

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية بشأن أنشطة إتوفست ش.م.ب.
عن فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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

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

إشارة إلى قرار تعييننا في الجمعية العامة العادية كهيئة رقابية شرعية "الهيئة" للشركة، وبناء على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 21 يوليو 2019م، وما جاء في محضر اجتماع الهيئة فإنه يتعين علينا تقديم التقرير التالي:

راجعت الهيئة العبادي، والعقود المتعلقة بالمعاملات، والطلبات المقدمة من قبل إدارة الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019م، بعد عرض المدقق الشرعي لدى الشركة أعمال الشركة لفترة المذكورة، وقررتها بما تم إصداره من فتاوى وأحكام.

نقع مسئولية التأكد من أن الشركة تعمل وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية على الإدارة، أما مسئوليتنا فتتضمن في إبداء رأي مستقل بناء على مراجعتنا لعمليات الشركة وفي إعداد تقرير لكم.

لقد قمنا بتنفيذ وتخطيط مراقبتنا من أجل الحصول على جميع المعلومات والإيضاحات التي تراها ضرورية من أجل تزويجنا بدليل كان لتوفير تأكيد معقول يبين أن الشركة لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 بوضايه
عضو الهيئة

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة	
-	د. عمر سالم المطوع
-	بشار ناصر التويجري
-	مشاري فؤاد الفوزان
-	خالد عبدالعزيز الغانم
-	مشعل يوسف الزايد
-	يعقوب يوسف بندر
-	عبد الرحمن هشام النصف

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

أعضاء لجنة حوكمة الشركات	
-	بشار ناصر التويجري
-	عبد الرحمن هشام النصف
-	مشاري فؤاد الفوزان
-	الشيخ / د. داود سلمان بن عيسى

أعضاء لجنة الترشيح والمكافآت	
-	د. عمر سالم المطوع
-	مشعل يوسف الزايد
-	مشاري فؤاد الفوزان

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر	
-	خالد عبدالعزيز الغانم
-	عبد الرحمن هشام النصف
-	يعقوب يوسف بندر

الطابق ١٩، البرج الشرقي
مرفأ البحرين المالي
ص.ب: ١٨٣٣٤
المنامة
مملكة البحرين
هاتف: ٥٧٧٧ ١٧١٥ ٩٧٧٣+

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

البنوك

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

مدققو الحسابات

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

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 يونيو ٢٠١٩، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية لفترة الستة 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 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 تبدي 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

٢٥ يوليو ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

منققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف نولار أمريكي	مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف نولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
٣٦,٣٧٥	٤٣,٧٧٩	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٣٢,٦٥٦	١٦,٠١٦	٥	ذمم مدينة
١٦,٢٠١	١٣,٤٠٩	٦	استثمارات
٨٨,٥٠٠	٨٧,٥٢٣	٧	استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
٨٠,٧٨٦	٧٧,٣٤٢	٨	استثمارات عقارية
١١,١٤٦	١٠,٤٧٢	٩	ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٠٥	٧٧٧	١٠	موجودات أخرى
<u>٢٦٦,٩٦٩</u>	<u>٢٤٩,٣١٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملاك
			المطلوبات
٩٣,٣٨٩	٨١,٤٤٩	١١	مطلوبات أخرى وذمم دائنة
٩,٢٢٧	٧,٢٧٦	١٢	تمويل من بنك
<u>١٠٢,٦١٦</u>	<u>٨٨,٧٢٥</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملاك
١١٤,٦٠٤	١١٤,٦٠٤		رأس المال
(١,٢٣٩)	(١,٢٣٩)	١٣	محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٣,٣٦٥</u>	<u>١١٣,٣٦٥</u>		
			احتياطات
٣,٣٥٨	٣,٣٥٨		أرباح مستبقة
١٩,٨٠٨	١٨,٣٩٢		
<u>١٣٦,٥٣١</u>	<u>١٣٥,١١٥</u>		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٧,٨٢٢	٢٥,٤٧٨		حقوق غير مسيطرة
<u>١٦٤,٣٥٣</u>	<u>١٦٠,٥٩٣</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٦٦,٩٦٩</u>	<u>٢٤٩,٣١٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة



ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي



د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

انوفست ش.م.ب.

