

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

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

الرئيس التنفيذي

ياسر حمد الجار

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا أحمد

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- | | | |
|---|-------------|----------------------------------|
| - | رئيس الهيئة | الشيخ / د. محمد يوسف المزروعى |
| - | عضو الهيئة | الشيخ / د. عبدالرحمن محمد البلول |
| - | عضو الهيئة | الشيخ / د. محمد عبدالرحمن الشرفا |

أعضاء لجنة حوكمة الشركات والترشيح والمكافآت

- | | | |
|---|------------------|--------------------------|
| - | رئيس اللجنة | محمد عبدالوهاب المعتوق |
| - | نائب رئيس اللجنة | عبدالله محمد العبدالجادر |
| - | عضو | محمد حامد الشلفان |

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

- | | | |
|---|------------------|--------------------------|
| - | رئيس اللجنة | اسامة عبدالرحيم الخاجة |
| - | نائب رئيس اللجنة | محمد صلاح الأيوب |
| - | عضو | عبدالله محمد العبدالجادر |

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

الصفاء ١٣٠٨١

دولة الكويت

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة انوفست ش.م. ب

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

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

إلى الأخوة/ مساهمي شركة انوفست 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 الثلاثاء تاريخ 10 مايو 2022 ، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، بعد عرض المنسق 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 مسئوليتنا فتتخصر في إبداء رأي مستقل بناءً على مراجعتنا لعمليات الشركة وفي إعداد تقرير لكم.

لقد قمنا بتنفيذ وتخطيط مراجعتنا من أجل الحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي نراها ضرورية من أجل تزويدنا بدليل كاف لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لاتخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

هذا وقد اعتمدت الهيئة البيانات المالية، ووجدتها مقبولة شرعا، 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 / حمد يوسف المزروعي
رئيس الهيئة

فضيلة الشيخ الدكتور / عبدالرحمن محمد البالول
نائب رئيس الهيئة

الدكتور / محمد عبدالرحمن الشرفا
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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") 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 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 المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات 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 نبدى رأي تدقيق.

الخاتمة

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

إرنست ويونغ

١٢ مايو ٢٠٢٢
المنامة، مملكة البحرين

إنوفست ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٢ الف دولار أمريكي	منققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
٢٦,٣٧٨	٢٦,٣٧٦	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢٠,٤٣٣	٢٠,٤١١	٥	ذمم مدينة
١٤,٦٦٢	١٢,٩٦٤	٦	استثمارات
٩٥,١٣٩	٩٥,٠٤٨	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٧٩,١٠٠	٧٩,٥٢٤	٨	استثمارات عقارية
٨,٢٩٩	٨,٣٦١	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٧	٢٦٤	١٠	الحق في استخدام الموجودات
١,٤٩٩	٥٣١	١١	موجودات أخرى
٢٤٥,٧٤٧	٢٤٣,٤٧٩		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

مطلوبات	١٢	مطلوبات وحقوق الملاك
٦٩,٩٩٧	٦٩,١٢٣	مطلوبات أخرى وذمم دائنة
٢٢٣	٢٧٤	التزامات عقد الإجارة
٥,٨٦٧	٥,٧٥٧	تمويل من بنك
٧٦,٠٨٧	٧٥,١٥٤	مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

حقوق الملاك	حقوق الملاك
١٢٠,٣٣٤	١٢٠,٣٣٤
(١,٣٠٩)	(١,٣٠٩)
١١٩,٠٢٥	١١٩,٠٢٥
٦,٨٦٤	٦,٨٦٤
١٧,١٩٨	١٨,٤٩٠
١٤٣,٠٨٧	١٤٤,٣٧٩
٢٥,٢٣٨	٢٥,٢٨١
١٦٨,٣٢٥	١٦٩,٦٦٠
٢٤٣,٤٧٩	٢٤٥,٧٤٧

رأس المال
محسوم منه: أسهم خزانة

احتياطيات

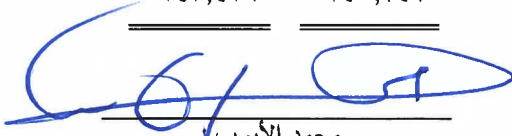
أرباح مستبقة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

