

بنك إنفستكورب ش.م.ب.

القوائم المالية

المرحلية الموحدة المختصرة

31 ديسمبر 2017 (مراجعة)
السنة المالية 2018

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

المقدمة

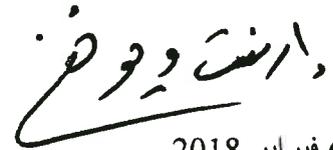
لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لبنك إنفستكورب ش.م.ب. ("البنك") وشركاته التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2017، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017، والقوائم المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 على 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 اطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.



6 فبراير 2018
المنامة، مملكة البحرين

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

القوائم المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر

	يوليو إلى ديسمبر 2016 (معاد عرضها)	يوليو إلى ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
			دخل الرسوم
	54,888	79,334	رسوم موجودات مدارة
	73,086	58,128	رسوم الصفقات
3	<u>127,974</u>	<u>137,462</u>	دخل الرسوم (أ)
			دخل الموجودات
	9,496	31,648	استثمارات الشركات
	6,483	8,551	حلول استثمارية بديلة
	15,269	15,186	استثمارات عقارية
	-	9,752	استثمارات إدارة الائتمان
	9,053	5,862	دخل الخزانة ودخل الموجودات الأخرى
3	<u>40,301</u>	<u>70,999</u>	دخل الموجودات (ب)
3	168,275	208,461	إجمالي الدخل التشغيلي (أ) + (ب)
11	(2,853)	(1,412)	مخصصات الاضمحلال
3	(28,398)	(30,524)	مصروفات الفوائد
3	<u>(87,530)</u>	<u>(117,272)</u>	مصروفات تشغيلية
	49,494	59,253	الربح قبل الضرائب
	(1,780)	(3,976)	مصروف ضريبة الدخل
	<u>47,714</u>	<u>55,277</u>	الربح للفترة
20	<u>0.67</u>	<u>0.71</u>	النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح (دولار أمريكي)
20	<u>0.65</u>	<u>0.70</u>	النصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح (دولار أمريكي)

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل الآخر

	يوليو إلى ديسمبر 2016 (معاد عرضها)	يوليو إلى ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
	<u>47,714</u>	<u>55,277</u>	الربح للفترة
	(4,735)	(1,200)	الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تدويره إلى قائمة الأرباح أو الخسائر تغيرات القيمة العادلة - تحوطات التدفقات النقدية
	(15,547)	230	الدخل الشامل الآخر الذي سوف لن يتم إعادة تدويره إلى قائمة الأرباح أو الخسائر تغيرات - الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(20,282)	(970)	الخسارة الشاملة الأخرى
	<u>27,432</u>	<u>54,307</u>	مجموع الدخل الشامل

Anthony Robinson

محمد بن محفوظ بن سعد العارضي

أنتوني روبنسون
المدير المالي

محمد بن محفوظ بن سعد العارضي
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 28 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إنفستكوروب

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
31 ديسمبر 2017 (مراجعة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

إيضاحات	30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
			الموجودات
	44,517	51,874	نقد وأموال قصيرة الأجل
	517,406	482,108	إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى
21	62,069	38,444	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
4	277,085	304,555	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
5	85,582	104,890	سلف
6	460,394	508,228	استثمارات مكتتب بها واستثمارات دين مؤقتة
			الاستثمارات المشتركة
7	538,989	504,166	استثمارات الشركات
8	236,331	244,442	حلول استثمارية بديلة
9	79,115	89,730	استثمارات عقارية
10	258,712	315,358	استثمارات إدارة الائتمان
	1,113,147	1,153,696	مجموع الاستثمارات المشتركة
	37,711	36,008	ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى
12	58,072	56,346	موجودات غير ملموسة
	<u>2,655,983</u>	<u>2,736,149</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
13	249,203	157,569	حسابات تحت الطلب
14	184,681	390,631	حسابات لأجل وحسابات المؤسسات المالية
15	155,394	154,577	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
21	43,645	32,246	القيمة العادلة السالبة للمشتقات
16	381,733	367,658	دين متوسط الأجل
17	409,539	405,863	دين طويل الأجل
18	86,575	80,710	رسوم مؤجلة
	<u>1,510,770</u>	<u>1,589,254</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
	223,239	223,239	رأس مال الأسهم الممتازة
19	200,000	200,000	القيمة الاسمية للأسهم العادية
19	320,321	317,986	احتياطيات
	(3,229)	(9,202)	أسهم خزينة
	367,028	422,420	أرباح مبقاة
	884,120	931,204	حقوق حملة الأسهم العادية باستثناء التوزيعات المقترحة
	44,087	-	والاحتياطيات الأخرى
	(6,233)	(7,548)	توزيعات مقترحة
	<u>1,145,213</u>	<u>1,146,895</u>	احتياطيات أخرى
	<u>2,655,983</u>	<u>2,736,149</u>	مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

