

بنك إنفستكوروب ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

31 ديسمبر 2015 (مراجعة)

السنة المالية 2016

| | |
|----|--|
| 2 | تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة بنك إنفستكوروب ش.م.ب. |
| 3 | القائمة المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل |
| 4 | الميزانية المرحلية الموحدة |
| 5 | القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق |
| 6 | القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية |
| | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة |
| 7 | 1. المؤسسة |
| 8 | 2. موجودات مدارة |
| 9 | 3. قطاعات الأعمال |
| 12 | 4. ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً |
| 12 | 5. سلف |
| 12 | 6. استثمارات مكتتب بها |
| 13 | 7. استثمارات مشتركة في صناديق التحوط |
| 13 | 8. استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات |
| 14 | 9. استثمارات عقارية مشتركة |
| 15 | 10. مخصصات الاضمحلال |
| 15 | 11. حسابات تحت الطلب |
| 15 | 12. إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية |
| 16 | 13. ذمم دائنة ومصرفات مستحقة |
| 16 | 14. دين متوسط الأجل |
| 17 | 15. دين طويل الأجل |
| 17 | 16. رسوم مؤجلة |
| 18 | 17. رأس المال وإحتياطيات |
| 19 | 18. أرباح السهم |
| 20 | 19. أدوات مالية مشتقة |
| 21 | 20. ارتباطات والتزامات محتملة |
| 21 | 21. كفاية رأس المال التنظيمي |
| 23 | 22. القيمة العادلة للأدوات المالية |
| 25 | 23. معاملات مع أطراف ذات علاقة |
| 26 | 24. السياسات المحاسبية الهامة |
| 27 | 25. تدوير الأنشطة |

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لبنك إنفستكورب ش.م.ب. ("البنك") وشركاته التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في 31 ديسمبر 2015، والتي تشمل الميزانية المرحلية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في الحقوق والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من 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 فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

إرست ويونغ

سجل قيد الشريك رقم: 145

9 فبراير 2016

المنامة، مملكة البحرين

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للدخل

| صفحة | إيضاحات | يوليو إلى ديسمبر 2014 | يوليو إلى ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|------|---------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| | | | | دخل الرسوم |
| | | 54,276 | 48,600 | رسوم موجودات مدارة |
| | | 102,382 | 86,071 | رسوم الصفقات |
| 9 | 3 | 156,658 | 134,671 | دخل الرسوم (أ) |
| | | | | دخل الموجودات |
| | | 654 | 40,442 | استثمارات الشركات |
| | | (10,341) | (1,918) | صناديق التحوط |
| | | 5,614 | 4,551 | استثمارات عقارية |
| | | 1,438 | 626 | دخل الخزنة ودخل الموجودات الأخرى |
| 9 | 3 | (2,635) | 43,701 | دخل / (خسارة) الموجودات (ب) |
| 9 | 3 | 154,023 | 178,372 | إجمالي الدخل التشغيلي (أ) + (ب) |
| 15 | 10 | (1,485) | (7,513) | مخصصات الاضمحلال |
| 9 | 3 | (28,990) | (30,952) | مصرفات الفوائد |
| 9 | 3 | (78,207) | (89,007) | مصرفات تشغيلية |
| | | 45,341 | 50,900 | صافي الدخل |
| 19 | 18 | 0.73 | 0.74 | النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح (دولار أمريكي) |
| 19 | 18 | 0.71 | 0.71 | النصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح (دولار أمريكي) |

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل

| | يوليو إلى ديسمبر 2014 | يوليو إلى ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | 45,341 | 50,900 | صافي الدخل (كما هو مذكور أعلاه) |
| | (10,754) | 2,549 | الدخل الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تدويره إلى قائمة الدخل |
| | (10,754) | 2,549 | تغيرات القيمة العادلة - تحوطات التدفقات النقدية |
| | | | دخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى |
| | 34,587 | 53,449 | مجموع الدخل الشامل |

Anthony L. Robinson

أنتوني روبنسون
المدير المالي

سعادة السيد محمد محفوظ العارضي

الرئيس التنفيذي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

إنفستكورب

الميزانية المرحلية الموحدة
31 ديسمبر 2015 (مراجعة)

| صفحة | إيضاحات | 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|
| الموجودات | | | | |
| | | 82,665 | 144,025 | نقد وأموال قصيرة الأجل |
| | | 256,646 | 154,678 | إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى |
| 20 | 19 | 74,226 | 64,570 | القيمة العادلة الموجبة للمشتقات |
| 12 | 4 | 274,905 | 338,997 | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً |
| 12 | 5 | 111,521 | 115,597 | سلف |
| 12 | 6 | 87,505 | 288,695 | استثمارات مكتتب بها |
| الاستثمارات المشتركة | | | | |
| 13 | 8 | 667,239 | 602,698 | استثمارات الشركات |
| 13 | 7 | 421,056 | 441,768 | صناديق التحوط |
| 14 | 9 | 142,897 | 126,077 | استثمارات عقارية |
| | | 1,231,192 | 1,170,543 | مجموع الاستثمارات المشتركة |
| | | 42,758 | 40,866 | ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى |
| | | <u>2,161,418</u> | <u>2,317,971</u> | مجموع الموجودات |
| المطلوبات والحقوق | | | | |
| المطلوبات | | | | |
| 15 | 11 | 101,027 | 139,426 | حسابات تحت الطلب |
| 15 | 12 | 37,679 | 187,190 | إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية |
| 16 | 13 | 240,363 | 102,662 | ذمم دائنة ومصروفات مستحقة |
| 20 | 19 | 36,743 | 28,308 | القيمة العادلة السالبة للمشتقات |
| 16 | 14 | 417,081 | 510,679 | دين متوسط الأجل |
| 17 | 15 | 346,235 | 368,073 | دين طويل الأجل |
| 17 | 16 | 100,290 | 92,733 | رسوم مؤجلة |
| | | <u>1,279,418</u> | <u>1,429,071</u> | مجموع المطلوبات |
| الحقوق | | | | |
| 18 | 17 | 225,000 | 223,239 | رأس مال الأسهم الممتازة |
| 18 | 17 | 200,000 | 200,000 | القيمة الاسمية للأسهم العادية |
| | | 259,166 | 253,001 | احتياطي |
| | | (103,566) | (99,625) | أسهم خزانة |
| | | 268,086 | 318,825 | أرباح مبقاة |
| | | 623,686 | 672,201 | حقوق حملة الأسهم العادية باستثناء التوزيعات المقترحة |
| | | 42,288 | - | وتغيرات القيمة العادلة غير المحققة واحتياطي إعادة |
| | | (8,974) | (6,540) | التقييم المثبتة مباشرة في الحقوق |
| | | <u>882,000</u> | <u>888,900</u> | مجموع الحقوق |
| | | <u>2,161,418</u> | <u>2,317,971</u> | مجموع المطلوبات والحقوق |