مجموع حقوق الملاك

مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



محمد الأيوب
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



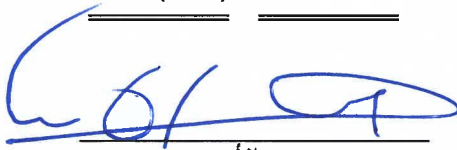
محمد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إنوفست ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٤١٤	٢٢٤	١٣	الدخل التشغيلي
٨٢٣	١,٤٤٧	١٤	صافي الدخل من عقود المقاربات دخل من استثمارات عقارية
٢٩٩	١,٤٦١		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى
(٤٧)	٩١	٧	صافي حصة الشركة من دخل / (خسارة) ناجمة عن استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٤٣٨	٢٢٥	١٥	دخل آخر
<u>١,٩٢٧</u>	<u>٣,٤٤٨</u>		مجموع الدخل التشغيلي
			المصروفات التشغيلية
١,٠٩٦	١,٠٠٥		تكاليف الموظفين
٥٨٩	٤٩٢		مصروفات عمومية وإدارية
٢٦٤	٤٦٣		مصروفات متعلقة بالممتلكات
٧٢	٧٧		تكاليف التمويل
١٨٤	٩٩	٩	استهلاك
-	٣١		صافي تكلفة الإجارة
<u>٢,٢٠٥</u>	<u>٢,١٦٧</u>		مجموع المصروفات التشغيلية
(٢٧٨)	١,٢٨١		صافي الدخل (الخسارة) التشغيلية
٢٨٨	٥٤	٥ و ٤	صافي استرجاع الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٠</u>	<u>١,٣٣٥</u>		الربح للفترة
			العائد إلى:
(٧٤)	١,٢٩٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
٨٤	٤٣		حقوق غير مسيطرة
<u>١٠</u>	<u>١,٣٣٥</u>		الربح للفترة
(٠,٠٢)	٠,٤٣	١٦	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة) (سنتات أمريكية)



محمد الأيوب
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



محمد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملاك ألف دولار أمريكي	حقوق غير مسيطرة ألف دولار أمريكي	مجموع الحقوق ألف دولار أمريكي	أرباح مستبقة ألف دولار أمريكي	احتياطات			رأس المال ألف دولار أمريكي	
				احتياطي القيمة العادلة من خلال الحقوق ألف دولار أمريكي	احتياطي قانوني ألف دولار أمريكي	أسهم خزانة ألف دولار أمريكي		
١٦٨,٣٢٥	٢٥,٢٣٨	١٤٣,٠٨٧	١٧,١٩٨	٢,٢١٣	٤,٦٥١	(١,٣٠٩)	١٢٠,٣٣٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
١,٣٣٥	٤٣	١,٢٩٢	١,٢٩٢	-	-	-	-	الربح للفترة
<u>١٦٩,٦٦٠</u>	<u>٢٥,٢٨١</u>	<u>١٤٤,٣٧٩</u>	<u>١٨,٤٩٠</u>	<u>٢,٢١٣</u>	<u>٤,٦٥١</u>	<u>(١,٣٠٩)</u>	<u>١٢٠,٣٣٤</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٦٦,٧٣٠	٢٥,١٠٧	١٤١,٦٢٣	١٦,٥٢٧	١,٤٩٥	٤,٥٧٦	(١,٣٠٩)	١٢٠,٣٣٤	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٥٩٥	-	٥٩٥	-	٥٩٥	-	-	-	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات
١٠	٨٤	(٧٤)	(٧٤)	-	-	-	-	(الخسارة) / الربح للفترة
<u>١٦٧,٣٣٥</u>	<u>٢٥,١٩١</u>	<u>١٤٢,١٤٤</u>	<u>١٦,٤٥٣</u>	<u>٢,٠٩٠</u>	<u>٤,٥٧٦</u>	<u>(١,٣٠٩)</u>	<u>١٢٠,٣٣٤</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
١٠	١,٣٣٥		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٢٤٣	١٤٣	٩	استهلاك
-	٣١		صافي تكلفة الإجارة
٤٧	(٩١)	٧	صافي حصة الشركة من (دخل) / خسارة ناجمة عن استثمارات في
(٢٨٨)	(٥٤)	٥ و ٤	مشاريع مشتركة وشركات زميلة
			صافي استرجاع الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٢	١,٣٦٤		
(٧,٤٧٦)	(٥,٦٥٨)	٤	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٢٣٦)	٦٣٤		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
(١١)	(٩٦٨)		ذمم مدينة
(٦٥٣)	٨٧٤		موجودات أخرى
	(٥٥)		مطلوبات أخرى وذمم دائنة
			مدفوعات الإجارة
(١٠,٣٦٤)	(٣,٨٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			متحصلات من خفض رأس المال للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
-	٢٩٢		خلال الحقوق
-	(١,٩٩٠)		شراء استثمارات
(١,٠٢٩)	(١٥٥)	٨	رسملة إضافية للاستثمارات العقارية
(٥٦)	(٨١)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٨٥)	(١,٩٣٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			النشاط التمويلي
٧٢	١١٠		صافي التغير في التمويل من البنك
٧٢	١١٠		صافي النقد من النشاط التمويلي
(١١,٣٧٧)	(٥,٦٣٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٥٦٨	١٨,٦٤٢	٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,١٩١	١٣,٠٠٩	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٤	٢٤
-	-
٢٤	٢٤
٢٤	٢٤

مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية

أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في بداية الفترة

مساهمات من قبل الشركة

مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية

أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة