٦٨ | ٢٧ | | حقوق غير مسيطرة |
| ١,٧٥ | (٠,٥٦) | ٠,١٤ | ٠,٠٠ | ٢٠ | الربح / (الخسارة) للفترة |
| | | | | | النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة) (سنتات أمريكية) |



محمد الأيوبي
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



محمد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطيات

| مجموع حقوق الملاك ألف دولار أمريكي | حقوق غير مسيطرة ألف دولار أمريكي | مجموع الحقوق ألف دولار أمريكي | أرباح مستبقة ألف دولار أمريكي | احتياطي القيمة العادلة من خلال الحقوق ألف دولار أمريكي | احتياطي قانوني ألف دولار أمريكي | أسهم خزانة ألف دولار أمريكي | رأس المال ألف دولار أمريكي | |
|--|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|-------------------------------------|---|
| ١٦٦,٧٣٠ | ٢٥,١٠٧ | ١٤١,٦٢٣ | ١٦,٥٢٧ | ١,٤٩٥ | ٤,٥٧٦ | (١,٣٠٩) | ١٢٠,٣٣٤ | كما في ١ يناير ٢٠٢١ |
| ٦٨٠ | - | ٦٨٠ | - | ٦٨٠ | - | - | - | التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات |
| (١,٥٧٩) | ٨٠ | (١,٦٥٩) | (١,٦٥٩) | - | - | - | - | (الخسارة) / الربح للفترة |
| <u>١٦٥,٨٣١</u> | <u>٢٥,١٨٧</u> | <u>١٤٠,٦٤٤</u> | <u>١٤,٨٦٨</u> | <u>٢,١٧٥</u> | <u>٤,٥٧٦</u> | <u>(١,٣٠٩)</u> | <u>١٢٠,٣٣٤</u> | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ |
| ١٦٢,٥٧٦ | ٢٤,٦٠٩ | ١٣٧,٩٦٧ | ٢٠,٥٢٩ | - | ٤,٠٧٣ | (١,٢٣٩) | ١١٤,٦٠٤ | كما في ١ يناير ٢٠٢٠ كما هو مسجل مسبقاً |
| (١,١٤٤) | (٧٩) | (١,٠٦٥) | (١,٠٦٥) | - | - | - | - | تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ |
| <u>١٦١,٤٣٢</u> | <u>٢٤,٥٣٠</u> | <u>١٣٦,٩٠٢</u> | <u>١٩,٤٦٤</u> | <u>-</u> | <u>٤,٠٧٣</u> | <u>(١,٢٣٩)</u> | <u>١١٤,٦٠٤</u> | الرصيد معاد عرضه في ١ يناير ٢٠٢٠ |
| (١٠) | - | (١٠) | (١٠) | - | - | - | - | توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية |
| (٥,٧٣٠) | - | (٥,٧٣٠) | (٥,٦٦٠) | - | - | (٧٠) | - | أسهم منحة صادرة كأرباح أسهم مدفوعة |
| ٥,٧٣٠ | - | ٥,٧٣٠ | - | - | - | - | ٥,٧٣٠ | أسهم صادرة |
| ٥,٧٣٩ | ٥٣١ | ٥,٢٠٨ | ٥,٢٠٨ | - | - | - | - | الربح للفترة |
| <u>١٦٧,١٦١</u> | <u>٢٥,٠٦١</u> | <u>١٤٢,١٠٠</u> | <u>١٩,٠٠٢</u> | <u>-</u> | <u>٤,٠٧٣</u> | <u>(١,٣٠٩)</u> | <u>١٢٠,٣٣٤</u> | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | | |
|--------------------------------------|--------------|-------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| ألف | ألف | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | ايضاح | |
| ٥,٧٣٩ | (١,٥٧٩) | | الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة |
| | | | تعديلات للبنود التالية: |
| ٧٦٧ | ٧٣١ | ٩ | استهلاك |
| - | ٤٣ | ١٩ | صافي تكلفة الإجارة |
| ٢١٣ | ٢١٧ | ٧ | صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة |
| ١٥٧ | - | | خسارة ناتجة عن بيع استثمارات عقارية |
| (٦,١٥٨) | (٢٢٢) | ٥ و ٤ | صافي استرجاع الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٧١٨ | (٨١٠) | | |
| ٧,١١٤ | (٣١٥) | ٤ | صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| - | (٣٥) | ٤ | ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً) |
| (١,١٤٧) | ٤,٧١٦ | | التغير في النقد المقيد |
| (٩٨) | ١٩٩ | | ذمم مدينة |
| (٦٨٣) | ٢,١٣١ | | موجودات أخرى |
| - | (٣٣) | | ذمم دائنة |
| ٥,٩٠٤ | ٥,٨٥٣ | | مدفوعات الإجارة |
| | | | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٢,١٩٧ | ٣٢٣ | | متحصلات من خفض رأس المال للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق |
| - | ٤١٠ | ٧ | توزيعات مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة |
| (٩,٢٦٦) | - | ٧ | شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة |
| (٨٥٩) | (٢,٤٧٦) | | رسملة إضافية للاستثمارات العقارية |
| (٥٦) | (٢٥٣) | ٩ | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٧,٩٨٤) | (١,٩٩٦) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٨٩) | ٢٤٧ | | النشاط التمويلي |
| (٨٨٩) | ٢٤٧ | | صافي التغير في التمويل من البنك |
| (٢,٩٦٩) | ٤,١٠٤ | | صافي النقد من / (المستخدم في) النشاط التمويلي |
| ٢٢,٠٦٢ | ١٧,٥٦٨ | ٤ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٩,٠٩٣ | ٢١,٦٧٢ | ٤ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| | | | معاملات غير نقدية: |
| ١٧١ | ٦٨٠ | | التغيرات في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات |
| (١٠) | - | | توزيعات من قبل الشركة مقابل أموال صندوق الأعمال الخيرية |
| (١,١٤٤) | - | | تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ لأول مرة |