القائمة المرجعية الموحدة للدخل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
الف	الف	الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٨٦٠	١,٩١٧	٣,٢٧٠	٧٣٢	
٢,٦٦٥	٥,٥٧٠	١,٣٠٢	١,١٤٥	١٤
٥,٠٣٤	١٤٧	٥,٠٣٤	-	
٥٤١	٨٣٤	٢٨٤	٨٨٥	
(١,٠٧٣)	(٣٢٦)	(٩٥٢)	(١٩٧)	٧
١,٨٧١	١,٧٥٢	٧٤٧	١,٥٨٤	١٥
١٤,٨٩٨	٩,٨٩٤	٩,٦٨٥	٤,١٤٩	
٢,٢٥٤	٢,٩١٣	١,٢٠٨	١,٤٠١	
١,١٧٠	١,٩٦٤	٥٢٣	١,١٨١	
٩٤٥	٧٣٥	٧٢٣	٣٣٦	
٣٦٩	٢٦٩	١٨٨	١٢٧	
٣٣٦	٦١٠	١٨٩	١٧٤	٩
٥,٠٧٤	٦,٤٩١	٢,٨٤١	٣,٢١٩	
٩,٨٢٤	٣,٤٠٣	٦,٨٤٤	٩٣٠	
٨٦٠	١,٣٧٩	٤٧٨	٦٥٨	١٦
١٠,٦٨٤	٤,٧٨٢	٧,٣٢٢	١,٥٨٨	
١٠,١٦٦	٤,٢٩٤	٧,١٨٠	١,٢٧٣	
٥١٨	٤٨٨	١٤٢	٣١٥	
١٠,٦٨٤	٤,٧٨٢	٧,٣٢٢	١,٥٨٨	
٣,٥٩	١,٥٢	٢,٥٣	٠,٤٥	١٨

الدخل التشغيلي

صافي الدخل من عقود المقاولات

دخل من استثمارات عقارية

دخل من استثمارات

أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى

صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة

عن استثمارات في مشروع مشترك

وشركات زميلة

دخل آخر

مجموع الدخل التشغيلي

المصروفات التشغيلية

تكاليف الموظفين

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات متعلقة بالملكيات

تكاليف التمويل

استهلاك

مجموع المصروفات التشغيلية

صافي الربح التشغيلي

استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

الربح للفترة

العائد إلى:

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

الربح للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في

الأرباح (سننات أمريكية)

بشار ناصر التويجري
نائب رئيس مجلس الإدارة

ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي

د. عمر سالم المطوع
رئيس مجلس الإدارة

انوفست ش.م.ب.
القائمة المرجعية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملاك الف دولار أمريكي	مجموع حقوق غير مسيطرة الف دولار أمريكي	مجموع الحقوق الف دولار أمريكي	احتياطيات					
			الأرباح المستبقة الف دولار أمريكي	احتياطي خيار الأسهم الف دولار أمريكي	احتياطي قانوني الف دولار أمريكي	أسهم خزائنة الف دولار أمريكي	رأس المال الف دولار أمريكي	
١٦٤,٣٥٣	٢٧,٨٢٢	١٣٦,٥٣١	١٩,٨٠٨	-	٢,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٩
(٥٠)	-	(٥٠)	(٥٠)	-	-	-	-	توزيعات إلى أموال صندوق الأعمال الخيرية
(٥,٦٦٠)	-	(٥,٦٦٠)	(٥,٦٦٠)	-	-	-	-	أرباح أسهم مدفوعة (إيضاح ١٧)
(٢,٨٣٢)	(٢,٨٣٢)	-	-	-	-	-	-	استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة
٤,٧٨٢	٤٨٨	٤,٢٩٤	٤,٢٩٤	-	-	-	-	الربح للفترة
١٦٠,٥٩٣	٢٥,٤٧٨	١٣٥,١١٥	١٨,٣٩٢	-	٣,٣٥٨	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٥٠,١٧١	٢٧,٧٧١	١٢٢,٤٠٠	٧,٠٣٦	٤٢	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	في ١ يناير ٢٠١٨
١٢٤	-	١٢٤	١٦٦	(٤٢)	-	-	-	تحويل أسهم خزائنة
١٠,٦٨٤	٥١٨	١٠,١٦٦	١٠,١٦٦	-	-	-	-	الربح للفترة
١٦٠,٩٧٩	٢٨,٢٨٩	١٣٢,٦٩٠	١٧,٣٦٨	-	١,٩٥٧	(١,٢٣٩)	١١٤,٦٠٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح
١٠,٦٨٤	٤,٧٨٢	
الأنشطة التشغيلية		
الربح للفترة		
تعديلات للبنود التالية:		
١,٠٢١	٦٨٤	٩
استهلاك		
١,٠٧٣	٣٢٦	٧
صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة		
-	(٣,١٩٧)	١٤
مكسب من بيع استثمارات عقارية		
(٨٦٠)	(١,٣٧٩)	١٦
استردادات من الذمم المدينة المضمحلة		
١١,٩١٨	١,٢١٦	
صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(١,٦٠٨)	(٢١,٧٥١)	
ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)		
٩٤٨	١٥,١٨٧	
ذمم مدينة		
١,٨٦٤	٥٢٨	
موجودات أخرى		
(٦,٠٤٩)	(١١,٩٩٠)	
ذمم دائنة		
٧,٠٧٣	(١٦,٨١٠)	
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
-	٦,٦٤١	
متحصلات من بيع استثمارات عقارية		
(٢٤)	(١٠)	٩
شراء ممتلكات وألات ومعدات		
-	٦٥١	٧
توزيعات مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة		
-	٢,٧٩٢	
متحصلات من بيع استثمارات		
(٢٤)	١٠,٠٧٤	
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
(١,٨٢٨)	(١,٩٥١)	
الأنشطة التمويلية		
-	(٥,٦٦٠)	
صافي التغير في التمويل من البنك		
(١,٨٢٨)	(٧,٦١١)	
أرباح أسهم مدفوعة		
٥,٢٢١	(١٤,٣٤٧)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
٢١,٥٤٠	٣٦,٢٤٣	٤
صافي التغير في النقد وما في حكمه		
٢٦,٧٦١	٢١,٨٩٦	٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		
معاملات غير نقدية:		
-	(٥٠)	
توزيعات من قبل الشركة مقابل أموال صندوق الأعمال الخيرية		
-	(٢,٨٣٢)	
استرداد رأس المال من قبل شركة تابعة		
٦,٦٤٩	-	
شراء استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة		
٢,٢٨٦	-	
شراء استثمارات		
٤٢	-	
تحويل أسهم خزانة		

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٥٠	-	٥٠	مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية
				توزيعات من قبل الشركة
-	٥٠	-	٥٠	مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
-	٥٠	-	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 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 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.
- 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 تتضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ٣٩٩ موظفاً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨٩ موظفاً).

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية

١,٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشتمل 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 (تمة)

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	نسبة الملكية	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠١٩	٢٠١٨				
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة						
شركة الخليج للتعمير ش.م.ب. (مقولة)*	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. (مقولة):

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة						
اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		نسبة الملكية	نسبة الملكية	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠١٩	٢٠١٨				
مرسى البحرين للاستثمار ش.م.ب. (مقولة)*	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. (مقولة)*	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:

- أ تقديم التمويل للمشروع بما في ذلك توفير الضمانات والتأمينات اللازمة حسبما يكون ذلك مناسباً؛
- ب توفير الإدارة الفنية والإدارية للمشروع؛
- ج مسئول عن دفع الرواتب والمكافآت بما في ذلك تعويضهم عن أي أمور تتعلق بحقوقهم؛
- د التعاقد من الباطن والتنسيق مع المقاولين من الباطن، بما في ذلك مراقبة واتخاذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالعمل المنجز المتعلقة بالأنشطة المتعاقد عليها من الباطن؛
- ه إنجاز كافة الأنشطة المتعلقة بالمشروع مع جميع الجهات الحكومية والقطاع الخاص ذات الصلة؛
- و مسئول عن دفع تكاليف التأمين والضرائب والغرامات المفروضة من قبل أي طرف فيما يتعلق بالمشروع؛
- ز تقديم جميع الضمانات اللازمة للمشروع؛
- ح 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؛
- ط اريسكو لها الحق في إنهاء الاتفاق بإرادتها وسلطتها التقديرية الخاصة فقط دون أي شروط / قيود / متطلبات قانونية ودون الحاجة إلى الحصول على أية موافقة قانونية؛
- ي ملزمة بتقديم الاتفاقية إلى أي طرف يقوم بتمويل المشروع؛
- ك 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
- ل 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 والاحتياطيات". 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 المستبقة المتراكمة. لا تتوقع الإدارة بناءً على التقييم الذي تم إجراؤه أي تأثير جوهري على الأرباح المستبقة للمجموعة.

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

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة	مدققة	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤,٩٨٥	٢٦,٠٧٧	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك
٦,٨٩٤	١٠,١٣٦	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
١٧	٣٠	نقد في الصندوق
٢١,٨٩٦	٣٦,٢٤٣	مجموع النقد وما في حكمه
٢١,٨٨٣	١٣٢	ودائع قصيرة الأجل (بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤٣,٧٧٩	٣٦,٣٧٥	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

٥ ذمم مدينة

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٣٠,٠٢٦	٣٠,٤١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٧,٥٥٠	١٣,٣٨٠	ذمم تجارية مدينة
٤,٠٧٢	١٦,٠٧٣	ذمم مدينة أخرى
١,٨٨٩	١,٦٩٠	إيجار مستحق القبض
٤٣,٥٣٧	٦١,٥٥٦	
(٢٧,٥٢١)	(٢٨,٩٠٠)	محسوماً منها: مخصص الذمم المدينة المضمحلة
١٦,٠١٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٢٨,٩٠٠	٣٠,٤٥٧	في ١ يناير
(١,٣٧٩)	(١,٧٨٦)	مخصص انتفت الحاجة إليه
-	(١٤)	مبالغ مشطوبة
-	٢٤٣	المخصص
٢٧,٥٢١	٢٨,٩٠٠	

٦ استثمارات

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
١٨,١٩٦	٢٠,٩٨٧	أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الحقوق - غير المدرجة ذات صلة بالعقارات
٢,١٢٩	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 التغيير في مخصص إضمحلال المجموعة على الاستثمارات:

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٨,٤٢٨	٨,٤٢٨	
(١,٥١٢)	-	في ١ يناير مبالغ مشطوبة
<u>٦,٩١٦</u>	<u>٨,٤٢٨</u>	

٧ استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٨٨,٥٠٠	٨٥,٩٣٨	
-	٦,٦٤٩	في ١ يناير اقتناءات
(٦٥١)	(٣٧٢)	توزيعات خلال الفترة / السنة
-	(١,٥١٦)	خسارة إضمحلال من مشروع مشترك
(٣٢٦)	(٢,٢٣٨)	صافي حصة المجموعة في الخسارة
-	٣٩	تعديلات أخرى
<u>٨٧,٥٢٣</u>	<u>٨٨,٥٠٠</u>	

٨ استثمارات عقارية

مراجعة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف دولار أمريكي	
٨٠,٧٨٦	٧٦,٨٢٣	
-	٦,٨٧٢	في ١ يناير مشتريات
-	(٢,٣٨٧)	خسارة القيمة العادلة غير المحققة الناتجة من الاستثمارات العقارية
(٣,٤٤٤)	(٥٢٢)	إستبعادات
<u>٧٧,٣٤٢</u>	<u>٨٠,٧٨٦</u>	

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	-	-	١٠	-	١٠
إستبعادات	-	(٤١)	(٤٥)	(١١٥)	(٢٠١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٠,١٢٢	١٠,٥٨٠	١,٤٩٥	٢,٢٤٢	٢٤,٤٣٩
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠١٩	١,٩١٨	٨,٣٥٧	١,٤١٣	١,٧٩٦	١٣,٤٨٤
المخصص	٢٠٣	٣٧٣	٣٢	٧٦	٦٨٤
إستبعادات	-	(٤١)	(٤٥)	(١١٥)	(٢٠١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢,١٢١	٨,٦٨٩	١,٤٠٠	١,٧٥٧	١٣,٩٦٧
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٨,٠٠١	١,٨٩١	٩٥	٤٨٥	١٠,٤٧٢
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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
	٧٤	٦٨٥
	٦١٠	٣٣٦
	٦٨٤	١,٠٢١

الاستهلاك المحتسب على تكاليف العقد
الاستهلاك المحتسب على المصروفات

١٠ موجودات أخرى

مراجعة ٣٠ يونيو	مدققة ٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٣٣٢	٩٢٧
٤٤٥	٣٧٨
٧٧٧	١,٣٠٥

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
مبالغ مدفوعة مقدماً

١١ مطلوبات أخرى وضم دائنة

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	إيجار عقد التأجير المستحق الدفع (إيضاح ١,١١)
٢٤,٠٨٥	١٤,٥٣٣	مستحقات وضم دائنة أخرى
٨,٨٥٨	٨,٥١٧	مخصص القضايا القانونية القائمة
٤,٦٨٩	٤,٧٠٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢,١١ و ١٩)
٤,٣٩٨	٣,٢٣٦	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١,٢٥٤	٣٥٢	ضم تجارية دائنة
<u>٩٣,٣٨٩</u>	<u>٨١,٤٤٩</u>	

إيضاح ١,١١

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 ٢,١١

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

مدققة	مراجعة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٢٢٧	٧,٢٧٦

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.

