

**بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)**

**المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة**  
**٣١ مارس ٢٠١٤**

|                    |   |
|--------------------|---|
| رقم السجل التجاري  | : ٤٤١٣٦ (مسجل لدى مصرف البحرين المركزي كبنك استثماري إسلامي)  |
| المكتب المسجل      | : مرفأ البحرين المالي<br>مكتب ٢٩٠١، طابق ٢٩<br>مبنى ١٣٩٨، البرج الشرقي<br>مجمع ٣٤٦، طريق ٤٦٢٦<br>ص.ب ١٠٠٠٦، المنامة - مملكة البحرين<br>هاتف : +٩٧٣ ١٧٥٣٨٥٣٨ |
| أعضاء مجلس الإدارة | : أحمد المطوع<br>مصباح سيف المطيري<br>بشار محمد المطوع<br>محمد علي طالب<br>شيخ محمد بن دعيح آل خليفة<br>خالد الخزرجي  |
| الرئيس التنفيذي    | : هشام الرئيس   |
| مدققو الحسابات     | : كي بي ام جي فخرو  |
|                    | : رئيس مجلس الإدارة<br>نائب رئيس مجلس الإدارة   |

الصفحة

المحتويات

|        |  |
|--------|--|
| ١      | تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة |
|        | المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة                                |
| ٢      | المركز المالي الموحد المختصر   |
| ٣      | بيان الدخل الموحد المختصر  |
| ٤ - ٥  | بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر                               |
| ٦      | بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر                                       |
| ٧      | بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر                   |
| ٨      | بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر         |
| ٩ - ٢٣ | إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة                    |

## تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

السادة أعضاء مجلس الإدارة  
بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)  
المنامة - مملكة البحرين

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لبيت التمويل الخليجي (ش.م.ب) ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- بيان الدخل الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤،
- الإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن أعضاء مجلس إدارة البنك مسؤلون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وأن مسؤليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤلين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق للمؤسسات الإسلامية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأينا كمدققين.

### الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المحاسبية المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

كي بي ام جي

المنامة - مملكة البحرين  
١٤ مايو ٢٠١٤


بآلاف الدولارات الأمريكية

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(مراجعة) | إيضاح   |
|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---|
| ٢٢,٥٣٢                      | ٢١,٨٤٧                       | ٢٨,١٧١                      |   |
| -                           | -                            | ٤,٩٥٥                       |   |
| ١٧٣,٦٧٠                     | ١٩٦,١٤١                      | ١٩٧,٠٥٢                     | ١١  |
| ٢٥٩,٤٠٤                     | ٢٥٩,٤٠٤                      | ٢٥٩,٤٠٤                     |   |
| ٨٢,١٦٦                      | ١٨٤,٠٧٦                      | ١٦٠,٢٥٤                     | ١٢  |
| ٢٣٥,٩٢٧                     | ٧٣,٤١٧                       | ١٧,٧٩٨                      |   |
| -                           | -                            | ١٢٥,٢٢٠                     | ١٠  |
| ٨٥٥                         | ٢٩٩                          | ١٣٥,٢٧٥                     |   |
| ١٢٢,٢٣٤                     | ١٧٢,٦٦٩                      | ٢٣٠,٨٢٦                     | ١٣  |
| ٨٩٦,٧٨٨                     | ٩٠٧,٨٥٣                      | ١,١٥٨,٩٥٥                   |   |
|                             |                              |                             | <b>الموجودات</b>  |
|                             |                              |                             | نقد وأرصدة لدى البنوك   |
|                             |                              |                             | ودائع لدى مؤسسات مالية  |
|                             |                              |                             | استثمارات في أوراق مالية  |
|                             |                              |                             | عقارات استثمارية  |
|                             |                              |                             | موجودات محتفظ بها لغرض البيع  |
|                             |                              |                             | استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية                                    |
|                             |                              |                             | موجودات غير ملموسة  |
|                             |                              |                             | ممتلكات وألات ومعدات  |
|                             |                              |                             | موجودات أخرى  |
|                             |                              |                             | <b>مجموع الموجودات</b>  |
|                             |                              |                             | <b>المطلوبات</b>  |
|                             |                              |                             | أموال المستثمرين  |
|                             |                              |                             | ودائع من مؤسسات مالية وأخرى   |
|                             |                              |                             | تمويلات دائنة   |
|                             |                              |                             | مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع                            |
|                             |                              |                             | مطلوبات أخرى  |
|                             |                              |                             | <b>مجموع المطلوبات</b>  |
|                             |                              |                             | <b>حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار</b>                                |
|                             |                              |                             | <b>حقوق الملكية</b>   |
|                             |                              |                             | رأس المال   |
|                             |                              |                             | أسهم خزينة  |
|                             |                              |                             | احتياطي قانوني  |
|                             |                              |                             | خسائر متراكمة   |
|                             |                              |                             | احتياطيات أخرى  |
|                             |                              |                             | احتياطي تحويل العملات الأجنبية  |
|                             |                              |                             | <b>مجموع حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك</b>                        |
|                             |                              |                             | حصص غير مسيطرة  |
|                             |                              |                             | <b>مجموع حقوق الملكية (صفحة ٤)</b>                                      |
|                             |                              |                             | <b>مجموع المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار وحقوق الملكية</b> |

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة والتي تشمل على الصفحات من ٢ إلى ٢٣ من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠١٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
هشام الرئيس  
الرئيس التنفيذي

  
مصباح سوف المطور  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
احمد المطوع  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الموحد المختصر  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
بالآلاف الدولارات الأمريكية

| الثلاثة أشهر المنتهية       |                             | إيضاح  |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(مراجعة) |  |
| ٤,٧٤٠                       | ٥٠٤                         | رسوم إدارة ورسوم أخرى                                      |
| ٢٣٧                         | ٦٧                          | إيراد ودائع لدى مؤسسات مالية                               |
| ٥٤٢                         | ٢,٦٣٥                       | حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية |
| -                           | ٨٣٦                         | إيرادات استثمارات في أوراق مالية، صافي                     |
| ٣٤٥                         | ٦                           | أرباح صرف العملات الأجنبية، صافي                           |
| ٥,٢٤٢                       | ٣,١٧١                       | إيرادات أخرى   |
| ١١,١٠٦                      | ٧,٢١٩                       | إيرادات أنشطة الاستثمارات المصرفية                         |
| -                           | ٢٢,٤٦٥                      | إيراد الأنشطة الصناعية                                     |
| ١١,١٠٦                      | ٢٩,٦٨٤                      | مجموع الإيرادات  |
| ١,١٥٤                       | ٢,١٠٠                       | تكلفة الموظفين   |
| ٧٨٢                         | ٧١٦                         | مصروفات الاستثمارات الاستثمارية                            |
| ٤,٣٩٢                       | ٣,٦٢٠                       | مصروفات تمويل  |
| ١,٩٨٨                       | ٢,٤١٢                       | مصروفات أخرى   |
| ٨,٣١٦                       | ٨,٨٤٨                       | مجموع مصروفات أنشطة الاستثمارات المصرفية                   |
| -                           | ١٧,٧٦٦                      | تكلفة المبيعات   |
| -                           | ٢,٠١٨                       | مصروفات تشغيلية أخرى                                       |
| -                           | ١٩,٧٨٤                      | مجموع مصروفات الأنشطة الصناعية                             |
| ٨,٣١٦                       | ٢٨,٦٣٢                      | مجموع المصروفات  |
| ٢,٧٩٠                       | ١,٠٥٢                       | ربح من العمليات المستمرة قبل مخصصات الانخفاض في القيمة     |
| (١,٠٠٠)                     | -                           | مخصصات الانخفاض في قيمة الموجودات                          |
| ١,٧٩٠                       | ١,٠٥٢                       | ربح العمليات المستمرة                                      |
| (٣٠٤)                       | -                           | خسارة العمليات المتوقعة                                    |
| ١,٤٨٦                       | ١,٠٥٢                       | ربح الفترة   |
| ١,٤٨٦                       | ٣٠٦                         | المنسوب إلى:   |
| -                           | ٧٤٦                         | مساهمي البنك   |
| ١,٤٨٦                       | ١,٠٥٢                       | حصص غير مسيطرة   |
| ٠,٠٨٣                       | ٠,٠١٠                       | العائد لكل سهم   |
| ٠,٠٨٣                       | ٠,٠١٠                       | العائد الأساسي لكل سهم (بالسنت الأمريكي)                   |
|                             |                             | العائد لكل سهم - العمليات المستمرة                         |
|                             |                             | العائد المخفض لكل سهم (بالسنت الأمريكي)                    |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ٢٣.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بآلاف الدولارات الأمريكية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| مجموع حقوق الملكية | حصص غير مسيطرة | المنسوب لمساهمي البنك |                                |                |               |                |             |            |           |
|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|------------|-----------|
|                    |                | المجموع               | احتياطي تحويل العملات الأجنبية | احتياطيات أخرى | خسائر متراكمة | احتياطي قانوني | علاوة إصدار | أسهم خزينة | رأس المال |
| ٥٢٤,٨٤٦            | -              | ٥٢٤,٨٤٦               | -                              | ١,٢٤٢          | (٥١٥,٩١١)     | ٦٨,١٤٦         | -           | (٩١٢)      | ٩٧٢,٢٨١   |
| ١,٠٥٢<br>(١,٣٩٤)   | ٧٤٦<br>(٨٥٧)   | ٣٠٦<br>(٥٤٢)          | -                              | -              | ٣٠٦           | -              | -           | -          | -         |
| (٣٤٢)              | (١٠٦)          | (٢٣٦)                 | (٥٤٢)                          | -              | ٣٠٦           | -              | -           | -          | -         |
| ٧٩                 | -              | ٧٩                    | -                              | ٧٩             | -             | -              | -           | -          | -         |
| ١٨٢,٢٩٩            | ١٨٢,٢٩٩        | -                     | -                              | -              | -             | -              | -           | -          | -         |
| ٧٠٦,٨٨٢            | ١٨٢,١٩٣        | ٥٢٤,٦٨٩               | (٥٤٢)                          | ١,٣٢١          | (٥١٥,٦٠٥)     | ٦٨,١٤٦         | -           | (٩١٢)      | ٩٧٢,٢٨١   |

٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤

ربح الفترة  
فروق تحويل العملات الأجنبيةمجموع الإيرادات والمصروفات  
المحتسبةتكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين، بعد  
الاسترجاعات (إيضاح ١٦)  
الاستنزاف على شركات تابعة  
(إيضاح ١٠)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ٢٣.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

## بالآلاف الدولارات الأمريكية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (بتبع)

| مجموع حقوق الملكية | حصص غير مسيطرة | النسب لمساهمي البنك |                                |                |               |                |             |            |           |
|--------------------|----------------|---------------------|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|------------|-----------|
|                    |                | المجموع             | احتياطي تحويل العملات الأجنبية | احتياطيات أخرى | خسائر متراكمة | احتياطي قانوني | علاوة إصدار | أسهم خزينة | رأس المال |
| ٣٨١,٣٠٦            | -              | ٣٨١,٣٠٦             | -                              | ٩٠٣            | (٢٩١,٢٨٠)     | ٦٦,٣٥٦         | ١٣,٢٣٥      | (٢,٩٩٥)    | ٥٩٥,٠٨٧   |
| ١,٤٨٦              | -              | ١,٤٨٦               | -                              | -              | ١,٤٨٦         | -              | -           | -          | -         |
| ١,٤٨٦              | -              | ١,٤٨٦               | -                              | -              | ١,٤٨٦         | -              | -           | -          | -         |
| ٢٣,٤٩٩             | -              | ٢٣,٤٩٩              | -                              | -              | (١,٠٠٣)       | ١,٠٠٣          | -           | -          | -         |
| ١٠,٩٩٨             | -              | ١٠,٩٩٨              | -                              | -              | (٤٠,٩٩٩)      | -              | (١٣,٢٣٥)    | (٨,٥٢٨)    | ٨٦,٢٦١    |
| ٧٣٩                | -              | ٧٣٩                 | -                              | -              | -             | ٧٣٩            | -           | ١٠,٩٩٨     | -         |
| ١٥                 | -              | ١٥                  | -                              | ١٥             | -             | -              | -           | -          | -         |
| (٢,٩٠٩)            | -              | (٢,٩٠٩)             | (٢,٩٠٩)                        | -              | -             | -              | -           | -          | -         |
| ٥,٠٦٦              | ٤,٧٠٨          | ٣٥٨                 | ٣٨٨                            | -              | (٣٠)          | -              | -           | -          | -         |
| ٤٢٠,٢٠٠            | ٧,٧٠٨          | ٤١٥,٤٩٢             | (٢,٥٢١)                        | ٩١٨            | (٢٣١,٨٢٦)     | ٦٨,٠٩٨         | -           | (٥٢٥)      | ٦٨١,٣٤٨   |

٣١ مارس ٢٠١٣ (مراجعة)  
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣  
ربح الفترة

مجموع الإيرادات والمصروفات  
المحسبة

تحويل إلى الاحتياطي القانوني  
(إيضاح ٨)  
تحويل المراجعة لرأس المال  
بيع أسهم الخزينة  
الربح من بيع أسهم الخزينة  
تكلفة تلك أسهم مكافأة الموظفين، بعد  
الاسترجاعات (إيضاح ١٦)  
فروق تحويل العملات الأجنبية  
بيع جزء من الموجودات المحتفظ بها  
لفرض البيع

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ٢٣.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

بالآلاف الدولارات الأمريكية

| لثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(مراجعة) | لثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(مراجعة) |  |
|---|---|--|
| ١,٤٨٦   | ١,٠٥٢   | أنشطة العمليات   |
| -   | (١,٧٥١)   | ربح الفترة   |
| -   | ٩١٥   | تعديلات لـ:  |
| (٥٤٢)   | (٣,١٧٠)   | تغيرات القيمة العادلة على الاستثمارات في الأوراق المالية     |
| ٣٤٥   | (٢٢٢)   | خسارة من بيع استثمارات في الأوراق المالية                    |
| ٤,٤٦١   | ١,٤٩٩   | حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية   |
| (٥,٢٤٢)   | (٣,٢٤٣)   | أرباح صرف العملات الأجنبية                                   |
| ٥٣٠   | ٢,٣٢٢   | مصروفات التمويل  |
|   |   | إيرادات أخرى   |
|   |   | استهلاك وإطفاء   |
| ١,٠٣٨   | (٢,٥٩٨)   |  |
| ١٤,٧٦٧  | -   | تغييرات على:   |
| (٦١٥)   | (٧,٧٨٠)   | ودائع لدى مؤسسات مالية                                       |
| ٢٥٧   | ١٢,٨١٢  | أموال المستثمرين   |
| (٧,٠٥٧)   | (١٤,٩٩٨)  | موجودات أخرى   |
| ٨,٣٩٠   | (١٢,٥٦٤)  | مطلوبات أخرى   |
|   |   | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات          |
| -   | (٨٢٤)   | أنشطة الاستثمار  |
| (١٥٣)   | (٣٠,٤٢٠)  | مدفوعات لشراء معدات، صافي                                    |
| (٤,٩٨٩)   | -   | شراء استثمارات في أوراق مالية                                |
| -   | ٣٤,٩٠٩  | مقدم مدفوع لشراء استثمارات                                   |
| -   | ٩,٨٩٠   | مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق مالية                      |
| -   | ٧,٣٤١   | مقبوضات من بيع موجودات محتفظ بها لغرض البيع                  |
| -   |   | استحواذ على شركات تابعة                                      |
| (٥,١٤٢)   | ٢٠,٨٩٦  | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار         |
| (٤,٧٠٥)   | (٥٠٤)   | أنشطة التمويل  |
| (٤,٤٦١)   | (١,٤٩٩)   | مطلوبات التمويل، صافي  |
| (٣)   | (١٠)  | مصروفات تمويل مدفوعة   |
| ١٣,٤٩٩  | -   | أرباح أسهم مدفوعة  |
| ١١,٧٣٨  | -   | مقبوضات من إصدار مرابحات قابلة للتحويل                       |
| ١٦,٠٦٨  | (٢,٠١٣)   | مقبوضات من بيع أسهم خزينة                                    |
| ١٩,٣١٦  | ٦,٣١٩   | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل           |
| (١١٩)   | ٥   | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه                            |
| ٥,١٠٥   | ٢١,٨٤٧  | أثر فروق تحويل العملات على النقد وما في حكمه                 |
| ٢٤,٣٠٢  | ٢٨,١٧١  | النقد وما في حكمه في ١ يناير                                 |
|   |   | النقد وما في حكمه في ٣١ مارس                                 |
| ٥,٠٣٢   | ٢٨,١٧١  | يتمثل النقد وما في حكمه في:                                  |
| ١,٧٧٠   | -   | نقد وأرصدة لدى البنوك  |
| ١٧,٥٠٠  | -   | نقد وأرصدة لدى البنوك متضمنة في موجودات محتفظ بها لغرض البيع |
| ٢٤,٣٠٢  | ٢٨,١٧١  | إيداعات لدى مؤسسات مالية                                     |



## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤                         |   |                             | الحركة خلال الفترة             |                                  |                                   |                            |                          |                                     |                      | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤                      |                             |
|--|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| المجموع<br>(بالآلاف<br>الدولارات<br>الأمريكية) | محل سعر<br>الوحدة<br>(بالدولار<br>الأمريكي) | عدد<br>الوحدات<br>(بالآلاف) | مصروفات<br>إدارية<br>(بالآلاف) | رسوم البنك<br>كوكيل<br>(بالآلاف) | أرباح أسهم<br>مدفوعة<br>(بالآلاف) | محمل<br>الدخل<br>(بالآلاف) | إعادة تقييم<br>(بالآلاف) | استثمارات/<br>(سحوبات)<br>(بالآلاف) | المجموع<br>(بالآلاف) | محل سعر<br>الوحدة<br>(بالدولار<br>الأمريكي) | عدد<br>الوحدات<br>(بالآلاف) |
| ٥٣   | ٠,٣٥  | ١٥٠                         | -                              | -                                | -                                 | -                          | -                        | -                                   | ٥٣                   | ٠,٣٥  | ١٥٠                         |
| ٨٥٩  | ٩,٢٤  | ٩٣                          | -                              | -                                | -                                 | -                          | ٧٩                       | -                                   | ٧٨٠                  | ٨,٣٩  | ٩٣                          |
| ٩١٢  |   |                             | -                              | -                                | -                                 | -                          | ٧٩                       | -                                   | ٨٣٣                  |   |                             |

٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)

شركة مينا العقارات (ش.م.ك.م)

صندوق البشائر

| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣                         |   |                             | الحركة خلال الفترة             |                                  |                                   |                            |                          |                                     |                      | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣                      |                             |
|--|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|---|-----------------------------|
| المجموع<br>(بالآلاف<br>الدولارات<br>الأمريكية) | محل سعر<br>الوحدة<br>(بالدولار<br>الأمريكي) | عدد<br>الوحدات<br>(بالآلاف) | مصروفات<br>إدارية<br>(بالآلاف) | رسوم البنك<br>كوكيل<br>(بالآلاف) | أرباح أسهم<br>مدفوعة<br>(بالآلاف) | محمل<br>الدخل<br>(بالآلاف) | إعادة تقييم<br>(بالآلاف) | استثمارات/<br>(سحوبات)<br>(بالآلاف) | المجموع<br>(بالآلاف) | محل سعر<br>الوحدة<br>(بالدولار<br>الأمريكي) | عدد<br>الوحدات<br>(بالآلاف) |
| ٥٤   | ٠,٣٥٩                                       | ١٥٠                         | -                              | -                                | -                                 | -                          | ١                        | -                                   | ٥٣                   | ٠,٣٥  | ١٥٠                         |
| ٦٧٨  | ٧,٢٩١                                       | ٩٣                          | -                              | -                                | -                                 | -                          | ٥٦                       | -                                   | ٦٢٢                  | ٦,٦٩  | ٩٣                          |
| ١,٦٢٨  | ٣,١١٥                                       | ٥٢٢,٥٠                      | -                              | -                                | -                                 | -                          | -                        | -                                   | ١,٦٢٨                | ٣,١١٥                                       | ٥٢٢,٥٠                      |
| ٢,٣٦٠  |   |                             | -                              | -                                | -                                 | -                          | ٥٧                       | -                                   | ٢,٣٠٣                |   |                             |

٣١ مارس ٢٠١٣ (مراجعة)

شركة مينا للمعارف (ش.م.ك.م)

صندوق البشائر

الشركة المسانبة للتطوير

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ٢٣.

بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤  
بآلاف الدولارات الأمريكية

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(مراجعة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(مراجعة) |
|-----------------------------|-----------------------------|
| -                           | -                           |
| -                           | -                           |
| -                           | -                           |
| -                           | -                           |
| ١٠,٤٢٧                      | ٢,٧٧٤                       |
| ١٠,٤٢٧                      | ٢,٧٧٤                       |

مصادر صندوق الأعمال الخيرية والزكاة  
إيرادات مخالفة للشريعة الإسلامية

مجموع المصادر

استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة  
تبرعات لمؤسسات خيرية

مجموع الاستخدامات

عجز المصادر على الاستخدامات

صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ١ يناير

صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ٣١ مارس

|        |       |
|--------|-------|
| ٧,٦٥٣  | -     |
| ٢,٧٧٤  | ٢,٧٧٤ |
| ١٠,٤٢٧ | ٢,٧٧٤ |

تتمثل في:  
صندوق الأعمال الخيرية  
زكاة مستحقة

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

### ١. المنشأة

تتكون المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ من المعلومات المالية لبيت التمويل الخليجي ش.م.ب ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة"). للشركات التابعة الجديدة الموحدة خلال الفترة الرجوع للإيضاح رقم ١٠.

### ٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. ووفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ودليل مصرف البحرين المركزي، بالنسبة للأمور التي لا تتناولها معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، فإن المجموعة تسترشد بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة. وتبعاً لذلك، تم عرض البيانات المالية الموحدة المرحلية بصورة مختصرة وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. مع ذلك، تم تضمين بعض الإيضاحات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في وضع المجموعة المالي ونتائج أعمالها منذ آخر بيانات مالية موحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

خلال الفترة، قامت المجموعة بالسيطرة على بعض الشركات الصناعية (إيضاح رقم ١٠)، وتقوم حالياً بتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التي تم السيطرة عليها القابلة للتحديد. لذلك، فقد تم تحديد القيم الدفترية الموحدة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بصورة مؤقتة، كما هو مسموح في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "توحيد الأعمال". من الممكن أن يكون هناك حاجة في الفترات المالية اللاحقة للقيام بتعديلات جوهرية على الموجودات والمطلوبات المحتسبة، والتي من الممكن أن تتطلب تعديلات على المبالغ والنتائج المعلنة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

كان لتوحيد الأعمال هذا أثراً جوهرياً على أساس عرض البيانات المالية للمجموعة. ووفقاً لذلك، وبغرض عرض الأداء المالي للمجموعة بصورة أفضل، فإن بيان الدخل بالأساس يتم عرضه الآن على أساس طبيعة الأنشطة، بدلاً من طبيعة المصروفات والإيرادات. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية وذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض السنة الحالية.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة

عدا التغيرات التي تم مناقشتها أعلاه حول أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة للشركات الصناعية الموضحة أدناه، فإن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

*السياسات المحاسبية الهامة للشركات الصناعية المستحوذ عليها خلال الفترة من خلال عملية اندماج الأعمال  
ممتلكات وآلات ومعدات*

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. التكلفة تشمل جميع التكاليف المتعلقة باستبدال أي جزء من الممتلكات والآلات والمعدات، وتكاليف الاقتراض لتقديرات الانشاءات طويلة الأمد، إذا تم استيفاء معايير الاحتساب. يتم احتساب جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الدخل الموحد المختصر عند تكبدها.