Anthony L. Robinson

أنتوني روبنسون
المدير المالي

سعادة السيد محمد محفوظ العارضي

الرئيس التنفيذي

إنفستكوروب

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (مراجعة)

| تغيرات القيمة العادلة غير المحققة واحتياطي إعادة التقييم المثبتة مباشرة في الحقوق | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|------------------------|-------------|----------------|---------|--------------|-------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------|
| احتياطات | | | | | | | | | | | | | |
| بآلاف الدولارات الأمريكية | رأس مال الأسهم الممتازة | رأس مال الأسهم العادية | علاوة إصدار | احتياطي قانوني | المجموع | أسهم الخزانة | أرباح مبقاة | توزيعات مقترحة | استثمارات متاحة للبيع | تحوطات التدفقات النقدية | إعادة تقييم الممتلكات والمعدات | احتياطي المجموع | مجموع الحقوق |
| الرصيد في 1 يوليو 2014 | 391,222 | 200,000 | 115,907 | 100,000 | 215,907 | (158,212) | 205,288 | 63,289 | 1,485 | (5,983) | 5,364 | 866 | 918,360 |
| مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة | - | - | - | - | - | - | 45,341 | - | - | (10,754) | - | (10,754) | 34,587 |
| أسهم ممتازة مشتركة خلال الفترة | (66,963) | - | (747) | - | (747) | - | - | - | - | - | - | - | (67,710) |
| استهلاك احتياطي إعادة التقييم محول إلى الأرباح المبقاة | - | - | - | - | - | - | 115 | - | - | - | (115) | (115) | - |
| أسهم خزانة (مشتركة) / مكتسبة خلال الفترة - صافي | - | - | - | - | - | (3,484) | - | - | - | - | - | - | (3,484) |
| خسارة من بيع / اكتساب أسهم الخزانة | - | - | (3,662) | - | (3,662) | 3,662 | - | - | - | - | - | - | - |
| دفع توزيعات معتمدة للسنة المالية 2014: | - | - | - | - | - | - | - | (9,413) | - | - | - | - | (9,413) |
| أرباح الأسهم العادية | - | - | - | - | - | - | - | (49,376) | - | - | - | - | (49,376) |
| أرباح الأسهم الممتازة | - | - | - | - | - | - | - | (4,500) | - | - | - | - | (4,500) |
| تبرعات خيرية من قبل المساهمين | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في 31 ديسمبر 2014 | 324,259 | 200,000 | 111,498 | 100,000 | 211,498 | (158,034) | 250,744 | - | 1,485 | (16,737) | 5,249 | (10,003) | 818,464 |
| الرصيد في 1 يوليو 2015 | 225,000 | 200,000 | 159,166 | 100,000 | 259,166 | (103,566) | 268,086 | 42,288 | 2,155 | (16,263) | 5,134 | (8,974) | 882,000 |
| مجموع الدخل الشامل | - | - | - | - | - | - | 50,900 | - | - | 2,549 | - | 2,549 | 53,449 |
| أسهم ممتازة مشتركة خلال الفترة | (1,761) | - | - | - | - | - | (276) | - | - | - | - | - | (2,037) |
| استهلاك احتياطي إعادة التقييم محول إلى الأرباح المبقاة | - | - | - | - | - | - | 115 | - | - | - | (115) | (115) | - |
| أسهم خزانة مبيعة / مكتسبة خلال الفترة - صافي - محسوم منها الأسهم المشتركة | - | - | (289) | - | (289) | (1,935) | - | - | - | - | - | - | (2,224) |
| خسارة من بيع / اكتساب أسهم الخزانة | - | - | (5,876) | - | (5,876) | 5,876 | - | - | - | - | - | - | - |
| دفع توزيعات معتمدة للسنة المالية 2015: | - | - | - | - | - | - | - | (10,394) | - | - | - | - | (10,394) |
| أرباح الأسهم العادية | - | - | - | - | - | - | - | (29,394) | - | - | - | - | (29,394) |
| أرباح الأسهم الممتازة | - | - | - | - | - | - | - | (2,500) | - | - | - | - | (2,500) |
| تبرعات خيرية من قبل المساهمين | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد في 31 ديسمبر 2015 | 223,239 | 200,000 | 153,001 | 100,000 | 253,001 | (99,625) | 318,825 | - | 2,155 | (13,714) | 5,019 | (6,540) | 888,900 |

إنفستكورب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (مراجعة)

| صفحة | إيضاحات | يوليو - ديسمبر 2014 | يوليو - ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|-------------------------------------|---------|------------------------|------------------------|--|
| الأنشطة التشغيلية | | | | |
| | | 45,341 | 50,900 | صافي الدخل |
| | | | | تعديلات للبنود غير النقدية في صافي الدخل: |
| | | 4,068 | 2,379 | استهلاك |
| 15 | 10 | 1,485 | 7,513 | مخصصات الاضمحلال |
| | | 3,191 | 3,013 | إطفاء تكاليف معاملات الاقتراضات |
| | | 4,650 | 9,736 | مصروفات مكافآت أسهم الموظفين |
| | | 58,735 | 73,541 | صافي الدخل المعدل للبنود غير النقدية |
| التغيرات في: | | | | |
| | | | | رأس المال التشغيلي |
| 12 | 4 | (13,726) | (74,084) | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما |
| 12 | 5 | 9,278 | (5,984) | سلف |
| 12 | 6 | (1,943) | (201,190) | استثمارات مكتب بها |
| 15 | 11 | 30,425 | 38,399 | حسابات تحت الطلب |
| 16 | 13 | (5,592) | (137,893) | ذمم دائنة ومصروفات مستحقة |
| 17 | 16 | 9,158 | (7,557) | رسوم مؤجلة |
| | | | | الاستثمارات المشتركة |
| 13 | 8 | 186,400 | 64,541 | استثمارات الشركات |
| 13 | 7 | 27,133 | (20,712) | صناديق التحوط - محسوم منها التمويل المضمون |
| 14 | 9 | (2,470) | 16,820 | استثمارات عقارية |
| | | (57,545) | 16,385 | القيمة العادلة للمشتقات |
| | | 146 | 3 | موجودات أخرى |
| | | 239,999 | (237,731) | صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية |
| الأنشطة التمويلية | | | | |
| 15 | 12 | (42,595) | 149,511 | إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية |
| 16 | 14 | (50,164) | 100,000 | دين متوسط الأجل مسحوب / (مسدد) |
| | | (8,134) | (7,573) | أسهم خزانة مشتراة - صافي |
| 18 | 17 | (67,710) | (2,037) | أسهم ممتازة مشتراة |
| | | (58,789) | (39,788) | أرباح أسهم مدفوعة |
| | | (4,500) | (2,500) | تبرعات خيرية مدفوعة |
| | | (231,892) | 197,613 | صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| النشاط الاستثماري | | | | |
| | | (1,920) | (490) | استثمار في ممتلكات ومعدات |
| | | (1,920) | (490) | صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري |
| | | 6,187 | (40,608) | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه |
| | | 227,206 | 339,311 | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| | | 233,393 | 298,703 | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| يشتمل النقد وما في حكمه على: | | | | |
| | | 44,120 | 72,758 | نقد وأموال قصيرة الأجل |
| | | 29,750 | 71,267 | نقد قيد التحصيل |
| | | 159,523 | 154,678 | إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى |
| | | 233,393 | 298,703 | |

بالإضافة لما هو مذكور أعلاه، لدى المجموعة رصيد غير مسحوب ومتوفر للسحب بإجمالي 424.9 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 524.8 مليون دولار أمريكي) من تسهيلات المتجددة المتوسطة الأجل.

| بالآلاف الدولارات الأمريكية | يوليو - ديسمبر 2015 | يوليو - ديسمبر 2014 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| فوائد مدفوعة | (32,040) | (29,361) |
| فوائد مستلمة | 3,177 | 7,173 |

1 المؤسسة

(١) التأسيس

يزاول بنك إنفستكوروب ش.م.ب. ("البنك") أنشطته بموجب ترخيص مصرفي بالجملة صادر عن مصرف البحرين المركزي. إن البنك هو شركة قابضة تمتلك شركات تابعة مختلفة (المشار إليهم معاً "المجموعة" أو "إنفستكوروب"). يتم إبرام أنشطة البنك بشكل رئيسي من خلال شركاته التابعة.

لقد تأسس البنك في مملكة البحرين كشركة مساهمة بحرينية ذات مسؤولية محدودة. إن البنك مدرج بصورة رئيسية في بورصة البحرين. إن الشركة الأم الأساسية للمجموعة هي SIPC Holdings Limited ("SHL") المؤسسة في جزر الكايمان.

إن المكتب المسجل للبنك هو إنفستكوروب هاوس، بناية 499، طريق 1706، المنطقة الدبلوماسية 317، المنامة، مملكة البحرين. وقد تم تسجيل البنك بموجب السجل التجاري رقم 1 - 12411 الصادر عن وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 9 فبراير 2016.