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| 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 | ٢٤ | ٢٤ | توزيعات من قبل الشركة |
| ١٠ | - | - | - | |
| ٢٤ | ٢٤ | ٢٤ | ٢٤ | مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة |
| ٢٤ | ٢٤ | ٢٤ | ٢٤ | 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 سبتمبر 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 ٣٥، 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 والإستشارات المالية والاستثمارية للغير.
- تأسيس مشاريع مشتركة في شركات عقارية وصناعية وخدمائية داخل وخارج مملكة البحرين.
- مزاولة أنشطة المقاولات.
- العمل في إدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية وتأجير وتطوير وصيانة العقارات.
- أن يكون لها مصلحة في أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات وغيرها من الهيئات التي تزاول أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف المجموعة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

تأثير جائحة كوفيد - ١٩

قامت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠ بإجراء تقييم مفاده أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) يمكن وصفه بأنه جائحة. ونتيجة لذلك، شهدت الأعمال التجارية فيما بعد انخفاض في حركة العملاء، وحيثما صدر تكليف من الحكومات، بتعليق مؤقتاً للسفر وإغلاق الأعمال التجارية غير الأساسية. ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي الجائحة على الاقتصاد العالمي في التطور. على الرغم من هذه التطورات لم تؤثر سلباً على عمليات المجموعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، إلا أن حجم ومدة التطورات الأخرى لا تزال غير مؤكدة في هذه المرحلة وقد تؤثر بشكل سلبي على المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية في المستقبل، والتي لا يمكن تحديد مداها في الوقت الحالي.

يتضمن الدخل الآخر البالغ ١,٠٢٣ ألف دولار أمريكي على دعم مالي مستلم من حكومة مملكة البحرين مقابل رواتب الموظفين البحرينيين من شهر أبريل إلى شهر سبتمبر ٢٠٢١ بقيمة ١٦١ ألف دولار أمريكي ومصروفات كهرباء بقيمة ٨٧ ألف دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: دعم مستلم مقابل رواتب الموظفين البحرينيين من شهر أبريل إلى شهر سبتمبر ٢٠٢٠ بقيمة ٦٤٩ ألف دولار أمريكي ومصروفات كهرباء بقيمة ٣١٣ ألف دولار أمريكي).

بلغ عدد موظفي المجموعة ٣٧٨ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٩٤ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية

٢,١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً لتوجيهات الواردة بموجب 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 ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠، 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.

٢,٣ 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 |
|---|--------------|--------------|---------------|-------------|-----------------------------------|
| | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | | | |
| المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة | | | | | |
| شركة الخليج للتعمير ذ.م.م. | ١٠٠,٠٠٠ % | ١٠٠,٠٠٠ % | مملكة البحرين | ٢٠٠٩ | شراء وبيع وإدارة وتطوير العقارات. |

فيما يلي الشركات التابعة المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة الخليج للتعمير ذ.م.م.

| اسم الشركة التابعة | نسبة الملكية | نسبة الملكية | بلد التأسيس | سنة التأسيس | النشاط |
|---|--------------|--------------|---------------|-------------|--|
| | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | | | |
| المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة | | | | | |
| مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقفلة) | ١٠٠,٠٠٠ % | ١٠٠,٠٠٠ % | مملكة البحرين | ٢٠٠٦ | تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات. |
| شركة تامكون للمقاولات ش.م.ب. (مقفلة)* | ١٠٠,٠٠٠ % | ١٠٠,٠٠٠ % | مملكة البحرين | ٢٠٠٧ | أنشطة المقاولات. |
| شركة تطوير منتجع دانات المحدودة | ٦٧,٥٧ % | ٦٧,٥٧ % | جزر الكايمين | ٢٠٠٨ | إدارة وتطوير المشاريع العقارية. |
| تامكون للتجارة ذ.م.م. | ١٠٠,٠٠٠ % | ١٠٠,٠٠٠ % | مملكة البحرين | ٢٠٠٩ | استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء. |

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ أسس التوحيد (تتمة)

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

| اسم الشركة التابعة | نسبة الملكية ٢٠٢١ | نسبة الملكية ٢٠٢٠ | بلد التأسيس | سنة التأسيس | النشاط |
|---|----------------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
| اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة) | %١٠٠,٠٠ | %١٠٠,٠٠ | مملكة البحرين | ٢٠١٤ | بناء وصيانة الفلل. |
| بانورا انتربورز ذ.م.م. | %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. |

٢,٤ 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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق معايير المحاسبة المالية كما هو موضح أدناه:

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣١ المتعلق بالوكالة بالاستثمار (الوكالة بالاستثمار) (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١) 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. يتطلب المعيار من رب المال تقييم طبيعة الاستثمار باعتباره إما أ) بتمرير الاستثمار أو ب) مشروع الوكالة.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٢ المتعلق بالإجارة (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١) يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة المالي رقم ٨ المتعلق "بالإجارة والإجارة المنتهية بالتملك". يهدف معيار المحاسبة المالي رقم ٣٢ إلى تحديد مبادئ التصنيف والإثبات والقياس والعرض والإفصاح في معاملات نوع الإجارة بما في ذلك أشكالها المختلفة التي تنفذها المؤسسة وتكون طرفاً فيها، سواء بصفتها مؤجر أو مستأجر.

بموجب هذا المعيار، يجب على المؤسسة سواءً بصفتها مؤجر أو مستأجر بتصنيف كل من الإجارة الخاصة بها إلى أ) الإجارة التشغيلية وب) الإجارة المنتهية بالتملك مع النقل المتوقع للملكية بعد نهاية فترة عقد الإجارة - إما عن طريق البيع أو الهبة (وج) الإجارة المنتهية بالتملك مع النقل التدريجي للملكية خلال فترة عقد الإجارة بما في ذلك المشاركة المتناقصة لعقد الإجارة.

يتضمن هذا المعيار على إعفاءين للإثبات بالنسبة للإجارة - عقود الإجارة "للموجودات منخفضة القيمة" (مثل الحواسيب الشخصية) وعقود الإجارة القصيرة الأجل (أي عقود الإجار مدة الإجارة فيها ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإجارة، سيقوم المستأجر بإثبات الموجود الذي يمثل الحق في استخدام الموجود الأساسي خلال فترة عقد الإجارة (أي الحق في استخدام الموجود) وصافي التزام عقد الإجارة، والذي يتكون من أ) إجمالي التزام عقد الإجارة وب) تكلفة الإجارة المؤجلة (المبينة على أنها الالتزام المقابل). وعلاوة على ذلك، ينبغي مقاصة صافي التزامات عقد الإجارة مقابل مدفوعات الإيجارات المستلمة مقدماً قبل بدء فترة عقد الإجارة.