يتم احتساب الإستهلاك على تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس القسط الثابت بموجب معدلات سنوية والهدف منها إستهلاك تكلفة الموجودات، ناقصاً القيمة المقدرة لبيعها في نهاية عمرها الإنتاجي، ويتم احتسابه عادة في بيان الدخل الموحد المختصر

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

العمر الإنتاجي لممتلكات والآلات والمعدات هي كما يلي :

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| ٣٠-١٥ سنة    | مباني وبنى تحتية مؤجرة |
| ٨ - ٤٠ سنوات | مصانع ومكانن           |
| ٣ سنوات      | أدوات وأصباغ           |
| ٣- ٥ سنوات   | الحاسبات الإلكترونية   |
| ٥- ٨ سنوات   | الأثاث والتركيبات      |
| ٥- ٤ سنوات   | السيارات               |

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة الرخص التجارية لإنتاج وبيع الاسمنت في مملكة البحرين والجمهورية العربية السورية وليبيا. يتم مبدئياً احتساب الموجودات غير الملموسة المشتراة بصورة فردية بالتكلفة. تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من خلال عملية توحيد الأعمال هي قيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. يتم لاحقاً، احتساب الموجودات غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. بالنسبة للموجودات غير الملموسة التي تم إنشاؤها داخلياً، عدا تكاليف التطوير المرسمة، فإنه لا يتم رسملتها، ويتم احتساب المصروفات في بيان الدخل الموحد المختصر في الفترة التي يتم تكبدها فيها. يتم تحديد ما إذا كانت الأعمار الافتراضية للموجودات غير الملموسة محددة أو غير محددة المدة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على فترة ١٠ سنوات، ويتم تقريبها لانخفاض القيمة متى ما كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة، ولكن يتم فحصها سنوياً لانخفاض القيمة، إما بصورة فردية أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد. تتكون الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة من رخصة إنشاء وتشغيل مصنع للأسمنت في مملكة البحرين.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تحتسب التكلفة على أساس متوسط سعر التكلفة. في حالة المخزون المصنوع والأعمال قيد التنفيذ، فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج بناء على سعة التشغيل الاعتيادية.

صافي القيمة الممكن تحقيقها هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، مطروحاً منه تكاليف الإنجاز والتكاليف المقدره الضرورية لإتمام البيع.

إيرادات الأنشطة الصناعية

تمثل إيرادات الأعمال الصناعية مبيعات منتجات الاسمنت والألمنيوم. يتم احتساب إيرادات بيع البضائع عندما يتم نقل مخاطر ومنافع الملكية الجوهرية إلى الزبون (عند تسليمها)، وعندما يكون استرداد المبلغ محتملاً، وعندما يكون من الممكن تقدير التكاليف ذات العلاقة والعوائد المحتملة للبضائع بصورة معتمدة، وليس هناك أي تدخل مستمر للإدارة على البضائع، ومن الممكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة. يحتسب الإيراد صافي الإرجاعات، والخصومات التجارية وخصومات بيع الكميات الضخمة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

### ٤. التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات، والأحكام، والفرضيات المحاسبية الهامة التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والأرقام المعلنة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الحقيقية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، وباستثناء الأمور الناتجة من توحيد الأعمال خلال الفترة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

### ٥. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

### ٦. الطبيعة الموسمية للعمليات

بسبب طبيعة عمل المجموعة (الأعمال المصرفية الاستثمارية والأعمال الصناعية)، فإن النتائج للتلاثة أشهر المعلنة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قد لا تعكس جزءاً متناسباً من النتائج السنوية.

٧. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، ولكن غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣. وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حسابات الاستثمارات المقيدة ومصادر استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

٨. لاحقاً لنهاية السنة، وفي اجتماع الجمعية العمومية غير الاعتيادية المنعقد بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٤، وافق المساهمون على التالي:

- تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٠,٣٠٧٥ دولار أمريكي إلى ٠,٢٦٥ دولار أمريكي للسهم الواحد، ونتج عنها تخفيض رأس المال الصادر والمدفوع من ٩٧٢,٢٨١,١٦٤ دولار أمريكي إلى ٨٣٧,٩٠٠,٨٤١ دولار أمريكي من خلال تسوية الخسائر المتراكمة.
- إصدار برنامج صكوك قابلة للتحويل على أسهم عادية أو تسهيلات جديدة تصل إلى ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، ليتم استخدامها في إعادة هيكلة المطلوبات الحالية، وتطوير المشاريع، وللقيام بعمليات استحواذ على شركات، بشرط الحصول على موافقة مصرف البحرين المركزي.

٩. يتم عمل تخصيصات الأرباح، إن وجدت، في نهاية السنة.

### ١٠. إندماج الأعمال

خلال الفترة، قامت المجموعة بالسيطرة على ٥١,٨٢% من حقوق التصويت لشركة سيمينا للاستثمار (CIC)، وهي شركة تم تأسيسها في جزر الكايمان. كانت شركة سيمينا للاستثمار سابقاً شركة زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية تملك المجموعة ٣٨,٨٩% من أسهمها. تم الحصول على السيطرة الإدارية من خلال قيام بعض المساهمين بالتنازل عن حقوق التصويت لصالح المجموعة، مما نتج عنه سيطرة المجموعة على السياسات التشغيلية والمالية لشركة سيمينا للاستثمار. وعليه، فقد قامت المجموعة بتوحيد شركة سيمينا للاستثمار وشركاتها التابعة (مجموعة سيمينا) ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤، كونه التاريخ المقترض لمزاولة السيطرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

## ١٠. إندماج الأعمال (يتبع)

الاستثمارات التالية يتم توحيدها كجزء من شركة سيمينا للاستثمار، وتم عرض نسبة ملكية المجموعة الفعلية وطبيعة الأنشطة للشركات المستثمر فيها كما يلي:

| حصة الملكية الفعلية | الشركة الأم                                     | دولة التأسيس                | إسم الشركة المستثمر فيها                                |
|---------------------|---|-----------------------------|---|
| ٣٨,٨٩%              | بيت التمويل الخليجي                             | جزر الكاين                  | شركة سيمينا للاستثمار                                   |
|                     |   |                             | شركات تابعة لشركة سيمينا للاستثمار                      |
| ١٠٠%                | شركة سيمينا للاستثمار                           | البحرين                     | لشركة سيمينا القابضة ش.م.ب (مقفلة)                      |
| ١٠٠%                | شركة سيمينا القابضة<br>ش.م.ب (مقفلة)            | البحرين                     | شركة بي سي سي لمواد البناء ش.م.ب (مقفلة)                |
| ٩٠%                 |   | سوريا                       | الشركة العربية المتحدة للأسمنت                          |
| ١٠٠%                |   | ليبيا                       | شركة ليبيا للاستثمار                                    |
| ٨٨,١٧%              |   | جزر فيرجن<br>البريطانية     | بيت بلكسكو المحدودة                                     |
| ٨٠%                 | شركة بي سي سي<br>لمواد البناء ش.م.ب<br>(مقفلة)  | البحرين                     | شركة الصقر للأسمنت ش.م.ب (مقفلة)                        |
| ٤٤,٢٢%              | بيت بلكسكو المحدودة                             | البحرين                     | شركة البحرين لسحب الألمنيوم ش.م.ب (مقفلة)<br>("بلكسكو") |
| ٤٠%                 | شركة البحرين لسحب<br>الألمنيوم ش.م.ب<br>(مقفلة) | المملكة العربية<br>السعودية | الشركة السعودية البحرينية للألمنيوم ذ.م.م               |
|                     |   |                             | مشاريع مشتركة   |
| ٥٠%                 | -   | البحرين                     | شركة تكنال الشرق الأوسط ذ.م.م                           |
| ٤٤%                 | -   | قطر                         | شركة بلكسكو الدوحة التجارية ذ.م.م                       |

## المقابل المحول والحصص غير المسيطرة

بما أنه لا يوجد مقابل محول في عملية إندماج الأعمال، قامت المجموعة باستخدام القيمة العادلة لأسهمها في شركة سيمينا للاستثمار بتاريخ الشراء للمعالجة المحاسبية لعملية الاستحواذ. تم احتساب الحصص التي يملكها مساهمين آخرون، عدا المجموعة، والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة لشركة سيمينا للاستثمار في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن "الحصص غير المسيطرة" بناء على الحصة التناسبية للمساهمين غير المسيطرين في المبالغ المحسبة لصافي موجودات للشركة المستثمر فيها.

## الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد المستحوذ عليها

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات وحصص حقوق الملكية المحسبة هي على أساس مؤقت كما هو مسموح وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "إندماج الأعمال". إذا استجرت معلومات جديدة، تم الحصول عليها خلال سنة واحدة من تاريخ الشراء، حول حقائق وظروف كانت موجودة بتاريخ الشراء، تتطلب تسويات للمبالغ المذكورة أعلاه، أو أي مخصصات إضافية كانت موجودة بتاريخ الشراء، فإنه سيتم تعديل المعالجة المحاسبية للشراء. يتطلب القيام بالتعديلات على المعالجة المحاسبية لعمليات الشراء المؤقتة بأثر رجعي.

المبالغ المعلن عنها أدناه تمثل القيمة الدفترية كما أعلنتها الشركات المستحوذ عليها كما في ١ يناير ٢٠١٤ (وتعكس القيمة الدفترية بتاريخ الشراء)، وتم الإعلان عنها على أساس مؤقت كما هو مسموح حسب المعايير المحاسبية. تم تضمين نتائج الشركات المستثمر فيها ضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة ابتداء من تاريخ الشراء أيضاً على أساس مؤقت. لم يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في شركة سيمينا للاستثمار، حيث كانت القيمة العادلة المؤقتة تقارب القيمة الدفترية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## ١٠. اندماج الأعمال (يتبع)

القيمة الدفترية للموجودات المستحوذ والمطلوبات المفترضة بالتاريخ الفعلي كانت كما يلي:

| آلاف الدولارات<br>الأمريكية |
|-----------------------------|
| ١٣٦,٤٧٤                     |
| ١٢٥,٢٢٠                     |
| ١٧,٢٦٣                      |
| ١,٠٣٦                       |
| ٢٧٩,٩٩٣                     |
| ٢٣,٢٣٠                      |
| ٣٣,٨١٥                      |
| ١٢,٢٩٦                      |
| ٦٩,٣٤١                      |
| ٣٤٩,٣٣٤                     |

الموجودات غير المتداولة  
ممتلكات ومصانع ومعدات  
موجودات غير ملموسة  
شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية  
وديعة قانونية

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة  
المخزون  
ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى  
النقد وأرصدة البنوك وودائع لأجل

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

|         |
|---------|
| ١٤,٧٠٩  |
| ٩٥٥     |
| ٦٨٦     |
| ١٦,٣٥٠  |
| ٣٧,١٢٥  |
| ٣٤,٢٧١  |
| ٣,٢٣٧   |
| ٧٤,٦٣٣  |
| ٩٠,٩٨٣  |
| ٢٥٨,٣٥١ |

المطلوبات  
المطلوبات غير المتداولة

قروض بنكية  
ذمم دائنة لمقاول  
منافع نهاية خدمة الموظفين

مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة  
ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى  
قروض بنكية  
مصروفات مستحقة

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع صافي الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد

|         |
|---------|
| ٧٦,٥٥٢  |
| ١٨٢,٢٩٩ |
| ٢٥٨,٣٥١ |

مبلغ حصة المجموعة في شركة سيمينا للاستثمار  
الحصص غير المسيطرة المحتسبة

مجموع المبلغ المدفوع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٠. اندماج الأعمال (يتبع)

نظراً لحجم، والتوزيع الجغرافي والتعقيد الكامن في عملية الاستحواذ، فإن المجموعة وبتاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، لم تنتهي من عملية تحديد القيمة العادلة للموجودات الملموسة وغير الملموسة المشتراة، والمطلوبات المحتسبة، والشهرة المتبقية الناتجة من عملية الشراء. إن تقديرات القيمة العادلة للموجودات الملموسة وغير الملموسة المشتراة، والمطلوبات المحتسبة خاضعة لتقديرات جوهرية، وسيتم تحديدها من قبل الإدارة بناءً على تحليلات مختلفة للسوق والإيرادات، وتقييم الموجودات بالتاريخ الفعلي. لم يتم احتساب أي شهرة بتاريخ الاستحواذ الفعلي.

١١. استثمارات في أوراق مالية

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) |
|--|---|--|
| ٢,٥٤٨  | ٩٧٢   | ٩٧٢  |
| -  | ٣٠,٨٢٤  | ٢٦,٧٤٦   |
| ٣,٨٦٨  | ٣,٦٧٩   | ٣,٦٧٩  |
| ٦,٤١٦  | ٣٥,٤٧٥  | ٣١,٣٩٧   |
| ١٦٧,٢٥٤  | ١٦٠,٦٦٦   | ١٦٥,٦٥٥  |
| ١٧٣,٦٧٠  | ١٩٦,١٤١   | ١٩٧,٠٥٢  |

أدوات حقوق الملكية  
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- أسهم مدرجة
- صناديق إدارة مدرجة
- صناديق غير مدرجة

بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

- أسهم غير مدرجة\* (بالتكلفة)

\* تشمل أسهم حقوق الملكية غير المدرجة والمصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، على استثمارات في أسهم حقوق ملكية خاصة تدار من قبل مدراء استثمارات خارجيين وعلى استثمارات في مشاريع مروج لها من قبل المجموعة. في ظل غياب القيمة العادلة لهذه الاستثمارات، تم احتسابها بالتكلفة مطروحاً منها الانخفاض في قيمتها. خلال الفترة، تم احتساب خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء (٢٠١٣: ٥٠٠ ألف دولار أمريكي) مقابل أسهم حقوق الملكية غير المدرجة المحتسبة بالتكلفة.



إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢. موجودات محتفظ بها لغرض البيع

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) |
|--|---|--|
| ٨٢,١٦٦   | -   | -  |
| ٣٩,٩٢٦   | -   | -  |
| ٤٢,٢٤٠   | -   | -  |
| -  | ٢٣,٨٢٤  | -  |
| -  | ١٦٠,٢٥٢   | ١٦٠,٢٥٢  |

شركة تابعة محتفظ بها لغرض البيع ((شركة ليدز سيتي القابضة المحدودة)  
- موجودات  
- مطلوبات  
صافي الموجودات

شركات زميلة محتفظ بها لغرض البيع  
- شركة ليدز سيتي القابضة المحدودة  
- المصرف الخليجي التجاري

الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع تشمل استثمار المجموعة في ٤٦,٩٦٥% من أسهم المصرف الخليجي التجاري ("المصرف"). سابقاً، كانت الإدارة تجري مناقشات جادة للقيام بمعاملة دمج المصرف مع بنك استثماري محلي وكان سينتج عن ذلك التخلص من جزء كبير من حصة المجموعة في المصرف. خلال الفترة، تم إنهاء مناقشات الدمج من قبل الطرف الآخر. بالرغم من ذلك، إن المجموعة ماضية في نيتها بيع حصتها في المصرف. وعليه، استمرت المجموعة في تصنيف الاستثمار في المصرف الخليجي التجاري كموجودات محتفظ بها بغرض البيع. إن استثمار المجموعة في المصرف مرهون مقابل تسهيلات تمويل مرابحة (إيضاح ١٥).

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كانت الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع تشمل أيضاً استثمار المجموعة في شركة ليدز سيتي القابضة المحدودة (LCHL)، وهي شركة قابضة لعدد من الشركات التجارية، والتي تشكل أنشطتها عمليات نادي ليدز يونايتد لكرة القدم (LUFC) في المملكة المتحدة. والذي تم الاستحواذ عليه في عام ٢٠١٢ عن طريق شركة نادي ليدز يونايتد لكرة القدم القابضة، وهي شركة تابعة تأسست في جزر الكايمان مملوكة بالكامل لبيت التمويل الخليجي كإيبتال المحدودة. خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة نادي ليدز يونايتد لكرة القدم، واحتفظت بما يساوي ١٠% من الاستثمار. تم تصنيف حصة المجموعة المتبقية "كاستثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية". لم يكن هناك أي ربح/خسارة جوهرية من بيع الاستثمار.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## ١٣. موجودات أخرى

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) |
|--|---|--|
| ٦٦,٦٩٢   | ١٠١,٢٧٥   | ١٠١,٢٧٥  |
| ٣٥,٠٠٠   | ٣٥,٠٠٠  | ٣٥,٠٠٠   |
| ٣,٨٦٠  | -   | -  |
| ١٦,٦٨٢   | ٣٦,٣٩٤  | ٣٤,٩٥٨   |
| -  | -   | ٢٨,٤٦٩   |
| -  | -   | ٣١,١٢٤   |
| ١٢٢,٢٣٤  | ١٧٢,٦٦٩   | ٢٣٠,٨٢٦  |

تمويل مشاريع  
حق التعويض (إيضاح ١٨)  
مقدم لشراء استثمارات  
مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى  
مخزون  
ضم تجارية مدينة

## ١٤. ودائع من مؤسسات مالية وأخرى

تتكون هذه من ودائع (مرابحة ووكالة) مقبولة من مؤسسات مالية وأخرى (بما في ذلك الشركات) كجزء من نشاط الخزينة للمجموعة. ويتضمن الرصيد مبلغ بقيمة ٨٤ مليون دولار أمريكي من مؤسسة غير مالية وهي حالياً تخضع لعقوبات رقابية. وبناءً عليه تم تجميد هذه الأموال حتى يتم رفع هذه العقوبات رسمياً.

## ١٥. تمويلات دائنة

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية)<br>(مراجعة) |
|--|---|--|
| ٧٦,٨١٠   | ٥٩,٩٨٧  | ٦٠,٥٠٣   |
| ٤٧,٦٦٧   | ٤٧,٧٣٩  | ٤٨,٦٦٠   |
| ٩٨,٢٧١   | ١٠٠,٠٤١   | ٩٨,٨٨٦   |
| -  | -   | ٣١,٧٦٩   |
| -  | -   | ١١,٤٢٧   |
| -  | -   | ٦,٥١٧  |
| -  | -   | ٢,٥١٠  |
| ٢٢٢,٧٤٨  | ٢٠٧,٧٦٧   | ٢٦٠,٢٧٢  |

تسهيلات تمويلات المرابحة (١)  
تسهيلات تمويلات الوكالة  
مطلوبات الصكوك

تمويل الأعمال الصناعية  
قروض قصيرة الأجل  
تمويل إجارة  
قروض لأجل  
تسهيلات تمويلات المرابحة (٢)

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

### ١٥. تمويلات دائنة (يتبع)

#### (١) تسهيلات تمويلات المرابحة

تتكون تسهيلات تمويلات المرابحة من تمويل متوسط الأجل مقدمة مجمع من تحالف بنوك، ويستحق التمويل السداد في شهر أغسطس ٢٠١٣ (قابل للتمديد سنة واحدة بشرط سداد ٢٥% من التسهيلات في سنة ٢٠١٢) ويتحمل معدل ربح يبلغ ٢,٥% فوق المعدل المعياري (LIBOR) ويسدد بشكل نصف سنوي مع هامش ربح إضافي يبلغ ١,٢٥% يدفع عند الاستحقاق. خلال ٢٠١٢، حصلت المجموعة على موافقة تحالف البنوك لإعادة هيكلة تسهيلات المرابحة، ليتم السداد على فترة ٦ سنوات بشكل نصف سنوي، ابتداءً من أغسطس ٢٠١٤. معدل الربح المعدل على التسهيلات كان ٦ أشهر المعدل المعياري (LIBOR) زائداً هامش (يخضع لحد أدنى يبلغ ٥%).

تم ضمان تسهيلات تمويلات المرابحة عن طريق رهن جزء من استثمار المجموعة في شركة زميلة بقيمة دفترية تبلغ ١٦٣,٦٩١ ألف دولار أمريكي، وعقار استثماري بقيمة دفترية بمبلغ ٢٤,٦ مليون دولار أمريكي.

#### تسهيلات تمويلات الوكالة

تتكون تسهيلات تمويلات الوكالة من تمويل مجمع من تحالف مؤسسات مالية. خلال ٢٠١٢، قامت المجموعة بإعادة التفاوض بشأن التسهيل، ووفقاً للشروط المعدلة، فإن الرصيد الباقي يستحق السداد على فترة ٦ سنوات حتى أربيل ٢٠١٨ بمعدل ربح متفق عليه يبلغ ٨%. إن تسهيلات تمويلات الوكالة مضمونة عن طريق رهن العقارات الاستثمارية للمجموعة بقيمة دفترية ٢٠٣ مليون دولار أمريكي.

#### مطلوبات الصكوك

الفترة الزمنية لشهادات الصكوك خمس سنوات تستحق في سنة ٢٠١٢ وعائد محدد بهامش ربح ١٧٥ نقطة زائد المعدل المعياري (LIBOR). شهادات الصكوك المصدرة مضمونة بمجموعة من موجودات المجموعة بالإضافة إلى تمويل يوفره البنك لضمان سداد التوزيعات في حينها. إن شهادات الصكوك المصدرة متداولة في سوق لندن للأوراق المالية وسوق الأوراق المالية الممتازة والفوائد الثابتة. تم تعليق تداول الصكوك حالياً.

قامت المجموعة خلال ٢٠١٢ بالحصول على موافقة حاملي الصكوك بغرض إعادة هيكلتها حتى سنة ٢٠١٨. تشمل الشروط المعدلة تمديد الفترة الزمنية للصكوك إلى ٦ سنوات، مع فترات سداد دورية تبدأ من يوليو ٢٠١٤، ويستحق آخر قسط في يوليو ٢٠١٨. إن الشروط المعدلة تقترح معدل ربح يساوي المعدل المعياري (LIBOR) زائداً هامش ربح يبلغ ٣%، بشرط أن يكون أدنى معدل ربح ٥%.

شهادات الصكوك مضمونة باستثمار المجموعة في أوراق مالية بقيمة دفترية تبلغ ٩٠,٢ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٨٧,٥٦ مليون دولار أمريكي) واستثمار عقاري بقيمة دفترية ٣١,٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣١,٥ مليون دولار أمريكي).

#### قروض قصيرة الأجل

تمثل قروض حصلت عليها شركة بلكسكو لتمويل شراء المواد الخام، وتستحق الدفع في يونيو ٢٠١٤. كان معدل الربح على هذه القروض يتراوح بين ٢,٨% إلى ٣% وهي مضمونة برهن البضائع المنجزة.

#### تمويل إجارة

يمثل تمويل حصلت عليه شركة الصقر للأسمنت ش.م.ب (مقفلة) لتمويل بناء مصنع للأسمنت في مملكة البحرين. هذا التمويل مضمون برهن ممتلكات ومصنع ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ٥٩ مليون دولار أمريكي، ويتحمل معدل ربح يبلغ المعدل المعياري (BIBOR) زائداً ٤,٢٥% أو ٧,٥% سنوياً أيهما أعلى، وتستحق آخر دفعة في ١ فبراير ٢٠١٧.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٥. تمويلات دائنة (يتبع)

قروض لأجل

تمثل قروض تم الحصول عليها من قبل شركة بلكسكو لتمويل المصروفات الرأسمالية المتعلقة "بخط السحب" و"خط الأنودة" و"تجديد المكبس". القروض مضمونة برهن آلات ومعدات خط السحب وخط الأنودة. تتحمل القروض معدل ربح يبلغ المعدل المعياري (LIBOR) للثلاثة أشهر زائداً ٥,٥% وتستحق الدفع على ١٦، ١٦، و ١٨ دفعة ربع سنوية تبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، و ٣١ مارس ٢٠١١، و ٣١ مارس ٢٠١٤ على التوالي.