Anthony Robinson

أنتوني روبنسون
المدير المالي

Mohammed bin Mahfouz

محمد بن محفوظ بن سعد العارضي
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 28 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	احتياطات أخرى				احتياطات							رأس مال الأسهم الممتازة	رأس مال الأسهم العادية	بالآلاف الدولارات الأمريكية
	المجموع	احتياطي إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	تحوطات التدفقات النقدية	استثمارات متاحة للبيع	توزيعات مقترحة	أرباح مبقاة	أسهم الخزانة	المجموع	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم			
1,017,243	(890)	4,904	(7,848)	2,054	44,611	313,482	(45,449)	282,250	-	100,000	182,250	200,000	223,239	الرصيد في 1 يوليو 2016
(3,521)	(2,054)	-	-	(2,054)	-	(3,521)	-	2,054	2,054	-	-	-	-	إعادة عرض ناتجة من التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9
1,013,722	(2,944)	4,904	(7,848)	-	44,611	309,961	(45,449)	284,304	2,054	100,000	182,250	200,000	223,239	الرصيد في 1 يوليو 2016 (معاد عرضه)
27,432	(4,735)	-	(4,735)	-	-	47,714	-	(15,547)	(15,547)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (معاد عرضه)
-	(115)	(115)	-	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك احتياطي إعادة التقييم محول إلى الأرباح المبقاة
(2,998)	-	-	-	-	-	-	(2,998)	-	-	-	-	-	-	أسهم خزانة مشتراة خلال الفترة - محسوماً منها الأسهم المباعة والمكتسبة
-	-	-	-	-	-	-	1,268	(1,268)	-	-	(1,268)	-	-	خسارة من اكتساب أسهم الخزانة
(44,611)	-	-	-	-	(44,611)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات معتمدة للسنة المالية 2016 تم دفعها
993,545	(7,794)	4,789	(12,583)	-	-	357,790	(47,179)	267,489	(13,493)	100,000	180,982	200,000	223,239	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (معاد عرضه)
1,145,213	(6,233)	4,674	(10,907)	-	44,087	367,028	(3,229)	320,321	(5,439)	100,000	225,760	200,000	223,239	الرصيد في 1 يوليو 2017
54,307	(1,200)	-	(1,200)	-	-	55,277	-	230	230	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(115)	(115)	-	-	-	115	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك احتياطي إعادة التقييم محول إلى الأرباح المبقاة
(8,538)	-	-	-	-	-	-	(8,538)	-	-	-	-	-	-	أسهم خزانة مشتراة خلال الفترة - محسوماً منها الأسهم المباعة والمكتسبة
-	-	-	-	-	-	-	2,565	(2,565)	-	-	(2,565)	-	-	خسارة من اكتساب أسهم الخزانة - محسوماً منها مكسب من الأسهم المباعة
(44,087)	-	-	-	-	(44,087)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات معتمدة للسنة المالية 2017 تم دفعها
1,146,895	(7,548)	4,559	(12,107)	-	-	422,420	(9,202)	317,986	(5,209)	100,000	223,195	200,000	223,239	الرصيد في 31 ديسمبر 2017

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 28 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (مراجعة)