إنفستكورب

2 موجودات مدارة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

يشارك عملاء المجموعة في المنتجات المعروضة ضمن ثلاثة فئات من موجوداتها الاستثمارية البديلة. فيما يلي مجموع الموجودات المدارة ("AUM") لكل فئة من فئات المنتجات كما هو بتاريخ الميزانية المرحلية الموحدة:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | | | 31 ديسمبر 2015 | | | | بملايين الدولارات الأمريكية |
|--|-----------|-------------|---------|--|-----------|-------------|---------|-----------------------------|
| عملاء | إنفستكورب | شركات زميلة | المجموع | عملاء | إنفستكورب | شركات زميلة | المجموع | |
| استثمارات الشركات | | | | استثمارات الشركات | | | | |
| صناديق استثمارية مغلقة | | | | صناديق استثمارية مغلقة | | | | |
| استثمارات الشركات - أمريكا الشمالية وأوروبا | | | | استثمارات الشركات - أمريكا الشمالية وأوروبا | | | | |
| استثمارات الشركات - الشرق الأوسط وشمال أفريقيا | | | | استثمارات الشركات - الشرق الأوسط وشمال أفريقيا | | | | |
| المجموع الجزئي | | | | المجموع الجزئي | | | | |
| على أساس كل صفقة على حدة | | | | على أساس كل صفقة على حدة | | | | |
| اكتتابات على أساس كل صفقة على حدة | | | | اكتتابات على أساس كل صفقة على حدة | | | | |
| استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى | | | | استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى | | | | |
| مجموع استثمارات الشركات | | | | مجموع استثمارات الشركات | | | | |
| صناديق التحوط* | | | | صناديق التحوط* | | | | |
| صندوق مخصص من صناديق التحوط | | | | صندوق مخصص من صناديق التحوط | | | | |
| إدارة أحادية | | | | إدارة أحادية | | | | |
| محافظ الفرص الاستثمارية الخاصة | | | | محافظ الفرص الاستثمارية الخاصة | | | | |
| صناديق بيتا البديلة | | | | صناديق بيتا البديلة | | | | |
| صناديق استثمارية | | | | صناديق استثمارية | | | | |
| مجموع صناديق التحوط | | | | مجموع صناديق التحوط | | | | |
| استثمارات عقارية | | | | استثمارات عقارية | | | | |
| صناديق مغلقة ملزمة | | | | صناديق مغلقة ملزمة | | | | |
| صناديق استثمارية مغلقة | | | | صناديق استثمارية مغلقة | | | | |
| على أساس كل صفقة على حدة | | | | على أساس كل صفقة على حدة | | | | |
| اكتتابات على أساس كل صفقة على حدة | | | | اكتتابات على أساس كل صفقة على حدة | | | | |
| استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى | | | | استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى | | | | |
| مجموع الاستثمارات العقارية | | | | مجموع الاستثمارات العقارية | | | | |
| أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | |
| المجموع | | | | المجموع | | | | |
| ملخص حسب المنتج: | | | | ملخص حسب المنتج: | | | | |
| صناديق مغلقة ملزمة | | | | صناديق مغلقة ملزمة | | | | |
| صناديق استثمارية مغلقة | | | | صناديق استثمارية مغلقة | | | | |
| صناديق التحوط | | | | صناديق التحوط | | | | |
| على أساس كل صفقة على حدة | | | | على أساس كل صفقة على حدة | | | | |
| اكتتابات | | | | اكتتابات | | | | |
| أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | |
| المجموع | | | | المجموع | | | | |
| ملخص حسب فئات الموجود: | | | | ملخص حسب فئات الموجود: | | | | |
| استثمار الشركات | | | | استثمار الشركات | | | | |
| صناديق التحوط | | | | صناديق التحوط | | | | |
| استثمارات عقارية | | | | استثمارات عقارية | | | | |
| أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | أموال العملاء المحفوظ بها إئتمانيات | | | | |
| المجموع | | | | المجموع | | | | |

* تم إدراجها بإجمالي قيمة التعرضات المعنية، وكما تتضمن على مبلغ وقدره 2.7 مليار دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 2.4 مليار دولار أمريكي) لصناديق ذات إدارة أحادية (متضمنة تعرضات من خلال صناديق مخصصة، من صناديق التحوط، من قبل أطراف أخرى، وموجودات خاضعة للتقدير، وغير تقديرية، حيث تستلم إنفستكورب رسوم تجريب على أساس موجودات يوضح الجدول أعلاه جميع صناديق التحوط ومبالغ الاستثمارات المشتركة لميزانية إنفستكورب لاستثمارات الشركات والاستثمارات العقارية وهي مدرجة بالقيم العادلة الحالية بينما يتم إدراج الفئات الأخرى بسعر تكلفتها.

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

3 قطاعات الأعمال

كما في 31 ديسمبر 2015، إن قطاعات الأعمال وأساس تقديم تقارير معلومات القطاع لتلك القطاعات ظلت كما هي كما للسنة المنتهية في 30 يونيو 2015.

(أ) القائمة المرحلية الموحدة للدخل حسب تقارير القطاعات

القائمة المرحلية الموحدة للدخل للسنة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014 حسب تقارير قطاعات الأعمال وهي كالآتي:

| يوليو- ديسمبر 2014 | يوليو- ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|-----------------------|-----------------------|--|
| | | رسوم الأعمال |
| | | رسوم الموجودات المدارة |
| 10,287 | 4,947 | صناديق التحوط |
| 38,275 | 37,188 | استثمارات الشركات |
| 5,714 | 6,465 | استثمارات عقارية |
| 54,276 | 48,600 | مجموع رسوم الموجودات المدارة |
| | | رسوم الصفقات |
| 83,588 | 55,440 | استثمارات الشركات |
| 18,794 | 30,631 | استثمارات عقارية |
| 102,382 | 86,071 | مجموع رسوم الصفقات |
| 1,438 | 626 | دخل الخزائن ودخل الموجودات الأخرى |
| 158,096 | 135,297 | إجمالي الدخل المنسوب إلى رسوم الأعمال (أ) |
| (1,485) | (7,513) | مخصصات الاضمحلال |
| (15,699) | (19,366) | مصروفات الفوائد |
| (72,517) | (81,977) | مصروفات تشغيلية منسوبة إلى رسوم الأعمال (ب) |
| 68,395 | 26,441 | صافي دخل رسوم الأعمال (ج) |
| | | الاستثمارات المشتركة لقطاع الأعمال |
| | | دخل الموجودات |
| 654 | 40,442 | استثمارات الشركات |
| (10,341) | (1,918) | صناديق التحوط |
| 5,614 | 4,551 | استثمارات عقارية |
| (4,073) | 43,075 | إجمالي الدخل المنسوب إلى الاستثمارات المشتركة لقطاع الأعمال (د) |
| (13,291) | (11,586) | مصروفات الفوائد |
| (5,690) | (7,030) | مصروفات تشغيلية منسوبة إلى الاستثمارات المشتركة لقطاع الأعمال (هـ) |
| (23,054) | 24,459 | صافي دخل / (خسارة) الاستثمارات المشتركة لقطاع الأعمال (و) |
| 45,341 | 50,900 | صافي الدخل (ج) + (و) |
| 154,023 | 178,372 | إجمالي الدخل التشغيلي (أ) + (د) |
| (78,207) | (89,007) | إجمالي المصروفات التشغيلية (ب) + (هـ) |

تمثل الإيرادات المذكورة أعلاه الإيرادات المتحققة من العملاء الخارجيين. ولم توجد إيرادات فيما بين القطاعات خلال الفترة الحالية (6) أشهر المنتهية إلى 31 ديسمبر 2014: لا شيء).