قامت المجموعة بإثبات التزامات عقد الإجارة لسداد مدفوعات الإجارة والحق في استخدام الموجودات الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية. لم تقم المجموعة بإثبات أي حق في استخدام الموجودات أو ما يقابلها من التزامات عقد الإجارة في ١ يناير ٢٠٢١، حيث اختارت المجموعة تطبيق إعفاء الإجارة القصيرة الأجل على عقود إيجارها.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٤ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٢ المتعلق بالإجارة (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١) (تتمة)

أ) الحق في استخدام الموجودات
تقوم المجموعة بإثبات الحق في استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الموجود الأساسي متاحاً للاستخدام). يتم قياس الحق في استخدام الموجودات بالتكلفة، محسوماً منها أي إطفاء متراكم وخسائر الاضمحلال المتراكمة، ويتم تعديلها لأي تأثير لتعديل أو إعادة تقييم عقد الإجارة. تمثل تكلفة الحق في استخدام الموجودات القيمة العادلة لإجمالي المقابل المدفوع / المستحقة الدفع ويتضمن على التكاليف المباشرة المبدئية وأي تكاليف لتفكيكها أو إيقاف تشغيلها. تقوم المجموعة بإطفاء الحق في استخدام الموجودات من تاريخ بدء عقد الإجارة إلى نهاية العمر الاقتصادي الإنتاجي للحق في استخدام الموجودات الذي يتزامن مع نهاية فترة عقد الإجارة باستخدام أساس منهجي يعكس نمط استخدام المنافع من الحق في استخدام الموجودات. كما يخضع الحق في استخدام الموجودات للاضمحلال في القيمة بما يتماشى مع متطلبات معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠.

ب) التزامات عقد الإجارة

في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الموجود الأساسي متاحاً للاستخدام)، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد الإجارة المقاسة بالقيمة العادلة لإجمالي الإيجارات المستحقة الدفع على مدى فترة عقد الإجارة. بعد تاريخ بدء عقد الإجارة، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإجارة ليعكس العائد على التزامات عقد الإجارة - عن طريق إطفاء تكلفة الإجارة المؤجلة وتخفيضها لتعكس مدفوعات إيجارات عقد الإجارة المسددة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة للالتزامات عقد الإجارة إذا حدث تعديل أو تغيير في مدة عقد الإجارة أو تغيير في مضمون مدفوعات الإيجار الثابتة.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٤ المتعلق "بإعداد التقارير المالية لحاملي الصكوك" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١)

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.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٥ - المتعلق "باحتياطي المخاطر" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١)

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٥ يهدف إلى وضع مبادئ المحاسبة وإعداد التقارير المالية لاحتياطي المخاطر الموضوعة للتخفيف من المخاطر المختلفة التي يواجهها أصحاب المصلحة، وبالأخص المستثمرين الذين يستثمرون الربح والخسارة، في المؤسسات المالية الإسلامية.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٢,٥ معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة صادرة ولكنها غير إلزامية

وفيما يلي أدناه المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أدخلت على المعايير القائمة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة للمجموعة. وتتوقع المجموعة بشكل معقول بأنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة التي أدخلت المعايير القائمة في تاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات التي أدخلت على المعايير القائمة، حيثما ينطبق ذلك، عندما تصبح إلزامية:

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٧ المتعلق "بالتقارير المالية المعدة من قبل مؤسسات الوقف" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)

يحدد المعيار مبادئ إعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الوقفية، والتي يتم إنشاؤها وتشغيلها بما يتماشى مع مبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٨ المتعلق "وعد، خيار والتحوط" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)

يحدد المعيار مبادئ المحاسبة وإعداد التقارير المالية ومتطلبات ترتيبات الوعد (الوعد) والخيار (الخيار) والتحوط (التحوط) للمؤسسات المالية.

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصروفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

| مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | |
|--|---|---|
| ١١,٥٤٢ | ٧,٩٢٩ | أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك |
| ١٠,١٥٠ | ٩,٦٢٨ | ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل) |
| ١٥ | ١١ | نقد في الصندوق |
| (٣٥) | - | محسوماً منها: النقد المقيد |
| ٢١,٦٧٢ | ١٧,٥٦٨ | مجموع النقد وما في حكمه |
| ٦,٢٨٨ | ٥,٩٧٣ | ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً) |
| ٣٥ | - | النقد المقيد |
| ٢٧,٩٩٥ | ٢٣,٥٤١ | |
| (١٤٣) | (١٤٢) | محسوماً منها: مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٢٧,٨٥٢ | ٢٣,٣٩٩ | مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك |

فيما يلي التغيرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | |
|--|---|---|
| ١٤٢ | ٤٧٥ | في ١ يناير |
| ١ | (٣٣٣) | مخصص / (استرجاع مخصص) خلال الفترة / السنة |
| ١٤٣ | ١٤٢ | |

٥ ذمم مدينة

| مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | |
|--|---|--|
| ١٢,٨٢٢ | ١٢,٧٩٧ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٢١) |
| ٩,٢٣٠ | ١٣,٨٠٩ | ذمم تجارية مدينة |
| ١٨,٦٤٩ | ١٨,٣٩١ | ذمم مدينة أخرى |
| ١,٥٦٠ | ١,٩٨٠ | إيجار مستحق القبض |
| ٤٢,٢٦١ | ٤٦,٩٧٧ | |
| (٢٣,٦٨٢) | (٢٣,٩٠٥) | محسوماً منها: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ١٨,٥٧٩ | ٢٣,٠٧٢ | |

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 | مدققة |
|---------------|---------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢٣,٩٠٥ | ٢٧,٣٩٧ |
| (٢٢٣) | (٦,٠٣٨) |
| - | ٢,٥٤٦ |
| <u>٢٣,٦٨٢</u> | <u>٢٣,٩٠٥</u> |

في ١ يناير
مخصص انتفت الحاجة إليه خلال الفترة / السنة
تأثير تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠

٦ استثمارات

| مراجعة | مدققة |
|--------------|--------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ١٢,٩٥٠ | ١٢,٥٩٣ |

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

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

٧ استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة

| مراجعة | مدققة |
|---------------|---------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٩٥,٦٨١ | ٨٧,٣٨٧ |
| - | ٩,٢٦٥ |
| (٢١٧) | (١٠,١٧٣) |
| - | ٩,٥٧٤ |
| (٤١٠) | (٣٧٢) |
| <u>٩٥,٠٥٤</u> | <u>٩٥,٦٨١</u> |

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

٨ استثمارات عقارية

| مراجعة | مدققة |
|---------------|---------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٧٦,٨٢٤ | ٧٧,٤٠٢ |
| ٢,٤٧٦ | ١,٧٧٦ |
| - | (٢,٣٥٤) |
| <u>٧٩,٣٠٠</u> | <u>٧٦,٨٢٤</u> |

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

٩ ممتلكات وآلات ومعدات

| التكلفة | مباني على أراضي مستأجرة | مكائن ومعدات وأثاث وتركيبات | أجهزة وبرامج الحاسب الآلي | مركبات | المجموع |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|
| في ١ يناير ٢٠٢١ | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف |
| إضافات | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ١٠,١٢٢ | ١٠,٤٧٠ | ١,٥٨٥ | ٢,٢٠٣ | ٢٤,٣٨٠ | ٢٥٣ |
| - | ١٩٧ | ٥ | ٥١ | ٢٥٣ | |
| ١٠,١٢٢ | ١٠,٦٦٧ | ١,٥٩٠ | ٢,٢٥٤ | ٢٤,٦٣٣ | |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | |
| في ١ يناير ٢٠٢١ | ٢,٧٣٠ | ٩,٢٥٧ | ١,٤٦٣ | ١,٨٨٥ | ١٥,٣٣٥ |
| المخصص | ٢٦٣ | ٣٥٧ | ٥٤ | ٥٧ | ٧٣١ |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٢,٩٩٣ | ٩,٦١٤ | ١,٥١٧ | ١,٩٤٢ | ١٦,٠٦٦ |
| صافي القيمة الدفترية: | | | | | |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٧,١٢٩ | ١,٠٥٣ | ٧٣ | ٣١٢ | ٨,٥٦٧ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٧,٣٩٢ | ١,٢١٣ | ١٢٢ | ٣١٨ | ٩,٠٤٥ |