(٢) تسهيلات تمويلات المرابحة

تمثل تسهيلات حصلت عليها شركة الصقر للأسمنت ش.م.ب (مقفلة) لغرض استيراد المواد الخام، وتستحق التسهيلات الدفع بمعدل ربح يبلغ ٩% سنوياً للتسهيل الذي تم الاستفادة منه حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٢، بمعدل معياري (BIBOR) زائداً ٤,٢٥% سنوياً (مع حد أدنى ٧%) للتسهيلات التي تم الاستفادة منها بعد ١ مايو ٢٠١٢.

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>مراجعة) | تمويلات دائنة<br>الجزء المتداول<br>الجزء غير المتداول |
|--|---|--|---|
| ١٠,٠٠٠   | ٣٦,٧٢٥  | ٧٥,٥٨٧   |   |
| ٢١٢,٧٤٨  | ١٧١,٠٤٢   | ١٨٤,٦٨٥  |   |
| ٢٢٢,٧٤٨  | ٢٠٧,٧٦٧   | ٢٦٠,٢٧٢  |   |

١٦. برنامج مكافأة الموظفين على أساس منح أسهم البنك

يوجد لدى البنك برنامج مكافأة الموظفين على أساس منح أسهم البنك. الأسهم الممنوحة وفقاً للخطة لديها فترة غلق مبدئية لمدة ثلاث سنوات وتستحق بالتناسب على فترات مختلفة حتى ١٠ سنوات وفقاً لشروط الخطة. خلال الفترة لم يتم مصادرة أية أسهم لعدم استيفاء شروط الخدمة من قبل الموظفين الذين تركوا البنك. تم احتساب صافي مصروفات بمبلغ ١٤ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٥ ألف دولار أمريكي) كجزء من تكاليف الموظفين خلال الفترة، صافي من أثر المصادرة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، كانت هناك ٢,٤٩ مليون سهم قائماً ليتم ممارستها في الفترات المستقبلية.

خلال عام ٢٠١٣، قامت المجموعة خلال الفترة بإصدار برنامج جديد لمكافأة الموظفين (٩,١٨٥,٣٩١ سهماً بقيمة ٠,١٤٨ دولار أمريكي للسهم الواحد) مع شروط استحقاق على فترة سنتين، بناء على استيفاء شروط الأداء والخدمة. خلال الفترة قامت المجموعة باحتساب مصروف بمبلغ ٦٥ ألف دولار أمريكي (٢٠١٣: لا شيء) مقابل إصدار أسهم جديدة للموظفين. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ كانت هناك ٤,١٣٥ ألف سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤,٥٩٢ ألف سهم) بانتظار الاستحقاق وفقاً للبرنامج الجديد لمكافأة الموظفين على أساس الأسهم وتمت مصادرة ٤٥٧ ألف سهم.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## ١٧. معلومات القطاعات

نتيجة الاستعواز على أعمال جديدة (راجع إيضاح ١٠)، أضناقت المجموعة قطاع الأعمال الصناعية كقطاع جديد للعرض والتي تمثل أعمال صناعة الاسمنت وسحب الألمنيوم. المبالغ المتضمنة عن الأعمال الصناعية تم تحديدها بصورة مؤقتة.

٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)

| المجموع                   | غير مخصصة/ الحذف          | الأعمال المصرفية          | تطوير البنى التحتية       | الأعمال الصناعية          |                           |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                           |                           |                           |                           | الألمنيوم                 | الاسمنت                   |
| بآلاف الدولارات الأمريكية | بآلاف الدولارات الأمريكية | بآلاف الدولارات الأمريكية | بآلاف الدولارات الأمريكية | بآلاف الدولارات الأمريكية | بآلاف الدولارات الأمريكية |
| ٢٩,٦٨٤                    | (١,٢٨٩)                   | ٥,١٢٠                     | ٣,٣٨٨                     | ١٤,٤٥٤                    | ٨,٠١١                     |
| ٢٨,٦٣٢                    | (١,١٧١)                   | ٦,٠٨٥                     | ٢,٤٧٤                     | ١٣,٦٣٩                    | ٧,٦٠٥                     |
| ١,٠٥٢                     | (١١٨)                     | (٩٦٥)                     | ٩١٤                       | ٨١٥                       | ٤٠٦                       |
| ١,١٥٨,٩٥٥                 | ٣٦٤                       | ٢٨٣,٧٦٤                   | ٥٢٥,٧٨٥                   | ١٠٧,٦٤٧                   | ٢٤١,٣٩٥                   |
| ٤٥٠,٤٢٢                   | ١٤,٧٧٢                    | ١١٥,٣٠١                   | ٢٢٩,٤٢٧                   | ٥٢,٠٣٤                    | ٣٨,٨٨٨                    |
| ١٣٥,٢٧٥                   | ٧٧٨                       | -                         | -                         | ٤٢,٩٢٠                    | ٩٢,٠٧٧                    |
| ١٢٥,٢٢٠                   | -                         | -                         | -                         | ١٥٤                       | ١٢٥,٠٦٦                   |
| ٢٨,٤٦٩                    | -                         | -                         | -                         | ٢٤,٦٦٣                    | ٣,٨٠٦                     |
| ٣١,١٢٤                    | -                         | -                         | -                         | ٢٩,٤٥٦                    | ١,٦٦٨                     |
| ٢٦,٢٧٢                    | -                         | ٦٣,٢٥٨                    | ١٤٤,٧٩١                   | ٣٨,٢٨٦                    | ١٣,٩٣٧                    |
| ٨٧,٢١٦                    | ١٢,٤١٢                    | ٦٠٥                       | ٣٥,٥٠٠                    | ١٣,٧٤٨                    | ٢٤,٩٥١                    |
| ١٢١,٥٨٨                   | -                         | -                         | -                         | ٦,٥٢١                     | ١١٥,٠٦٧                   |

إيراد القطاع

مصروفات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات القطاع الأخرى:

ممتلكات وآلات ومعدات

موجودات غير ملموسة (رخصة تجارية وعلاقات الزبائن)

مخزون

نعم تجارية مدينة

مطلوبات التمويل

مطلوبات أخرى

التزامات

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٧. معلومات القطاعات (يتبع)

٣١ مارس ٢٠١٣ (مراجعة)

| المجموع                     | غير موزعة                   | خدمات مصرفية                | تطوير البنى التحتية         |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| بالآلاف الدولارات الأمريكية | بالآلاف الدولارات الأمريكية | بالآلاف الدولارات الأمريكية | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
| ١١,١٠٦                      | ٢٥٨                         | ٨,٧٠٤                       | ٢,١٤٤                       |
| ٩,٦٢٠                       | ٨٤٠                         | ٥,١٤٠                       | ٣,٦٤٠                       |
| ١,٤٨٦                       | (٥٨٧)                       | ٣,٥٦٤                       | (١,٤٩٦)                     |
| ٩٠٧,٨٥٣                     | ٣,٠٩٢                       | ٣٦٩,٤٥٢                     | ٥٣٥,٣٠٩                     |
| ٣٨٠,٨٥٢                     | ٢١,٩٢٧                      | ١٠٩,٥٢٠                     | ٢٤٩,٤٠٥                     |
| ٢٢٢,٧٤٨                     | -                           | ٧٣,٣١٤                      | ١٤٩,٤٣٤                     |
| ٧١,٣٣٥                      | ٢٨,٥٩٤                      | ٣,٦٧٨                       | ٣٩,٠٦٣                      |
| ٧٧,٦٣٦                      | -                           | -                           | ٧٧,٦٣٦                      |

إيراد القطاع

مصروفات القطاع

نتائج القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (محققة)

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

مطلوبات القطاع الأخرى

مطلوبات التمويل

مطلوبات أخرى

التزامات

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## ١٨. التزامات وإرتباطات

الالتزامات التي تم التعاقد عليها خلال العمل الإعتيادي لأنشطة المجموعة :

| ٣١ مارس<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٤<br>(آلاف الدولارات<br>الأمريكية<br>(مراجعة) |  |
|---|--|---|--|
| -   | -  | -   | التزامات استثمار                           |
| -   | -  | -   | التزامات لتمديد التمويل                    |
| ٧٧,٦٣٦  | -  | ١١٥,٠٦٧   | التزامات رأسمالية تتعلق بإنشاء مصنع للأسمت |
| -   | -  | -   | التزامات إيجارات تشغيلية                   |
| -   | -  | ٢١٩   | - خلال سنة واحدة                           |
| -   | -  | ١,٣٤٤   | - ١ - ٥ سنوات                              |
| -   | -  | ٢,٣٠٥   | - أكثر من ٥ سنوات                          |
| -   | -  | ٢,٦٥٣   | ضمانات صادرة عن بنوك بالنيابة عن المجموعة  |

من المحتمل أن يكون على المجموعة التزاماً بموجب اتفاقية لتمديد تمويل لأحد المشاريع التي تروج لها يصل إلى ٢٦,٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٦,٥ مليون دولار أمريكي).