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.

١٤ دخل من استثمارات عقارية

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٦٦٥	٢,٣٧٣
-	٣,١٩٧
<u>٢,٦٦٥</u>	<u>٥,٥٧٠</u>

دخل إيجار
مكسب من بيع استثمارات عقارية

١٥ دخل آخر

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٦٣٠	١,٣٤٨
٩٦	٢٨٤
١٤٥	١٢٠
<u>١,٨٧١</u>	<u>١,٧٥٢</u>

خدمات المياه والكهرباء
ربح من ودائع قصيرة الأجل
أخرى

١٦ استردادات من الذمم المدينة المضمحلة

قامت المجموعة باسترجاع مبلغ وقدره ١,٣٧٩ ألف دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨٦٠ 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 ٢,٠٠ سنتات أمريكية للسهم بإجمالي ٥,٦٦٠ ألف دولار أمريكي بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
١٠,١٦٦	٤,٢٩٤
<u>٢٨٣,٠١١</u>	<u>٢٨٣,٠١١</u>
<u>٣,٥٩</u>	<u>١,٥٢</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 الأطراف 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 نتيجة المساهمة المشتركة مع تلك للمجموعة وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية ومدققي الحسابات الخارجيين.

١٩ أرصدة ومعاملات أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٩٨	١,٢٢٣

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ - مراجعة

		التطوير		خدمات		
		وبيع قطع الأراضي		الاستثمار وخدمات ذات الصلة		
المجموع	الاستيعادات	والمرافق	الصناعية	المقاولات	ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	
٨,٣٢١	-	(٢٨٨)	٦,٣٣٣	١,٩١٨	٣٥٨	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٣٧٩)	٣٧٦	٣	-	-	المعاملات فيما بين القطاعات
١٤٧	-	-	-	-	١٤٧	دخل من استثمارات حصة الشركة من خسارة
(٣٢٦)	-	-	-	-	(٣٢٦)	ناجمة من استثمارات في مشروع مشترك وشركات زميلة
١,٧٥٢	-	-	١,٥٩٥	١٢٨	٢٩	دخل آخر
٩,٨٩٤	(٣٧٩)	٨٨	٧,٩٣١	٢,٠٤٦	٢٠٨	مجموع الإيرادات
٤,٧٨٢	٢٩	٢٦	٧,٧٤٦	(٤٤٣)	(٢,٥٧٦)	(خسارة) / ربح القطاع

٢٠ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ - مراجعة					
المجموع	الاستبعادات	خدمات التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية والمرافق	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
٩,٠٦٦	-	(٣٤)	٢,٧٧٠	٥,٨٦٠	٤٧٠
-	(١٣٢)	١٣٢	-	-	-
٥,٠٣٤	-	-	-	-	٥,٠٣٤
(١,٠٧٣)	-	-	-	-	(١,٠٧٣)
١,٨٧١	-	٩	١,٧٢٨	٤١	٩٣
١٤,٨٩٨	(١٣٢)	١٠٧	٤,٤٩٨	٥,٩٠١	٤,٥٢٤
١٠,٦٨٤	٣٢	٣٩	٤,٠١١	٤,٤٩٢	٢,١١٠

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ - مراجعة					
المجموع	الاستبعادات	خدمات التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية والمرافق	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
٢٤٩,٣١٨	(٢٠٦,٧٦٤)	٢٨١	١١٧,٧٥٧	٥٠,١٠٢	٢٨٧,٩٤٢
٨٨,٧٢٥	(٢٣,٧٥٧)	٤٥	٥٨,١٣٤	١١,٥٢٩	٤٢,٧٧٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - مدققة					
المجموع	الاستبعادات	خدمات التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية والمرافق	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
٢٦٦,٩٦٩	(٢٢٠,٢٦٣)	٢٥٦	١١٣,٩٨١	٦٥,٨٩١	٣٠٧,١٠٤
١٠٢,٦١٦	(٤٠,٣٠١)	٤٧	٥٦,١٥٥	٢٠,٢٤٤	٦٦,٤٧١

٢١ التزامات محتملة وارتباطات

تتحمل المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠,٧٧٣	٢١,٥٧٧

ضمانات

تتحمل المجموعة ارتباطات عقود التأجير التشغيلية التالية:

مراجعة	مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤١٥	٤٢١
-	٦٨
٤١٥	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه الموجودات ١٢٨,٦٢ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٩,٤٥ مليون دولار أمريكي).