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 |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٩٤ | ١٧٥ |
| ٦٧٣ | ٥٥٦ |
| <u>٧٦٧</u> | <u>٧٣١</u> |

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

١٠ الحق في استخدام الموجودات

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | التكلفة الرصيد الافتتاحي إضافات |
|---|--|--|
| - | - | |
| - | ٣٢٨ | |
| - | ٣٢٨ | |
| - | - | |
| - | ٣٦ | الإطفاء المتراكم في ١ يناير المخصص |
| - | ٣٦ | |
| - | ٢٩٢ | صافي القيمة الدفترية |

١١ موجودات أخرى

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين مبالغ مدفوعة مقدماً |
|---|--|--|
| ٤٥٠ | ٢٧٧ | |
| ٣٦٨ | ٣٤٢ | |
| ٨١٨ | ٦١٩ | |

١٢ مطلوبات أخرى وذمم دائنة

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي | مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي | إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١٢،١) مستحقات وذمم دائنة أخرى مخصص القضايا القانونية القائمة والالتزامات الأخرى (إيضاح ١٢،٣) مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء المقاولات مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢،٢ و ٢١) مبالغ محتجزة مستحقة الدفع ذمم تجارية دائنة |
|---|--|---|
| ٥٠,١٠٥ | ٥٠,١٠٥ | |
| ٦,٧٣٧ | ٦,٢٧٥ | |
| ٧,٦٧٢ | ٧,١٢٣ | |
| ٤٥٥ | ٤,٨٩٤ | |
| ١٢٦ | ٤٧ | |
| ١,٨٣٩ | ١,٠٥١ | |
| ٢,٣٢٩ | ١,٨٩٩ | |
| ٦٩,٢٦٣ | ٧١,٣٩٤ | |

إيضاح ١٢،١

دخلت المجموعة 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 ١٢،٢

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 مطلوبات أخرى و ذمم دائنة (تتمة)

إيضاح ١٢,٣

لدى المجموعة سجل تاريخي للمطالبات القانونية المرفوعة ضدها. ونتيجة لسجل المطالبات القانونية أجرت الإدارة تقييم للمطالبات المستقبلية المحتملة ضد الشركة ووفقاً لذلك، قامت بعمل مخصصات مقابل تلك الالتزامات المحتملة المستقبلية. خلال سنة ٢٠٢٠، قام مستثمر في شركة المشروع برفع دعوى ضد الشركة في غرفة البحرين لتسوية المنازعات بشأن نزاع يتعلق بشركة المشروع التي تديرها الشركة. وفي الفترة الحالية، حكمت غرفة البحرين لتسوية المنازعات في القضية المرفوعة ضد الشركة، ومع ذلك، استأنفت الشركة الحكم بعد ذلك أمام محكمة النقض، والتي لا تزال النتيجة معلقة بشأنها. وقد قيمت الإدارة أن لديها مخصصات كافية للمطالبة في حالة إصدار المحكمة العليا حكماً ضد الشركة.

١٣ التزامات عقد الإجارة

| مدققة | | مراجعة | | |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | |
| إجمالي التزامات | صافي التزامات | إجمالي التزامات | صافي التزامات | |
| عقد الإجارة | عقد الإجارة | عقد الإجارة | عقد الإجارة | |
| ألف | ألف | ألف | ألف | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| - | - | ١١٥ | ١٣٢ | خلال سنة واحدة |
| - | - | ١٨٧ | ١٩٧ | بعد سنة واحدة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات |
| - | - | ٣٠٢ | ٣٢٩ | المجموع |
| - | - | - | (٢٧) | تكلفة الإجارة المؤجلة |
| - | - | ٣٠٢ | ٣٠٢ | صافي التزامات عقد الإجارة |

١٤ تمويل من بنك

| مدققة | مراجعة | |
|----------------|----------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
| ألف | ألف | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٥,٤٣٩ | ٥,٦٨٦ | 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.

١٥ أسهم خزانة

تمثل أسهم الخزانة ٣,٦٧٥,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٦٧٥,٠٠٠) سهم وإجمالي ١,٣٠٨,٦٨٠ دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٠٨,٦٨٠ دولار أمريكي)، التي تمثل ١,٢٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٢٪) من رأس المال الصادر، المحتفظ بها من قبل المجموعة.

١٦ صافي الدخل من عقود المقاولات

| مراجعة | | |
|----------------------|--------------|--------------|
| للتسعة أشهر المنتهية | | |
| في ٣٠ سبتمبر | | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ألف | ألف | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٢,٤٢٤ | ٤,١٩٢ | دخل العقد |
| (١,١٣٤) | (٣,٧٢٥) | تكاليف العقد |
| ١,٢٩٠ | ٤٦٧ | |

١٧ دخل من استثمارات عقارية

| مراجعة | |
|----------------------|--------------|
| للتسعة أشهر المنتهية | |
| في ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٣,٩٠٩ | ٢,٣١٤ |
| (١٥٧) | - |
| <u>٣,٧٥٢</u> | <u>٢,٣١٤</u> |

دخل إيجار
خسارة ناتجة عن بيع استثمارات عقارية

١٨ دخل آخر

| مراجعة | |
|----------------------|--------------|
| للتسعة أشهر المنتهية | |
| في ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٣٣٨ | ١١٩ |
| ٤١٠ | ٤٠٨ |
| ١,٠٧٩ | ٥٠٨ |
| <u>١,٨٢٧</u> | <u>١,٠٣٥</u> |

خدمات المياه والكهرباء
ربح من ودائع قصيرة الأجل
أخرى

١٩ صافي تكلفة الإجارة

| مراجعة | |
|----------------------|--------------|
| للتسعة أشهر المنتهية | |
| في ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| - | ٣٦ |
| - | ٧ |
| <u>-</u> | <u>٤٣</u> |

إطفاء الحق في استخدام الموجودات
إطفاء تكلفة التزامات عقد الإجارة

٢٠ 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 | | |
|--|---------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ٥,٢٠٨ | (١,٦٥٩) | (الخسارة) / الدخل العائد إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي |
| ٢٩٧,١٦٢ | ٢٩٧,١٦٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف |
| ١,٧٥ | (٠,٥٦) | (الخسارة) / الأرباح للسهم - سنتات أمريكية |

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

٢١ أرصدة ومعاملات الطرف ذوي العلاقة

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

٢١ أرصدة ومعاملات الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

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

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | | | مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | | |
|---|--------------|------------------------------|--------------|---|--------------|------------------------------|--------------|
| موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مدققي الحسابات | أطراف أخرى | شركات زميلة ومشاريع مشترك | المجموع | موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مدققي الحسابات | أطراف أخرى | شركات زميلة ومشاريع مشترك | المجموع |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| - | ٢,٩٨٢ | ٩,٨١٥ | ١٢,٧٩٧ | - | ٢,٩٧٥ | ٩,٨٤٧ | ١٢,٨٢٢ |
| - | (٢,٤٠٩) | (٢,٩٩٧) | (٥,٤٠٦) | - | (٢,٤٠٩) | (٢,٩٩٧) | (٥,٤٠٦) |
| - | ٥٧٣ | ٦,٨١٨ | ٧,٣٩١ | - | ٥٦٦ | ٦,٨٥٠ | ٧,٤١٦ |
| ١ | ١٠٦ | ١٩ | ١٢٦ | ١٧ | - | ٣٠ | ٤٧ |

ذمم مدينة - إجمالي

مخصص للذمم المدينة المضمحلة

ذمم مدينة - صافي

ذمم دائنة

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | | | مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | | |
|---|--------------|------------------------------|--------------|---|--------------|------------------------------|--------------|
| موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مدققي الحسابات | أطراف أخرى | شركات زميلة ومشاريع مشترك | المجموع | موظفي الإدارة الرئيسيين/ أعضاء مجلس الإدارة / مدققي الحسابات | أطراف أخرى | شركات زميلة ومشاريع مشترك | المجموع |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| - | - | ٦٧ | ٦٧ | - | - | ١٦١ | ١٦١ |
| - | - | (٢١٣) | (٢١٣) | - | - | (٢١٧) | (٢١٧) |
| - | - | (١٤٦) | (١٤٦) | - | - | (٥٦) | (٥٦) |
| ١,٢٧٠ | - | - | ١,٢٧٠ | ١,٣٩٠ | - | - | ١,٣٩٠ |
| ٢٣٧ | ٤٣ | ١٩١ | ٢٤١ | ١٤٥ | ٩٠ | ٦ | ٢٤١ |
| ١,٥٠٧ | ٤٣ | ١,٤٦١ | ١,٦٣١ | ١,٥٣٥ | ٩٠ | ٦ | ١,٦٣١ |
| ٥,٧٦٦ | - | - | ٥,٧٦٦ | - | - | - | - |