قامت المجموعة في السابق بإصدار ضمان مالي بقيمة ٣٥ مليون دولار أمريكي لأحد المشاريع التي روجت لها المجموعة. بناءً على تقييم الإدارة للوضع المالي لشركة المشروع، قامت المجموعة باحتساب مخصص بقيمة ٣٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٥ مليون دولار أمريكي) وتم تضمينه في المطلوبات الأخرى وتم أيضاً احتساب مبلغ مماثل مستحق "حق التعويض" ضمن بند "الموجودات الأخرى" (إيضاح ١٣). تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المقرضين للمشروع وإنه في رأي الإدارة التنفيذية، وكما في تاريخ التقرير، فإن الضمان قد انتهى ولا يتوقع أن يتم دفع المبلغ.

إنه في رأي الإدارة، فإن جميع التسهيلات المستحقة هي تحت إعادة التفاوض، وبناءً على الوضع الحالي للمناقشات، فإنه لا يتوقع أن تضطر المجموعة لدفع أية مبالغ مقابل هذه الضمانات. في حالة الحاجة لدفع أي مبلغ، ستقوم المجموعة بالسداد المقرضين الحاليين وسيتم استرداد المبالغ من التدفقات النقدية المستقبلية المولدة من عمليات المشروع ذي العلاقة.

## التزامات الأداء

قد ترتبط المجموعة خلال العمل الإعتيادي بالتزامات أداء متعلقة بتنفيذ مشاريع تطوير البنية التحتية التي تروج لها المجموعة. وإنه في العادة تحول المجموعة هذه الالتزامات إلى الشركات المالكة لهذه المشاريع كلما أمكن ذلك. وأنه في رأي الإدارة، لا يتوقع أن تنتج أية التزامات على المجموعة نتيجة أداء أية مشروع من مشاريعها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

## قضايا ومطالبات والتزامات

## قضايا ومطالبات

يوجد على المجموعة مطالبات وقضايا مرفوعة ضدها تتعلق بمشاريع قام البنك بالترويج لها في الماضي، وبيعض المعاملات. بالإضافة لذلك، تم رفع بعض القضايا ضد البنك من قبل موظفين سابقين. بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين الخارجيين للبنك، فإنه من السابق لأوانه تقدير المبلغ أو توقيت الالتزامات، إن وجدت. كما قام المستشارون القانونيون الخارجيون بالتشديد على قوة موقف البنك للدفاع عن نفسه مقابل هذه القضايا والمطالبات. وبالتالي، لم يتم عمل أي مخصص لهذه المطالبات في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. لم يكن هناك أي إفصاحات إضافية تتعلق بالمطلوبات الطارئة ناتجة من أي مطالبات مماثلة، حيث أن أعضاء مجلس إدارة البنك يعتقدون أن أي إفصاحات من هذا النوع قد تضر وضع البنك.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

### ١٨. التزامات وإرتباطات (يتبع)

#### مطالبات محتملة

يوجد على المجموعة مطالبات محتملة ناتجة من قرار المجموعة عدم المضي باتفاقية تطوير إحدى المشاريع. تقوم المجموعة حالياً بإعادة التفاوض مع الطرف الآخر للتوصل إلى حل ودي. في حين لم يتم الإقرار بالالتزام، إلا إنه إذا فشلت جهود المجموعة في الدفاع عن الإجراءات المتخذة من قبل الطرف الآخر، قد تبلغ المطالبات والتكاليف المتعلقة بها مبلغ ٣٦ مليون دولار أمريكي. لا تتوقع الإدارة أن تنتج التزامات جوهرية عن تسوية هذه المطالبة.

### ١٩. الأدوات المالية

#### القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية. وتمثل السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل، أو سيتم دفعه لتحويل الإلتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيتها، أو تقليص حجم عملياتها بصورة جوهرية، أو إجراء المعاملات بشروط مجحفة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، القيمة العادلة لأرصدة البنوك، والودائع لدى المؤسسات المالية، والموجودات المالية الأخرى، وأموال المستثمرين، و الودائع لدى المؤسسات المالية والأخرى والمطلوبات المالية الأخرى لا يتوقع أن تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية، كونها ذات طبيعة قصيرة الأجل، ويتم إعادة تسعيرها باستمرار تبعاً لأسعار السوق، كلما كان ذلك مناسباً. استثمارات الأوراق المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، تظهر بالقيمة العادلة التي يتم تقديرها باستخدام أسعار السوق المدرجة ونماذج التقييم الداخلية للاستثمارات غير المدرجة. تظهر الاستثمارات الأخرى بالتكلفة، في ظل غياب أي مقياس للقيمة العادلة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، قدرت القيمة العادلة للمطلوبات التمويلية بمبلغ ١٥٠,٩١٦ ألف دولار أمريكي (القيمة الدفترية ٢٢٢,٧٤٨ ألف دولار أمريكي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: القيمة العادلة ١٥٣,٢٩٧ ألف دولار أمريكي، القيمة الدفترية ٢٠٧,٧٦٧ ألف دولار أمريكي)، بناء على معاملات حديثة لإعادة شراء أدوات الإلتزامات من قبل البنك. قد لا تمثل هذه أسعار سوق نشطة. في سيناريو اعتيادي (ليس سيناريو مشدد)، فإن القيمة الدفترية ستكون مقاربة للقيمة العادلة للمطلوبات التمويلية، حيث أن هذه الأدوات ذات معدلات فائدة عائمة، تم إعادة تسعيرها حديثاً كجزء من عملية إعادة هيكلة الدين. تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لقطاع الأعمال الصناعية على أساس مؤقت، وقيمتها تقارب القيمة الدفترية الحالية.

#### تراتبية القيمة العادلة

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة حسب طريقة التقييم. تم تحديد المستويات المختلف كالتالي:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها للموجودات والمطلوبات، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات والمطلوبات غير مبنية على معلومات سوقية مرصودة (مدخلات غير مرصودة).



إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٩. الأدوات المالية (يتبع)

| المجموع | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| ٣١,٣٩٧  | ٤,٦٥١     | -         | ٢٦,٧٤٦    |
| ٣١,٣٩٧  | ٤,٦٥١     | -         | ٢٦,٧٤٦    |

٣١ مارس ٢٠١٤

استثمارات الأوراق المالية مصنفة كاستثمارات  
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

| المجموع | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| ٦,٤١٦   | ٤,٨٤١     | -         | ١,٥٧٥     |
| ٦,٤١٦   | ٤,٨٤١     | -         | ١,٥٧٥     |

٣١ مارس ٢٠١٣

استثمارات الأوراق المالية مصنفة كاستثمارات  
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الجدول التالي يحلل الحركة في الموجودات المالية في المستوى ٣ خلال الفترة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٣<br>آلاف الدولارات<br>الأمريكية | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٤<br>آلاف الدولارات<br>الأمريكية |
|--|--|
| ٤,٨٤١  | ٤,٦٥١  |
| (١٩٠)  | -  |
| -  | -  |
| -  | -  |
| -  | -  |
| ٤,٦٥١  | ٤,٦٥١  |

في ١ يناير  
أرباح (خسائر) في بيان الدخل  
مشتريات  
سداد  
محول إلى (من) المستوى ٣

في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٢٠. تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتناسب مع طريقة عرض أرقام الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.