

إنوفست ش.م.ب.

تقرير هيئة الرقابة الشرعية
والقوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

٤٨٨٤٨ الصادر في ١٨ يونيو ٢٠٠٢

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة

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

الرئيس التنفيذي

ياسر حمد الجار

سكرتير مجلس الإدارة

رياض محمود ملا أحمد

أعضاء هيئة الرقابة الشرعية

- | | |
|-------------------------------------|--------------------|
| - الشيخ / د. حمد يوسف المزروعى | - رئيس الهيئة |
| - الشيخ / د. عبدالرحمن محمد البألول | - نائب رئيس الهيئة |
| - د. محمد عبدالرحمن الشرفا | - عضو الهيئة |

أعضاء لجنة حوكمة الشركات والترشيح والمكافآت

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

أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر

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

الصفاء ١٣٠٨١

دولة الكويت

بسم الله الرحمن الرحيم

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

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

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، وبناءً على اجتماع الهيئة الشرعية المنعقد في دولة الكويت يوم الأحد تاريخ 6 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية على الإدارة، أما مسؤوليتنا فتنحصر 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 لا تخالف قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

وفي رأينا:

أن العقود والتعاملات المبرمة من قبل إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 التي قمنا بتدقيقها ومراجعتها تتوافق مع قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية.

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

وآخر دعوانا أن الحمد لله رب العالمين وصلى الله على سيدنا ونبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم.

فضيلة الشيخ الدكتور / حمد يوسف المزروعى
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لإنوفست ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") 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.

إرنست ويونغ

٩ نوفمبر ٢٠٢٢
المنامة، مملكة البحرين

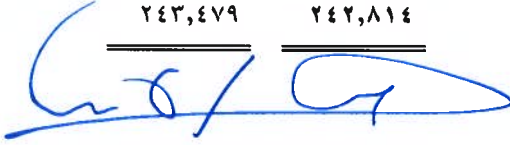
مراجعة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	ايضاح	الموجودات
٢١,٨٤٤	٢٦,٣٧٦	٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢١,٩٩٣	٢٠,٤١١	٥	ذمم مدينة
١٤,٩٦١	١٢,٩٦٤	٦	استثمارات
٩٤,١٥١	٩٥,٠٤٨	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٧٩,٤١٠	٧٩,٥٢٤	٨	استثمارات عقارية
٩,٣٦٢	٨,٣٦١	٩	ممتلكات وألات ومعدات
١٨٢	٢٦٤	١٠	الحق في استخدام الموجودات
٩١١	٥٣١	١١	موجودات أخرى
<u>٢٤٢,٨١٤</u>	<u>٢٤٣,٤٧٩</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملاك

مطلوبات ٦٧,٣٩٩ ١٩٧ ٤,٩٥٠	٦٩,١٢٣ ٢٧٤ ٥,٧٥٧	١٢	المطلوبات
٦٧,٣٩٩	٦٩,١٢٣		مطلوبات أخرى وذمم دائنة
١٩٧	٢٧٤		التزامات عقد الإجارة
٤,٩٥٠	٥,٧٥٧		تمويل من بنك
<u>٧٢,٥٤٦</u>	<u>٧٥,١٥٤</u>		مجموع المطلوبات

حقوق الملاك

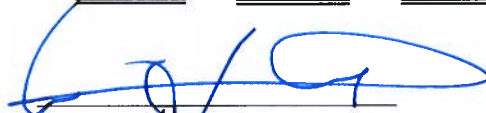
١٢٠,٣٣٤ (١,٣٠٩)	١٢٠,٣٣٤ (١,٣٠٩)		رأس المال
١٢٠,٣٣٤	١٢٠,٣٣٤		محسوم منه: أسهم خزانة
<u>١١٩,٠٢٥</u>	<u>١١٩,٠٢٥</u>		
٦,٨٦٤	٦,٨٦٤		احتياطيات
١٨,٩٩٩	١٧,١٩٨		أرباح مستبقة
١٤٤,٨٨٨	١٤٣,٠٨٧		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٥,٣٨٠	٢٥,٢٣٨		حقوق غير مسيطرة
<u>١٧٠,٢٦٨</u>	<u>١٦٨,٣٢٥</u>		مجموع حقوق الملاك
<u>٢٤٢,٨١٤</u>	<u>٢٤٣,٤٧٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملاك



محمد صلاح الأيوب
نائب رئيس مجلس الإدارة

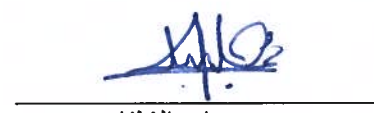

ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي


محمد حامد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
الف	الف	الف	الف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٤٦٧	٦٧٢	٦٨	١٠٥	١٣	الدخل التشغيلي
٢,٣١٤	٣,٤١٣	٧٧٣	١,٠٢١	١٤	صافي الدخل من عقود المقاولات دخل من استثمارات
١,٠١٠	٢,٥٤٣	٥٨٠	٩٦١		أتعاب خدمات الإدارة والخدمات الأخرى - صافي
(٢١٧)	(٥٢٥)	٧٨	(٢٣٩)	٧	صافي حصة الشركة من (خسارة) / ربح ناجم عن استثمارات في مشاريع مشتركة
١,٠٣٥	٩٤٧	٣١٧	٤٩٨	١٥	وشركات زميلة دخل آخر
٤,٦٠٩	٧,٠٥٠	١,٨١٦	٢,٣٤٦		مجموع الدخل التشغيلي
٢,٩٩٣	٢,٩٨٤	٩٢٧	٩٧٤		المصروفات التشغيلية
١,٦٣٧	١,٥٤٨	٢٤٤	٤٨٢		تكاليف الموظفين
٩٣٤	١,٤٠٠	٣٤٩	٤٧٢		مصروفات عمومية وإدارية
٥٥٦	٢٨٦	١٩٠	٩٥	٩	مصروفات متعلقة بالامتلاكات استهلاك
٢٤٧	٢٦٤	٧٦	٨٢		تكاليف التمويل
٤٣	٩٣	٣٢	٣٠		صافي تكلفة الإجارة
٦,٤١٠	٦,٥٧٥	١,٨١٨	٢,١٣٥		مجموع المصروفات التشغيلية
(١,٨٠١)	٤٧٥	(٢)	٢١١		صافي الربح / (الخسارة) التشغيلية
٢٢٢	٢٠١	٢٩	١٧٩	٥ و ٤	صافي استرجاع مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	١,٢٦٧	-	-		صافي التغير في مخصص القضايا القانونية القائمة
(١,٥٧٩)	١,٩٤٣	٢٧	٣٩٠		الربح / (الخسارة) للفترة
(١,٦٥٩)	١,٨٠١	١٢	٣٥٩		العائد إلى:
٨٠	١٤٢	١٥	٣١		حقوق مساهمي الشركة الأم
(١,٥٧٩)	١,٩٤٣	٢٧	٣٩٠		حقوق غير مسيطرة
(٠,٥٦)	٠,٦١	٠,٠٠	٠,١٢	١٦	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة) (سنتات أمريكية)


محمد صلاح الأيوب
نائب رئيس مجلس الإدارة


ياسر حمد الجار
الرئيس التنفيذي


محمد حامد الشلفان
رئيس مجلس الإدارة

الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم							
احتياطيات							
رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة من خلال الحقوق	أرباح مستبقة	مجموع الحقوق	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملاك
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١٢٠,٣٣٤	(١,٣٠٩)	٤,٦٥١	٢,٢١٣	١٧,١٩٨	١٤٣,٠٨٧	٢٥,٢٣٨	١٦٨,٣٢٥
-	-	-	-	١,٨٠١	١,٨٠١	١٤٢	١,٩٤٣
١٢٠,٣٣٤	(١,٣٠٩)	٤,٦٥١	٢,٢١٣	١٨,٩٩٩	١٤٤,٨٨٨	٢٥,٣٨٠	١٧٠,٢٦٨
١٢٠,٣٣٤	(١,٣٠٩)	٤,٥٧٦	١,٤٩٥	١٦,٥٢٧	١٤١,٦٢٣	٢٥,١٠٧	١٦٦,٧٣٠
-	-	-	٦٨٠	-	٦٨٠	-	٦٨٠
-	-	-	-	(١,٦٥٩)	(١,٦٥٩)	٨٠	(١,٥٧٩)
١٢٠,٣٣٤	(١,٣٠٩)	٤,٥٧٦	٢,١٧٥	١٤,٨٦٨	١٤٠,٦٤٤	٢٥,١٨٧	١٦٥,٨٣١

في ١ يناير ٢٠٢٢

الربح للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠٢١

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات

(الخسارة) / الربح للفترة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح	
(١,٥٧٩)	١,٩٤٣		الأنشطة التشغيلية
			الربح (الخسارة) للفترة
			تعديلات للبند التالية:
٧٣١	٤٧٥	٩	استهلاك
٤٣	٩٣		صافي تكلفة الإجارة
٢١٧	٥٢٥	٧	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة عن استثمارات
(٢٢٢)	(٢٠١)	٥ و ٤	في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
-	(٢٧٨)	٥	صافي استرجاع الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(١,٢٦٧)		مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
-	(٥٧٩)	١٤	صافي التغير في مخصص القضايا القانونية القائمة
			مكسب من بيع استثمارات عقارية
(٨١٠)	٧١١		
(٣١٥)	(٣,٤٤٠)	٤	صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٥)	-		ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
٤,٧١٦	(١,٢٢٨)		التغير في النقد المقيد
١٩٩	(٣٨٠)		ذمم مدينة
٢,١٣١	(٤٥٧)		موجودات أخرى
(٣٣)	(٨٨)		مطلوبات أخرى وذمم دائنة
			مدفوعات الإجارة
٥,٨٥٣	(٤,٨٨٢)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٢٨٩)		شراء استثمارات
(٢,٤٧٦)	(٤٦٥)	٨	رسملة إضافية للاستثمارات العقارية
-	١,١٥٨		متحصلات من بيع استثمارات عقارية - صافي
٣٢٣	٢٩٢		متحصلات من خفض رأس المال للاستثمارات
٤١٠	٣٧٢	٧	توزيعات مستلمة من مشروع مشترك وشركات زميلة
(٢٥٣)	(١,٤٧٨)	٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٩٩٦)	(٢,٤٠٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			النشاط التمويلي
٢٤٧	(٨٠٧)		صافي التغير في التمويل من البنك
٢٤٧	(٨٠٧)		صافي النقد (المستخدم في) / من النشاط التمويلي
٤,١٠٤	(٨,٠٩٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٧,٥٦٨	١٨,٦٤٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١,٦٧٢	١٠,٥٤٥	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
٦٨٠	-		التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
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
٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	
-	-	-	-	مساهمات من قبل الشركة
				مجموع مصادر أموال صندوق الأعمال الخيرية خلال الفترة
٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	
				أموال صندوق الأعمال الخيرية غير الموزعة في نهاية الفترة
٢٤	٢٤	٢٤	٢٤	

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 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 وتعمل 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 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 تزاوّل أنشطة شبيهة بأعمالها والتي قد تعمل وتتعاون معها على تحقيق أهداف الشركة في مملكة البحرين أو خارجها، كما تندمج في الشركات المذكورة أو تشتريها أو تنضم إليها.

بلغ عدد موظفي المجموعة ٦٦٥ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٥٧ موظفاً).

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢ السياسات المحاسبية

٢,١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً للتوجيهات الواردة بموجب معيار 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 ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١، 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
	٢٠٢٢	٢٠٢١				
المحتفظ بها بصورة مباشرة من قبل الشركة						
شركة الخليج للتعمير ذ.م.م.	١٠٠,٠٠٠ %	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.						
المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة						
مرسى البحرين للاستثمار ذ.م.م.	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠٠٦	تطوير وصيانة وتأجير وإدارة المراكز التجارية والصناعية والمباني السكنية والممتلكات.
شركة تامكون للمقاولات ذ.م.م.	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠٠٧	أنشطة المقاولات.
شركة تطوير منتجعات دانات المحدودة	٦٧,٥٧ %	٦٧,٥٧ %	٦٧,٥٧ %	جزر الكايمن	٢٠٠٨	إدارة وتطوير المشاريع العقارية.
تامكون للتجارة ذ.م.م.	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠٠٩	استيراد وتصدير وبيع المعدات الإلكترونية والكهربائية، والأجهزة وقطع الغيار الخاصة بها وبيع مواد البناء.
اريسكو تامكون جي في ش.م.ب. (مقفلة)	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	١٠٠,٠٠٠ %	مملكة البحرين	٢٠١٤	بناء وصيانة الفلل.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ أسس التوحيد (تتمة)

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس	سنة التأسيس	النشاط
	٢٠٢٢	٢٠٢١			

المحتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل الشركة (تتمة)

بانورا انتريورز 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

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام السياسات المحاسبية التي هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بإستثناء تطبيق معايير المحاسبة المالية كما هو موضح أدناه:

- 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.

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٣٨ المتعلق "بالوعد والخيار والتحوط" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)

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

لم يكن لتطبيق المعيار المذكور أعلاه أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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 ٣٩ المتعلق "بإعداد التقرير المالي للزكاة" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣)

يهدف المعيار إلى بيان المعالجة المحاسبية للزكاة في دفاتر المؤسسة المالية الإسلامية، بما في ذلك العرض والإفصاح في قوائمها المالية.

- معيار المحاسبة المالي رقم ٤٠ المتعلق "بإعداد التقرير المالي للوافذ المالية الإسلامية" (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤)

يهدف هذا المعيار على إدخال التحسينات ويحل محل معيار المحاسبة المالي رقم ١٨ "الخدمات المالية الإسلامية التي تقدمها المؤسسات المالية التقليدية" ويحدد متطلبات إعداد التقرير المالي المطبقة على المؤسسات المالية التقليدية التي تقدم الخدمات المالية.

- معيار المحاسبة المالي رقم ١ "العرض والإفصاح العام في القوائم المالية" (المعدل) (الزامي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣)

يوضح ويحسن المعيار متطلبات العرض والإفصاح العام المنصوص عليها بما يتماشى مع أفضل الممارسات العالمية ويحل محل معيار المحاسبة المالي رقم ١ السابق.

٣ تدوير العمليات

قد لا يمثل صافي الدخل المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ الحصة التناسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوية نتيجة لتقلبات الدخل والمصرفات التشغيلية.

٤ نقد وأرصدة لدى بنوك

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٦٨	٩,٠٨٧	ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ استحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل)
٩,٠٦٥	٩,٥٤٢	أرصدة الحسابات الجارية لدى بنوك
١٢	١٣	نقد في الصندوق
١٠,٥٤٥	١٨,٦٤٢	مجموع النقد وما في حكمه
١١,٣٣٥	٧,٨٩٥	ودائع قصيرة الأجل (بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً)
(٣٦)	(١٦١)	محسوماً منها: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٨٤٤	٢٦,٣٧٦	مجموع النقد والأرصدة لدى البنوك

فيما يلي التغييرات في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦١	١٤٢	في ١ يناير
(١٢٥)	١٩	(استرجاعات) / مخصص خلال الفترة / السنة
٣٦	١٦١	

٥ ذمم مدينة

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,١١٥	١٢,٨٣٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٧)
٦,٧٩٨	٨,٧٢٩	ذمم تجارية مدينة
١,٣٣٢	١,٢٩٦	إيجار مستحق القبض
٢٣,٨٦٦	٢١,٠٢٨	ذمم مدينة أخرى
٤٥,١١١	٤٣,٨٨٣	
(٢٣,١١٨)	(٢٣,٤٧٢)	محسوماً منها: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٩٩٣	٢٠,٤١١	

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
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٣,٤٧٢	٢٣,٩٠٥
(٢٧٨)	-
(٧٦)	(٤٣٣)
<u>٢٣,١١٨</u>	<u>٢٣,٤٧٢</u>

في ١ يناير

مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة

مخصص انتفت الحاجة إليه خلال الفترة / السنة

٦ استثمارات

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٢,٩٧١	١٢,٩٦٤
١,٩٩٠	-
<u>١٤,٩٦١</u>	<u>١٢,٩٦٤</u>

استثمارات حقوق الملكية ذات الصلة بالعقارات

أموال مدارة

٧ استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩٥,٠٤٨	٩٥,٦٨١
(٥٢٥)	(٢٢٣)
(٣٧٢)	(٤١٠)
<u>٩٤,١٥١</u>	<u>٩٥,٠٤٨</u>

في ١ يناير

صافي حصة المجموعة في الخسارة

توزيعات خلال الفترة / السنة

٨ استثمارات عقارية

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٧٩,٥٢٤	٧٦,٨٢٤
٤٦٥	٢,٧٠٠
(٥٧٩)	-
<u>٧٩,٤١٠</u>	<u>٧٩,٥٢٤</u>

في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

١١ موجودات أخرى

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٢٨	٢٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين
٣٨٣	٢٥٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩١١	٥٣١	

١٢ مطلوبات أخرى وذمم دائنة

مراجعة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٠,١٠٥	٥٠,١٠٥	مبالغ مستحقة الدفع للحكومة
٤,٩٦٢	٧,٩٩٢	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٤,٩١٤	٤,٩٧٠	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء المقاولات
٢,١٢٢	٣,٣٨٩	مخصص القضايا القانونية القائمة والالتزامات الأخرى
٤,٢١٤	١,٤٦٩	ذمم تجارية دائنة
١,٠١٤	١,٠٤٦	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٦٨	١٥٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٧)
٦٧,٣٩٩	٦٩,١٢٣	

١٣ صافي الدخل من عقود المقاولات

مراجعة	مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٠,٨٢٩	٤,١٩٢	دخل العقد
(١٠,١٥٧)	(٣,٧٢٥)	تكاليف العقد
٦٧٢	٤٦٧	

١٤ دخل من استثمارات

مراجعة	مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٠٢	٢,٣١٤	دخل إيجار
٥٧٩	-	مكسب من بيع استثمارات عقارية
٣٢	-	دخل أرباح أسهم
٣,٤١٣	٢,٣١٤	

١٥ دخل آخر

مراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٩	٥٥٤	ربح من ودائع قصيرة الأجل
٤٠٨	٢٤٤	خدمات المياه والكهرباء
٥٠٨	١٤٩	أخرى
<u>١,٠٣٥</u>	<u>٩٤٧</u>	

١٦ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح / (الخسارة)

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		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(١,٦٥٩)	١,٨٠١	الدخل / (الخسارة) العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم للفترة - ألف دولار أمريكي
<u>٢٩٧,١٦٢</u>	<u>٢٩٧,١٦٢</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في بداية ونهاية الفترة - بالآلاف
<u>(٠,٥٦)</u>	<u>٠,٦١</u>	العائد / (الخسارة) الموزعة للسهم - سنتات أمريكية

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

١٧ 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.

١٧ أرصدة ومعاملات الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة	
للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٣٩٠	١,٣٩٨

رواتب ومزايا أخرى

١٨ 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 ثلاث 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 ٢٠٢٢ - مراجعة

المجموع	الاستيعادات	التطوير وبيع قطع الأراضي الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٦٢٨	(٢٤١)	٣,٣٢٤	١,١٥٥	٢,٣٩٠	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
-	(٥٢٦)	٣٦٨	-	١٥٨	المعاملات فيما بين القطاعات
(٥٢٥)	(٤٩)	-	-	(٤٧٦)	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة (إيضاح رقم ٧)
٩٤٧	-	٤٧٨	٤١١	٥٨	دخل آخر
٧,٠٥٠	(٨١٦)	٤,١٧٠	١,٥٦٦	٢,١٣٠	مجموع الإيرادات
١,٩٤٣	(١,٠٨٧)	٢,٦١٨	(٩٣١)	١,٣٤٣	ربح / (خسارة) القطاع

١٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - مراجعة

التطوير	وبيع قطع الأراضي	الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	صافي الإيرادات من العملاء الخارجيين
المجموع	الاستبعادات	ألف	ألف	ألف	المعاملات فيما بين القطاعات
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة (إيضاح رقم ٧)
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
(٢١٧)	(٢٧)	-	-	(١٩٠)	صافي حصة الشركة من خسارة ناجمة من استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة (إيضاح رقم ٧)
١,٠٣٥	-	٤٦٦	٤٠٦	١٦٣	دخل آخر
٤,٦٠٩	(٧٠٧)	٣,٨٣٤	٩٧٣	٥٠٩	مجموع الإيرادات
(١,٥٧٩)	(٨٠)	٢,٥٣١	(١,٤٢٤)	(٢,٦٠٦)	(خسارة) / ربح القطاع

(ب) تم الإفصاح عن معلومات القطاع المتعلقة بالقائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - مراجعة

التطوير	وبيع قطع الأراضي	الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
المجموع	الاستبعادات	ألف	ألف	ألف	مطلوبات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٢,٨١٤	(٣٣٦,٨٥٢)	١٤٩,٦٦٧	٤٠,٦٦٠	٣٨٩,٣٣٩	موجودات القطاع
٧٢,٥٤٦	(١٣٧,٩٣٤)	٥٣,٨٧٩	١٤,٦٢٣	١٤١,٩٧٨	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدققة

التطوير	وبيع قطع الأراضي	الصناعية	عقود المقاولات	خدمات الاستثمار وخدمات ذات الصلة	موجودات القطاع
المجموع	الاستبعادات	ألف	ألف	ألف	مطلوبات القطاع
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٣,٤٧٩	(٣٠٥,٥٦٨)	١٢٢,٧٠٨	٤٠,١٢٤	٣٨٦,٢١٥	موجودات القطاع
٧٥,١٥٤	(١٢٨,٨٥٠)	٥٣,٠٧١	١٣,١٥٦	١٣٧,٧٧٧	مطلوبات القطاع

١٩ التزامات محتملة وارتباطات

لدى المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية:

مراجعة	مدققة
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣,١٩٤	٢,٢٠٠

ضمانات

٢٠ 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 ٩٧,١٩ مليون دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٨,٢١ مليون دولار أمريكي). بلغت حصة الموجودات المتعلقة بالمساهمين غير المسيطرين في الشركات التابعة الموحدة في القوائم المالية ٢٦,٥٤ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٦,٤٠ مليون دولار أمريكي).