الدخل

أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في
مشاريع مشتركة وشركات زميلة

المصروفات

تكاليف الموظفين
مصروفات عمومية وإدارية

الربح

استرجاع الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢١ أرصدة ومعاملات الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

رواتب ومزايا أخرى

| مراجعة | |
|----------------------|--------------|
| للتسعة أشهر المنتهية | |
| في ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ١,٢٧٠ | ١,٣٩٠ |

٢٢ 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 ٢٠٢١ - مراجعة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - مراجعة | | | | | خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة |
|---|---|---|---|---|--|
| التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | ذات الصلة |
| ألف | ألف | ألف | ألف | ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٣,٧٩١ | (٤٦٦) | ٣,٢٤٠ | ٥٣٤ | ٤٨٣ | صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين |
| - | (٢١٤) | ١٢٨ | ٣٣ | ٥٣ | المعاملات فيما بين القطاعات حصاة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة |
| (٢١٧) | (٢٧) | - | - | (١٩٠) | دخل آخر |
| ١,٠٣٥ | - | ٤٦٦ | ٤٠٦ | ١٦٣ | |
| ٤,٦٠٩ | (٧٠٧) | ٣,٨٣٤ | ٩٧٣ | ٥٠٩ | مجموع الإيرادات |
| (١,٥٧٩) | (٨٠) | ٢,٥٣١ | (١,٤٢٤) | (٢,٦٠٦) | (خسارة) / ربح القطاع |

٢٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - مراجعة

| المجموع | الاستبعادات | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | عقود المقاومات | خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة | صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين المعاملات فيما بين القطاعات حصاة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة دخل آخر |
|--------------|--------------|---|-------------------|--|---|
| | | | | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٥,٩٩١ | (١٥٦) | ٤,٤٧٨ | ١,٢٩٠ | ٣٧٩ | |
| - | (٤٧١) | ٣١٣ | - | ١٥٨ | |
| (٢١٣) | - | - | - | (٢١٣) | |
| 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 |

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - مراجعة

| المجموع | الاستبعادات | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | عقود المقاومات | خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة | موجودات القطاع |
|--------------|--------------|---|-------------------|--|----------------|
| | | | | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢٤٣,٢١٣ | (٣٠٧,٤٤٢) | ١٢١,٩٩١ | ٤٠,٣٨٥ | ٣٨٨,٢٧٩ | |
| ٧٧,٣٨٢ | (١٢٨,٦٧٧) | ٥٢,٨١٠ | ٩,٧٤٥ | ١٤٣,٥٠٤ | مطلوبات القطاع |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - مدققة

| المجموع | الاستبعادات | التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية | عقود المقاومات | خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة | موجودات القطاع |
|--------------|--------------|---|-------------------|--|----------------|
| | | | | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢٤١,٤٣٢ | (٣٠٧,١٠٣) | ١١٨,٦٦٢ | ٣٩,١٥٨ | ٣٩٠,٧١٥ | |
| ٧٤,٧٠٢ | (١٢٩,٤٣٩) | ٥٢,٠١٢ | ٧,٠٩٤ | ١٤٥,٠٣٥ | مطلوبات القطاع |

٢٣ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

| مراجعة | مدققة |
|--------------|--------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
| ألف | ألف |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢,١٥٧ | ٢,٢٩٤ |

ضمانات

٢٤ موجودات الأمانة

لا يتم تضمين الموجودات المدارة نيابةً عن العملاء، والتي لا تملك المجموعة فيها حق قانوني في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ٩٨,٤٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٩,٠٩ مليون دولار أمريكي).