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

3 قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) الميزانية المرحلية الموحدة حسب تقارير القطاعات

الميزانية المرحلية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015 حسب تقارير القطاعات وهي كالاتي:

| 31 ديسمبر 2015 (بـآلاف الدولارات الأمريكية) | | | |
|--|------------------|----------------------|---|
| المجموع | رسوم الأعمال | الاستثمارات المشتركة | أعمال |
| الموجودات | | | |
| 144,025 | 144,025 | - | نقد وأموال قصيرة الأجل |
| 154,678 | 154,678 | - | إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى |
| 64,570 | 64,570 | - | القيمة العادلة الموجبة للمشتقات |
| 338,997 | 292,232 | 46,765 | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً |
| 115,597 | 115,597 | - | سلف |
| 288,695 | 288,695 | - | استثمارات مكتتب بها |
| | | | <u>استثمارات مشتركة</u> |
| 602,698 | - | 602,698 | استثمارات الشركات |
| 441,768 | - | 441,768 | صناديق التحوط |
| 126,077 | - | 126,077 | استثمارات عقارية |
| 40,866 | 40,866 | - | ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى |
| <u>2,317,971</u> | <u>1,100,663</u> | <u>1,217,308</u> | مجموع الموجودات |
| المطلوبات والحقوق | | | |
| | | | المطلوبات |
| 139,426 | 139,426 | - | حسابات تحت الطلب |
| 187,190 | 187,190 | - | إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية |
| 102,662 | 92,751 | 9,911 | ذمم دائنة ومصرفات مستحقة |
| 28,308 | 28,308 | - | القيمة العادلة السالبة للمشتقات |
| 510,679 | 460,462 | 50,217 | دين متوسط الأجل |
| 368,073 | - | 368,073 | دين طويل الأجل |
| 92,733 | 92,733 | - | رسوم مؤجلة |
| <u>1,429,071</u> | <u>1,000,870</u> | <u>428,201</u> | مجموع المطلوبات |
| 888,900 | 99,793 | 789,107 | مجموع الحقوق |
| <u>2,317,971</u> | <u>1,100,663</u> | <u>1,217,308</u> | مجموع المطلوبات والحقوق |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

3 قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) الميزانية المرحلية الموحدة حسب تقارير القطاعات (تتمة)

| 30 يونيو 2015 | | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------|---|
| (بلايف الدولارات الأمريكية) (مدققة) | | | |
| المجموع | رسوم الأعمال | أعمال الاستثمارات المشتركة | |
| الموجودات | | | |
| 82,665 | 82,665 | - | نقد وأموال قصيرة الأجل |
| 256,646 | 256,646 | - | إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى |
| 74,226 | 74,226 | - | القيمة العادلة الموجبة للمشتقات |
| 274,905 | 266,250 | 8,655 | ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً |
| 111,521 | 111,521 | - | سلف |
| 87,505 | 87,505 | - | استثمارات مكتتب بها |
| | | | استثمارات مشتركة - الإبقاء |
| 667,239 | - | 667,239 | استثمارات الشركات |
| 421,056 | - | 421,056 | صناديق التحوط |
| 142,897 | - | 142,897 | استثمارات عقارية |
| 42,758 | 42,758 | - | ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى |
| <u>2,161,418</u> | <u>921,571</u> | <u>1,239,847</u> | مجموع الموجودات |
| المطلوبات والحقوق | | | |
| المطلوبات | | | |
| 101,027 | 101,027 | - | حسابات تحت الطلب |
| 37,679 | 37,679 | - | إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية |
| 240,363 | 234,577 | 5,786 | ذمم دائنة ومصرفات مستحقة |
| 36,743 | 36,743 | - | القيمة العادلة السالبة للمشتقات |
| 417,081 | 332,347 | 84,734 | دين متوسط الأجل |
| 346,235 | - | 346,235 | دين طويل الأجل |
| 100,290 | 100,290 | - | رسوم مؤجلة |
| <u>1,279,418</u> | <u>842,663</u> | <u>436,755</u> | مجموع المطلوبات |
| 882,000 | 78,908 | 803,092 | مجموع الحقوق |
| <u>2,161,418</u> | <u>921,571</u> | <u>1,239,847</u> | مجموع المطلوبات والحقوق |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

4 ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|----------------|--|
| 34,932 | 151,538 | اكتتابات مستحقة القبض |
| 92,154 | 102,062 | مبالغ مستحقة القبض من شركات مستثمر فيها والشركات القابضة |
| 3,390 | 35,811 | منحصلات بيع استثمارات مستحقة القبض |
| 13,391 | 7,892 | مبالغ مستحقة القبض متعلقة بصناديق التحوط |
| 4,654 | 4,978 | فوائد مستحقة القبض |
| 43,314 | 49,874 | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| 93,997 | 3,374 | ذمم مدينة أخرى |
| 285,832 | 355,529 | |
| (10,927) | (16,532) | مخصصات الإضمحلال (انظر إيضاح 10) |
| 274,905 | 338,997 | المجموع |

5 سلف

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| 78,426 | 81,070 | سلف للشركات الاستثمارية القابضة |
| 42,190 | 40,015 | سلف لبرامج الموظفين الاستثمارية |
| 8,106 | 11,864 | سلف لصندوق استثمار الشركات المقفلة |
| 319 | 2,076 | سلف أخرى |
| 129,041 | 135,025 | |
| (17,520) | (19,428) | مخصصات الإضمحلال (انظر إيضاح 10) |
| 111,521 | 115,597 | المجموع |

6 استثمارات مكتتب بها

تم تصنيف الاستثمارات المكتتب بها للمجموعة كمدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر وتشتمل على ما يلي:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | | | 31 ديسمبر 2015 | | | | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|------------------------------|--------|-----------------|---------|------------------------------|--------|-----------------|---------|-------------------------------|
| الشرق الأوسط وشمال أفريقيا * | أوروبا | أمريكا الشمالية | المجموع | الشرق الأوسط وشمال أفريقيا * | أوروبا | أمريكا الشمالية | المجموع | |
| - | - | - | - | 11,984 | 9,180 | 2,804 | - | استثمارات الشركات: |
| 1,304 | - | - | 1,304 | 23,607 | - | 23,607 | - | منتجات استهلاكية |
| 33,642 | 33,642 | - | - | 29,076 | 29,076 | - | - | خدمات استهلاكية |
| - | - | - | - | 86,721 | - | 86,721 | - | خدمات صناعية |
| 34,946 | 33,642 | - | 1,304 | 151,388 | 38,256 | 89,525 | 23,607 | أمن تقنية المعلومات |
| | | | | | | | | مجموع استثمارات الشركات |
| | | | | | | | | استثمار عقاري: |
| 52,559 | - | - | 52,559 | 137,307 | - | - | 137,307 | الأساس بالإضافة إلى المجموع |
| 52,559 | - | - | 52,559 | 137,307 | - | - | 137,307 | مجموع الاستثمارات العقارية |
| 87,505 | 33,642 | - | 53,863 | 288,695 | 38,256 | 89,525 | 160,914 | مجموع الاستثمارات المكتتب بها |
| | | | | | | | | * متضمنة تركيا |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

7 استثمارات مشتركة في صناديق التحوط

تشتمل استثمارات المشتركة للمجموعة في صناديق التحوط، المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر على التالي:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------------|
| 271,173 | 231,273 | صندوق مخصص من صناديق التحوط |
| 96,697 | 134,388 | إدارة أحادية |
| 13,335 | 12,547 | محافظ الفرص الاستثمارية الخاصة |
| 39,851 | 63,560 | صناديق بيتا البديلة |
| 421,056 | 441,768 | مجموع الاستثمارات المشتركة للميزانية |

من إجمالي الاستثمارات المشتركة في صناديق التحوط، يشمل مبلغ وقدره 38.5 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 51.6 مليون دولار أمريكي) الأموال التي لا تتوفر بشكل فوري للاسترداد نتيجة لطبيعة سيولة الأدوات المحتفظ بها من قبل مدراء الصناديق المعنيين.

علاوة على ذلك، تمثل استثمارات بإجمالي 52.1 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: لا شيء) في صناديق ذات إدارة أحادية صافي قيمة الموجودات لرأس المال الأولي المقدم إلى المدراء وتخضع لفترة تجميد. تتراوح فترات التجميد لمثل تلك الاستثمارات إلى 23 شهراً.

يتم استخدام جزء من الاستثمارات المشتركة للمجموعة في صناديق التحوط لتأمين المبالغ المسحوبة ضمن التسهيل المتجدد المزدوج. كما في 31 ديسمبر 2015، بلغ الرصيد المسحوب للتسهيل المتجدد المزدوج 50.2 مليون دولار أمريكي، (30 يونيو 2015: 50.2 مليون دولار أمريكي) (أنظر إيضاح 14).

8 استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|---|
| 618,292 | 553,380 | استثمارات مشتركة في الشركات [أنظر إيضاح 8 (أ)] |
| 48,947 | 49,318 | استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى [أنظر إيضاح 8 (ب)] |
| 667,239 | 602,698 | مجموع الاستثمارات المشتركة للشركات |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

8 استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات (تتمة)

8 (أ) استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات

تم تصنيف استثمارات المشتركة للمجموعة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر. فيما يلي القيم المدرجة للاستثمارات المشتركة في الشركات للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | | | 31 ديسمبر 2015 | | | | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|-----------------------|--------|-----------|--------------------|-----------------|--------|-----------|--------------------|-----------------------------|
| أمريكا الشمالية | أوروبا | أفريقيا * | الشرق الأوسط وشمال | أمريكا الشمالية | أوروبا | أفريقيا * | الشرق الأوسط وشمال | |
| المجموع | | | | المجموع | | | | |
| 127,315 | 33,154 | 37,816 | 56,345 | 141,367 | 44,653 | 38,595 | 58,119 | منتجات استهلاكية |
| 14,186 | 13,840 | - | 346 | 16,603 | 16,258 | - | 345 | خدمات استهلاكية |
| 4,742 | - | 4,742 | - | - | - | - | - | توزيع |
| 209,524 | 6,689 | 172,660 | 30,175 | 179,854 | 6,650 | 137,158 | 36,046 | منتجات صناعية |
| 87,650 | 11,140 | 24,004 | 52,506 | 55,075 | 11,383 | 18,149 | 25,543 | خدمات صناعية |
| 95,981 | - | - | 95,981 | 100,178 | - | - | 100,178 | اتصالات |
| | | | | | | | | التكنولوجيا |
| 32,823 | - | 32,104 | 719 | 636 | - | - | 636 | محتوى رقمي |
| 30,224 | - | 11,676 | 18,548 | 27,920 | - | 8,818 | 19,102 | برامج المؤسسة |
| 12,835 | - | - | 12,835 | 28,735 | - | 14,107 | 14,628 | خدمات تقنية المعلومات |
| 3,012 | 3,012 | - | - | 3,012 | 3,012 | - | - | البنية التحتية وأخرى |
| 618,292 | 67,835 | 283,002 | 267,455 | 553,380 | 81,956 | 216,827 | 254,597 | المجموع |

* متضمنة تركيا

لاحقاً لتاريخ الميزانية، وقعت المجموعة اتفاقية نهائية لبيع أعمال المنتجات الصناعية الأوروبية، التي تمثل ثاني أكبر التعرض للاستثمارات المشتركة في الميزانية.

8 (ب) استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى

تمثل الاستثمارات الاستراتيجية والاستثمارات الأخرى الأنواع التالية من استثمارات المجموعة:

1. استثمارات تم عملها لأسباب إستراتيجية؛ و
 2. أدوات تم الحصول عليها من بيع تخارج استثمارات.
- يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع وأدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة، بإستثناء استثمارات بإجمالي 11.0 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 11.0 مليون دولار أمريكي).

9 استثمارات عقارية مشتركة

يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة للمجموعة في الاستثمارات العقارية أساساً كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر. تبلغ قيمة بعض الاستثمارات الاستراتيجية والديون في الممتلكات العقارية المدرجة بالتكلفة المطفأة 10.8 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 23.4 مليون دولار أمريكي).

فيما يلي القيم المدرجة للاستثمارات المشتركة للمجموعة في المحافظ الاستثمارات العقارية في الولايات المتحدة الأمريكية كما في 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015:

| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | | نوع المحفظة |
|-----------------------------|----------------|--|-----------------------------|
| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | | |
| 116,787 | 112,705 | | الأساس بالإضافة إلى المجموع |
| 17,400 | 4,798 | | دين |
| 2,113 | 1,977 | | فرص |
| 6,597 | 6,597 | | إستراتيجية وأخرى |
| 142,897 | 126,077 | | المجموع |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

10 مخصصات الاضمحلال

فيما يلي مخصصات اضمحلال محددة للذمم المدينة والسلف:

| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | | الفئات |
|-----------------------------|--------|------------|--------------------------|
| في البداية | المخصص | في النهاية | |
| 10,927 | 5,605 | 16,532 | 6 شهر إلى 31 ديسمبر 2015 |
| 17,520 | 1,908 | 19,428 | ذمم مدينة (إيضاح رقم 4) |
| | | | سلف (إيضاح رقم 5)* |
| 28,447 | 7,513 | 35,960 | المجموع |
| 25,633 | 1,485 | 27,118 | 6 شهر إلى 31 ديسمبر 2014 |

* تتضمن على 2 مليون دولار أمريكي من مخصص المحفظة

11 حسابات تحت الطلب

| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 |
|------------------------------------|--|--------------------------|-------------------|
| حسابات العملاء تحت الطلب | | 13,744 | 39,637 |
| حسابات الشركات الاستثمارية القابضة | | 71,186 | 81,436 |
| حسابات اختيارية وحسابات أخرى | | 16,097 | 18,353 |
| المجموع | | 101,027 | 139,426 |

جميع هذه الأرصدة تحمل فائدة بأسعار السوق.

12 إقتراضات لأجل وإقتراضات المؤسسات المالية

| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 |
|------------------------------------|--|--------------------------|-------------------|
| إقتراضات من مؤسسات مالية تحت الطلب | | 616 | 153,626 |
| إقتراضات لأجل | | 37,063 | 33,564 |
| المجموع | | 37,679 | 187,190 |

جميع هذه الأرصدة تحمل فائدة بأسعار السوق.

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

13 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 65,787 | 25,069 | مصروفات مستحقة – تعويضات الموظفين |
| 26,829 | 12,992 | الموردون وذمم دائنة أخرى |
| 104,158 | - | أسهم ممتازة مستردة مستحقة الدفع |
| 32,000 | 54,100 | صفقات الاقتناءات غير ممولة |
| 2,286 | 2,286 | ذمم دائنة متعلقة باستثمارات |
| 9,303 | 8,215 | مصروفات فوائد مستحقة الدفع |
| 240,363 | 102,662 | المجموع |

14 دين متوسط الأجل

تمثل المبالغ القائمة الجزء المسحوب للتسهيلات المتوسطة الأجل المتجددة والتسهيلات الممولة التالية:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | 31 ديسمبر 2015 | | تاريخ الاستحقاق النهائي | | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|------------------------|---------|------------------------|---------|-------------------------|--------|---|
| المبالغ القائمة حالياً | الحجم | المبالغ القائمة حالياً | الحجم | | | |
| 50,216 | 175,000 | 50,216 | 175,000 | 2017 | فبراير | تسهيل متجدد مزدوج مضمون لمدة 3 سنوات |
| 250,000 | 250,000 | 250,000 | 250,000 | 2017 | نوفمبر | سندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات |
| - | 400,000 | 100,000 | 400,000 | 2018 | يوليو | تسهيل متجدد مشترك لمدة 4 سنوات |
| 139,249 | 139,249 | 139,249 | 139,249 | 2019 | يونيو | سندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات |
| 439,465 | | 539,465 | | | | المجموع |
| (4,877) | | (13,476) | | | | تعديلات تحويل العملات الأجنبية |
| (49) | | (602) | | | | تعديلات القيمة العادلة المتعلقة بتحويلات مقايضة أسعار الفائدة |
| (17,458) | | (14,708) | | | | تكاليف معاملة الاقتراضات |
| 417,081 | | 510,679 | | | | المجموع |

إن التسهيل المتجدد المزدوج المضمون لمدة ثلاث سنوات بمبلغ 175 مليون دولار أمريكي هو مضمون، إلى حد سحبه، بمبلغ معادل من الاستثمارات المشتركة للمجموعة في صناديق التحوط.

تحمل جميع التسهيلات المتوسطة الأجل، باستثناء سندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات تحمل فائدة بمعدلات عائمة عند سحبها. وتحمل التسهيلات المتجددة معدلات ثابتة من رسوم الارتباطات عند عدم سحبها. يخضع التسهيل المتجدد المشترك لمدة 4 سنوات وسندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات لبعض البنود العرفية بما في ذلك المحافظة على الحد الأدنى من صافي القيمة وتغطية السيولة والعمل بأقل من الحد الأقصى لمعدل الديون.

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

15 دين طويل الأجل

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | تاريخ الإستحقاق النهائي | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|----------------------------|--|
| | | | <u>سندات خاصة</u> |
| 332,328 | 332,328 | مارس 2030 | طرح خاص بقيمة 37 مليار ين ياباني |
| 50,000 | 50,000 | يوليو 2032 | طرح خاص بقيمة 50 مليون دولار أمريكي |
| 382,328 | 382,328 | | |
| (30,102) | (25,083) | | تعديلات تحويل العملات الأجنبية |
| (3,932) | 12,816 | | تعديلات القيمة العادلة المتعلقة بتحوطات مفاوضة أسعار الفائدة |
| (2,059) | (1,988) | | تكاليف معاملة الاقتراضات |
| 346,235 | 368,073 | | المجموع |

تحمل السندات طويلة الأجل الصادرة من قبل المجموعة فائدة بمعدلات ثابتة وتحكم ببند مضمنة في الاتفاقيات المعنية. تتضمن هذه البنود المحافظة على الحدود الدنيا من صافي القيمة وتغطية السيولة والعمل بأقل من الحد الأقصى لمعدل الديون.

16 رسوم مؤجلة

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 97,890 | 90,791 | رسوم مؤجلة متعلقة بالإيداعات |
| 2,400 | 1,942 | رسوم مؤجلة من شركات مستثمر فيها |
| 100,290 | 92,733 | المجموع |

17 رأس المال والإحتياطيات

فيما يلي رأس مال البنك بتاريخ الميزانية:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | | 31 ديسمبر 2015 | | | رأس المال المصرح به |
|-----------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------------------|
| القيمة الاسمية | عدد الأسهم | بالآلاف | القيمة الاسمية | عدد الأسهم | بالآلاف | |
| الدولارات الأمريكية | دولار أمريكي | الدولارات الأمريكية | الدولارات الأمريكية | دولار أمريكي | الدولارات الأمريكية | |
| 1,000,000 | 250 | 4,000,000 | 1,000,000 | 2.50 | 400,000,000 | - أسهم عادية |
| 1,000,000 | 1,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000 | 1,000,000 | - أسهم ممتازة وأسهم أخرى |
| <u>2,000,000</u> | | | <u>2,000,000</u> | | | |
| | | | | | | رأس المال الصادر |
| 200,000 | 250 | 800,000 | 200,000 | 2.50 | 80,000,000 | - أسهم عادية |
| 225,000 | 1,000 | 225,000 | 223,239 | 1,000 | 223,239 | - أسهم ممتازة |
| <u>425,000</u> | | | <u>423,239</u> | | | |

إدارة رأس المال

يحتفظ البنك بقاعدة رأس مال مدارة بفعالية لتغطية المخاطر الكامنة في الأعمال التجارية. يتم مراقبة كفاية رأس مال البنك باستخدام، ضمن القياسات الأخرى، إرشادات ونسب موضوعة من قبل لجنة بازل لمراقبة المصارف (إرشادات ونسب بنك التسويات الدولية) والمعتمدة من قبل مصرف البحرين المركزي (أنظر إيضاح 21).

رأس مال الأسهم العادية

بتاريخ 29 سبتمبر 2015، وافق مساهمي البنك على تجزئة السهم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية والتي بموجبها تم تجزئة كل سهم عادي، لديه قيمة اسمية قدرها 250 دولار أمريكي للسهم إلى 100 سهم عادي، بقيمة اسمية قدرها 2.50 دولار أمريكي للسهم، مما نتج عنه (1) زيادة في عدد الأسهم العادية المصرح بها للبنك من 4,000,000 إلى 400,000,000 سهم عادي و(2) زيادة في عدد الأسهم العادية الصادرة للبنك من 800,000 إلى 80,000,000 سهم عادي.

رأس مال الأسهم الممتازة

تم شراء 1,761 سهم ممتاز خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بإجمالي سعر شراء قدره 2.0 مليون دولار أمريكي، مما نتج عنه إصدار 223,239 (30 يونيو 2015: 225,000) سهم ممتاز مسجل كجزء من الحقوق.

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

18 أرباح السهم

فيما يلي أرباح السهم الأساسي والمخفض بالكامل للمجموعة:

| 6 أشهر يوليو – ديسمبر 2014 | 6 أشهر يوليو – ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| 45,341 | 50,900 | صافي الدخل العائد إلى حاملي الأسهم العادية |
| - | (276) | مخصوماً منه: أرباح الأسهم الممتازة وعلاوة إصدار الأسهم – عند الاسترداد |
| 45,341 | 50,624 | صافي الدخل العائد إلى حاملي الأسهم العادية |
| 62,144,330 | 68,152,433 | المتوسط المرجح للأسهم العادية للنصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح |
| 0.73 | 0.74 | النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح – على المتوسط المرجح للأسهم (دولار أمريكي)* |
| 63,748,100 | 71,329,704 | المتوسط المرجح للأسهم العادية للنصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح |
| 0.71 | 0.71 | النصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح – على المتوسط المرجح للأسهم المخفضة (دولار أمريكي)* |

* تماثياً مع تجزئة السهم خلال السنة المالية ٢٠١٦، تم إعادة عرض أرباح السهم لفترة المقارنة.

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

19 أدوات مالية مشتقة

يوضح الجدول أدناه الأدوات المالية المشتقة القائمة للمجموعة في 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015:

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | | | 31 ديسمبر 2015 | | | وصف أداة التحوط |
|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---|
| القيمة الاسمية | القيمة الموجبة* | القيمة العادلة | القيمة الموجبة* | القيمة العادلة | القيمة الاسمية | |
| | | | | | | بآلاف الدولارات الأمريكية |
| | | | | | | (أ) تحوطات المشتقات |
| | | | | | | <u>مخاطر العملة المحوطة باستخدام عقود الصرف الأجنبي الآجلة</u> |
| | | | | | | 1 تحوطات القيمة العادلة |
| 310,087 | - | (7,511) | 309,985 | - | (2,146) | تعرضات مدرجة بالميزانية |
| | | | | | | 2 تحوطات التدفقات النقدية |
| 50,327 | - | (1,260) | 50,251 | - | (331) | قسمة على دين طويل الأجل |
| 360,414 | - | (8,771) | 360,236 | - | (2,477) | مجموع عقود الصرف الأجنبي الآجلة |
| | | | | | | <u>مخاطر أسعار الفائدة المحوطة باستخدام مقايضات أسعار الفائدة</u> |
| 710,598 | 36,935 | (3,078) | 710,815 | 29,489 | (1,962) | 1 تحوطات القيمة العادلة – دين نو معدل ثابت |
| 500,000 | - | (3,430) | 450,000 | 246 | (2,342) | 2 تحوطات التدفقات النقدية – دين نو معدل عائم |
| 1,210,598 | 36,935 | (6,508) | 1,160,815 | 29,735 | (4,304) | مجموع عقود تحوطات أسعار الفائدة |
| 1,571,012 | 36,935 | (15,279) | 1,521,051 | 29,735 | (6,781) | المجموع – تحوطات المشتقات |
| | | | | | | ب) مشتقات أخرى |
| 331,003 | 11,553 | (11,801) | 329,448 | 12,404 | (12,612) | مقايضات أسعار الفائدة |
| - | - | - | 425,000 | - | (152) | اتفاقيات السعر الآجل |
| 430,185 | 1,807 | (2,231) | 650,900 | 3,854 | (2,819) | عقود صرف أجنبي آجلة |
| 1,500 | - | (1) | 2,940 | 12 | (12) | خيارات العملة |
| 320,361 | 23,931 | (7,431) | 390,380 | 18,565 | (5,932) | مقايضات مطابقة العملة |
| 1,083,049 | 37,291 | (21,464) | 1,798,668 | 34,835 | (21,527) | المجموع – المشتقات الأخرى |
| 2,654,061 | 74,226 | (36,743) | 3,319,719 | 64,570 | (28,308) | المجموع – الأدوات المالية المشتقة |

* تم تعيين صافي الضمانات المستلمة من قبل المجموعة والبالغة 44.7 مليون دولار أمريكي مقابل القيم العادلة أعلاه (30 يونيو 2015 24.2 مليون دولار أمريكي).

20 ارتباطات والتزامات محتملة

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|--|
| 36,744 | 21,352 | ارتباطات استثمارية |
| 20,435 | 17,516 | عقود تأجير تشغيلية غير قابلة للنقض |
| 3,616 | 3,500 | ضمانات وإعتمادات مستندية صادرة لأطراف أخرى |

تمثل الارتباطات المتعلقة بالاستثمارات ارتباطات الاستثمارات المشتركة غير الممولة للمجموعة لمختلف استثمارات الشركات والاستثمارات العقارية.

تتعلق عقود التأجير التشغيلية غير القابلة للنقض بارتباطات المجموعة المتعلقة بمكاتبها في نيويورك ولندن وأبو ظبي.

تتضمن الضمانات والإعتمادات المستندية الصادرة لأطراف أخرى ضمانات مالية مقدمة لتسهيل استمرارية عمليات الشركات المستثمر فيها وتأجير المعدات والمرافق.

بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة أيضاً بإصدار خطابات تعويض وضمانات نهائية لدعم التزامات أداء الشركاء العاملين والشركات المستثمر فيها فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية، التي يتم تغطيتها ضمن وثيقة تأمين المجموعة للأخطاء والحذف.

إن المجموعة مرتبطة بدعاوي قانونية لدى مختلف السلطات القضائية. تشمل تلك الدعاوي مطالبات رفعتها المجموعة أو رفعت ضدها ضمن الأعمال الاعتيادية. إن إدارة المجموعة، بعد مراجعة المطالبات المرفوعة ضد شركات المجموعة وبناءً على إفادة المستشارين القانونيين المختصين ذات الصلة، فهي مطمئنة بأن حصيلة هذه المطالبات لن يكون لها أي تأثير جوهري عكسي على المركز المالي للمجموعة.

21 كفاية رأس المال التنظيمي

تقوم المجموعة بتطبيق أنظمة إطار عمل اتفاقية بازل III المعتمدة من قبل مصرف البحرين المركزي على أساس موحد لبنك إنفستكوروب ش.م.ب. وهو البنك المرخص والمنظم من قبل مصرف البحرين المركزي. فيما يلي أدناه الإفصاحات المطلوبة وفقاً لتوجيهات مصرف البحرين المركزي.

لتقييم مدى كفاية رأس المال التنظيمي، فقد اختارت المجموعة الطرق التالية:

- الطريقة الموحدة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق
- طريقة المؤشرات الأساسية للمخاطر التشغيلية

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

21 كفاية رأس المال التنظيمي (تمة)

يلخص الجدول أدناه رأس المال التنظيمي وطريقة احتساب نسبة المخاطر للموجودات وفقاً للإرشادات الموضحة أعلاه: تخضع جميع الأنشطة الاستثمارية المشتركة لإطار عمل مخاطر إئتمان المحفظة المصرفية في حين تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية معظم مخاطر السوق لمحفظة المتاجرة.

| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|--------------------------|-------------------|---|
| 872,943 | 893,752 | رأس المال الفئة 1 (راجع الجدول السابق) (أ) |
| 5,134 | 5,019 | رأس المال الفئة 2 (راجع الجدول السابق) (ب) |
| 878,077 | 898,771 | قاعدة رأس المال التنظيمي بموجب إتفاقية بازل III = (ب) + (أ) (ج) |

| المبالغ الاعتبارية/ الأصلية | المبالغ الاعتبارية/ الأصلية | معادل التعرض للمخاطر | معادل التعرض للمخاطر | تعرضات مرجحة بالمخاطر بالآلاف الدولارات الأمريكية |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| 30 يونيو 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2015 (مدققة) | 31 ديسمبر 2015 | 31 ديسمبر 2015 | |
| - | 25,000 | - | 40,650 | مخاطر الائتمان |
| 114,058 | 233,466 | 126,980 | 259,408 | مطالبات على الحكومات |
| 264,250 | 330,097 | 399,628 | 399,628 | مطالبات على البنوك |
| 1,962,829 | 1,318,697 | 2,106,938 | 1,459,238 | مطالبات على الشركات |
| 182,500 | 157,696 | 90,383 | 63,613 | استثمارات مشتركة (متضمنة الاكتتابات) |
| | | | | موجودات أخرى |
| 22,345 | 60,895 | 14,941 | 42,065 | بنود غير مدرجة في الميزانية |
| 53,244 | 92,027 | 49,764 | 85,154 | ارتباطات والتزامات محتملة |
| 2,599,226 | | 2,788,634 | | أدوات مالية مشتقة |
| | | | | تعرضات مرجحة لمخاطر الائتمان |
| 862 | | 1,098 | | مخاطر السوق |
| | | | | تعرضات مرجحة لمخاطر السوق |
| 463,705 | | 463,705 | | المخاطر التشغيلية |
| 3,063,793 | | 3,253,437 | | تعرضات مرجحة للمخاطر التشغيلية |
| | | | | مجموع التعرضات المرجحة للمخاطر (د) |
| 21.1% | | 20.4% | | نسبة حقوق رأس المال الفئة 1 المشتركة |
| 28.5% | | 27.5% | | نسبة رأس المال الفئة 1 (أ) / (د) |
| 28.7% | | 27.6% | | نسبة إجمالي كفاية رأس المال (ج) / (د) |
| 12.5% | | 12.5% | | الحد الأدنى المطلوب حسب الإرشادات التنظيمية لمصرف البحرين المركزي بموجب إتفاقية بازل III |
| 510,422 | | 508,360 | | رأس المال المساند على الحد الأدنى المطلوب حسب توجيهات مصرف البحرين المركزي |

تم إدراج خسائر القيمة العادلة غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر والبالغة 39.0 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 92.9 مليون دولار أمريكي من الخسائر الغير محققة) في الأرباح المبقاة، التي تعتبر جزءاً من رأس المال فئة 1.

22 القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: المدخلات غير الأسعار المعلنة والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى 3: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند على معلومات يمكن ملاحظتها في السوق (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في الميزانية المرحلية الموحدة بشكل جوهري عن قيمها المدرجة، فيما عدا بعض المطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة. بلغت القيمة العادلة للديون الطويلة والمتوسطة الأجل 835.2 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 763.0 مليون دولار أمريكي) مقارنة بقيمة مدرجة قدرها 895.5 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 782.8 مليون دولار أمريكي). ويستند القيمة العادلة للديون الطويلة والمتوسطة الأجل على مدخلات من بنوك أطراف أخرى، وتقع ضمن المستوى 3 إفصاحات القيمة العادلة للتسلسل الهرمي بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7.

خلال الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 والسنة المنتهية في 30 يونيو 2015، لم تكن هناك أية تحويلات للأدوات بين المستوى 1 و 2 و 3 لقياس التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وعلاوة على ذلك، تم تصنيف تعرض صناديق التحوط البالغ 38.5 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: 51.6 مليون دولار أمريكي) المشتمل على مجموعة صغيرة من الاستثمارات الإضافية الغير سائلة ضمن المستوى 3. بلغت تغيرات القيمة العادلة لفترة 6 أشهر لتعرض صناديق التحوط خسارة قدرها 5.2 مليون دولار أمريكي وبلغت صافي المبالغ المستردة 7.9 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2015: السنة حتى تاريخه لتعرض صناديق التحوط خسارة قدرها 6.8 مليون دولار أمريكي وبلغت صافي المبالغ المستردة 21.7 مليون دولار أمريكي).

تستند القيم العادلة للموجودات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المسعرة أو عروض الأسعار المقدمة من قبل التجار.

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

| 31 ديسمبر 2015 بالآلاف الدولارات الأمريكية | المستوى 1 | المستوى 2 | المستوى 3 | المجموع |
|---|--------------|----------------|----------------|------------------|
| الموجودات المالية | | | | |
| القيمة العادلة الموجبة للمشتقات | - | 64,570 | - | 64,570 |
| استثمارات مشتركة | 9,045 | - | 570,858 | 579,903 |
| استثمارات الشركات | - | 403,219 | 38,549 | 441,768 |
| صناديق التحوط | - | - | 115,305 | 115,305 |
| استثمارات عقارية | - | - | - | - |
| مجموع الموجودات المالية | 9,045 | 467,789 | 724,712 | 1,201,546 |
| المطلوبات المالية | | | | |
| القيمة العادلة السالبة للمشتقات | - | 28,308 | - | 28,308 |
| مجموع المطلوبات المالية | - | 28,308 | - | 28,308 |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

22 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| 30 يونيو 2015 (مدققة) بآلاف الدولارات الأمريكية | المستوى 1 | المستوى 2 | المستوى 3 | المجموع |
|--|---------------|----------------|----------------|------------------|
| الموجودات المالية | | | | |
| القيمة العادلة الموجبة للمشتقات | - | 74,226 | - | 74,226 |
| استثمارات مشتركة | | | | |
| استثمارات الشركات | 17,960 | - | 626,855 | 644,815 |
| صناديق التحوط | - | 369,450 | 51,606 | 421,056 |
| استثمارات عقارية | - | - | 119,523 | 119,523 |
| مجموع الموجودات المالية | 17,960 | 443,676 | 797,984 | 1,259,620 |
| المطلوبات المالية | | | | |
| القيمة العادلة السالبة للمشتقات | - | 36,743 | - | 36,743 |
| مجموع المطلوبات المالية | - | 36,743 | - | 36,743 |

فيما يلي أدناه تسوية للمبالغ الافتتاحية والختامية للمستوى 3 للاستثمارات المشتركة في استثمارات الشركات والاستثمارات العقارية :

| 31 ديسمبر 2015 بآلاف الدولارات الأمريكية | في البداية | صافي اقتناءات جديدة | تغيرات القيمة العادلة | تغيرات تتعلق بتحقق الإيرادات أخرى* | تغيرات في النهاية |
|--|----------------|---------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| استثمارات مشتركة في الشركات | 626,855 | 24,556 | 38,905 | (104,750) | (14,708) |
| استثمارات عقارية مشتركة | 119,523 | 14,971 | (2,382) | (13,639) | (3,168) |
| المجموع | 746,378 | 39,527 | 36,523 | (118,389) | (17,876) |
| * تتضمن التغيرات الأخرى إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية | | | | | |
| 30 يونيو 2015 (مدققة) بآلاف الدولارات الأمريكية | في البداية | صافي اقتناءات جديدة | تغيرات القيمة العادلة* | تغيرات تتعلق بتحقق الإيرادات أخرى** | في النهاية |
| استثمارات مشتركة في الشركات | 884,830 | 29,528 | 44,241 | (244,274) | (87,470) |
| استثمارات عقارية مشتركة | 103,288 | 33,785 | (3,030) | (13,702) | (818) |
| المجموع | 988,118 | 63,313 | 41,211 | (257,976) | (88,288) |
| * يتضمن مكسب القيمة العادلة مبلغ وقدره 0.7 مليون دولار أمريكي للاستثمارات المتاحة للبيع. | | | | | |
| ** تتضمن التغيرات الأخرى إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية | | | | | |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

22 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يلخص الجدول أدناه حساسية استثمارات المشتركة للمجموعة في استثمارات الشركات والاستثمارات العقارية للتغيرات في المضاعفات / أسعار الخصم / أسعار العروض المسعرة.

| 31 ديسمبر 2015 | | تعرض | | تعرض | | عامل | | التأثير على الدخل | |
|---------------------------------|--|--------------------|--|-----------------|--|---|--|-------------------|--|
| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | الميزانية المتوقعة | | الميزانية | | التغيير | | للزيادة / للنقص | |
| الاستثمارات المشتركة في الشركات | | للزيادة / للنقص | | للزيادة / للنقص | | مضاعف الإيرادات قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك | | للزيادة / للنقص | |
| | | | | | | مضاعف الإيرادات | | | |
| | | | | | | أسعار العروض المسعرة | | | |
| استثمارات عقارية مشتركة | | للزيادة / للنقص | | للزيادة / للنقص | | معدل الرسملة | | للزيادة / للنقص | |
| | | | | | | | | | |
| 30 يونيو 2015 (مُدققة) | | تعرض | | تعرض | | عامل | | التأثير على الدخل | |
| بالآلاف الدولارات الأمريكية | | الميزانية المتوقعة | | الميزانية | | التغيير | | للزيادة / للنقص | |
| الاستثمارات المشتركة في الشركات | | للزيادة / للنقص | | للزيادة / للنقص | | مضاعف الإيرادات قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك | | للزيادة / للنقص | |
| | | | | | | مضاعف الإيرادات | | | |
| | | | | | | أسعار العروض المسعرة | | | |
| استثمارات عقارية مشتركة | | للزيادة / للنقص | | للزيادة / للنقص | | معدل الرسملة | | للزيادة / للنقص | |
| | | | | | | | | | |

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

23 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الدخل المكتسب والمصروفات المتكبدة فيما يتعلق بمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| بآلاف الدولارات الأمريكية | يوليو 2015 – ديسمبر 2015 | يوليو 2014 – ديسمبر 2014 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| رسوم الموجودات المدارة | 33,000 | 37,156 |
| رسوم الصفقات | 61,366 | 67,226 |
| دخل الموجودات | 10,001 | 10,677 |
| مخصصات الاضمحلال | 910 | - |
| مصروفات الفوائد | 12 | - |
| شركات مستثمر فيها وشركات العملاء | | |
| شركات مستثمر فيها وشركات العملاء | | |
| شركات مستثمر فيها | | |
| برامج استثمار الموظفين | | |
| شركات العملاء | | |

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

| بآلاف الدولارات الأمريكية | 31 ديسمبر 2015 | 30 يونيو 2015 (مدققة) |
|---|----------------|-----------------------|
| الأرصدة القائمة | | |
| مساهمين استراتيجيين | 6,333 | 4,825 |
| شركات مستثمر فيها | 40,132 | 41,186 |
| شركات استثمارية قابضة | 137,515 | 126,283 |
| شركات صناديق العملاء المرتبطة ببرنامج صناديق التحوط | 7,780 | 13,279 |
| أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا | 2,003 | 1,148 |
| | 193,763 | 186,721 |
| | 90,355 | 88,732 |
| | 19,986 | 35,082 |

24 السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي والتي تعد العملة الرئيسية المستخدمة لعمليات المجموعة وتم تقريبها إلى أقرب ألف (ألف دولار أمريكي) ما لم يذكر خلاف ذلك.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2015، والتي تتضمن التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء.

يتكون دخل المجموعة أساساً من الإيرادات المحققة من الاستثمارات المباشرة والخدمات الاستشارية المتعلقة بالأنشطة الاستثمارية. المكونات الرئيسية لهذه الإيرادات تنتج من خلال عمليات الإقضاء وطرح الاستثمار وبيع استثمارات الشركات والاستثمارات العقارية والتي لا يمكن اكتسابها بالتساوي خلال الفترة المالية. وعلاوة على ذلك، أن دورة تطوير القيمة للاستثمار المعين تحدث عادةً على مدى فترة زمنية أطول والإيرادات الناتجة من هذه العملية لا توزع بالتساوي على مدى تلك الفترة. ونتيجة لذلك، فإن نتائج العمليات التشغيلية القصيرة الأجل قد لا تكون بالضرورة مؤشراً على نتائج العمليات التشغيلية الطويلة الأجل.