إيضاحات	يوليو - ديسمبر 2016 (معااد عرضها)	يوليو - ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
			الأنشطة التشغيلية
	49,494	59,253	الربح قبل الضرائب
	2,467	4,350	تعديلات للبنود غير النقدية في صافي الدخل
11	2,853	1,412	استهلاك وإطفاء
	2,771	2,987	مخصصات الاضمحلال
	9,995	10,871	إطفاء تكاليف المعاملات
	67,580	78,873	مكافآت الموظفين المؤجلة
			الربح التشغيلي المعدل للبنود غير النقدية
			التغيرات في:
			رأس المال التشغيلي
4	(163,380)	121,129	إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى (غير النقد وما في حكمه)
5	6,650	(33,697)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
6	10,601	(19,882)	سلف
6	(28,167)	(47,834)	استثمارات مكتتب بها واستثمارات دين مؤقتة
13	20,568	(91,634)	حسابات تحت الطلب
15	(29,124)	109	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
18	(5,331)	(5,865)	رسوم مؤجلة
			الاستثمارات المشتركة
7	53,108	34,823	استثمارات الشركات
8	49,793	(7,571)	حلول استثمارية بديلة
9	783	(10,925)	استثمارات عقارية
10	-	(56,646)	استثمارات إدارة الائتمان
	(71,657)	5,186	القيمة العادلة للمشتقات
	4	(6)	موجودات أخرى
	(790)	(6,426)	ضريبة الدخل المدفوعة
	(89,362)	(40,366)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة التمويلية
14	304,768	205,950	حسابات لأجل وحسابات المؤسسات المالية
16	(22,917)	(14,898)	دين متوسط الأجل مسدد - محسوماً منه تكاليف المعاملة
	(7,190)	(12,496)	أسهم خزانة مبيعة - صافي
	(41,641)	(44,087)	أرباح أسهم مدفوعة
	(2,970)	-	تبرعات خيرية مدفوعة
	230,050	134,469	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
			الأنشطة الاستثمارية
	(2,219)	(915)	استثمار في ممتلكات ومعدات
	(2,219)	(915)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	138,469	93,188	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
	400,974	434,091	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	539,443	527,279	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			يشتمل النقد وما في حكمه على:
	124,204	51,874	نقد وأموال قصيرة الأجل
	415,239	475,405	إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى بتاريخ استحقاق أصلية لفترة ثلاثة أشهر أو أقل
	539,443	527,279	

بالإضافة لما هو مذكور أعلاه، لدى المجموعة رصيد غير مسحوب ومتوفر للسحب بإجمالي 337 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 422.1 مليون دولار أمريكي و31 ديسمبر 2016: 452.2 مليون دولار أمريكي) من تسهيلات المتجددة المتوسطة الأجل.

معلومات إضافية عن التدفقات النقدية	يوليو - ديسمبر 2016	يوليو - ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
فوائد مدفوعة	(28,313)	(34,077)	
فوائد مستلمة	6,420	18,263	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 28 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

1 المؤسسة

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 "بالمجموعة" أو "إنفستكوروب"). تتم مزاولة 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 والسياحة في مملكة البحرين.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بناءً على قرار مجلس الإدارة اعتباراً من 7 فبراير 2018.

2 موجودات مدارة

يشارك عملاء المجموعة في المنتجات المعروضة ضمن أربع فئات من موجوداتها الاستثمارية البديلة. فيما يلي مجموع الموجودات المدارة ("AUM") لكل فئة من فئات المنتجات في تاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كالتالي:

30 يونيو 2017 (مُدققة)				31 ديسمبر 2017			
المجموع	شركات زميلة وشركاء استثمار	إنفستكروب	عملاء	المجموع	شركاء استثمار	إنفستكروب	عملاء
بملايين الدولارات الأمريكية							
استثمارات الشركات							
صناديق مقلدة لمزمنة							
215	4	20	191	343	10	20	313
استثمارات الشركات							
215	4	20	191	343	10	20	313
المجموع الجزئي							
صناديق استثمارية مقلدة							
268	19	48	201	218	11	34	173
استثمارات الشركات - أمريكا الشمالية وأوروبا							
612	7	53	552	603	7	52	544
استثمارات الشركات - الشرق الأوسط وشمال أفريقيا							
880	26	101	753	821	18	86	717
المجموع الجزئي							
على أساس كل صفة على حدة							
2,547	162	356	2,029	2,402	218	330	1,854
استثمارات الشركات - أمريكا الشمالية وأوروبا							
757	1	57	699	765	7	64	694
استثمارات الشركات - الشرق الأوسط وشمال أفريقيا							
3,304	163	413	2,728	3,167	225	394	2,548
المجموع الجزئي							
اكتتابات على أساس كل صفة على حدة							
210	20	190	-	254	69	185	-
استثمارات الشركات - أمريكا الشمالية وأوروبا							
-	-	-	-	22	-	22	-
استثمارات الشركات - الشرق الأوسط وشمال أفريقيا							
210	20	190	-	276	69	207	-
المجموع الجزئي							
24	-	24	-	24	-	24	-
استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى							
4,633	213	748	3,672	4,631	322	731	3,578
مجموع استثمارات الشركات							
حلول استثمارية بديلة*							
حلول إدارة متعددة							
1,997	-	70	1,927	2,059	-	64	1,995
شركاء صناديق التحوط							
1,032	-	70	962	1,244	-	92	1,152
مخاطر الفرص الاستثمارية الخاصة							
164	-	57	107	176	-	49	127
علاوة المخاطر البديلة							
302	-	39	263	39	-	39	-
3,495	-	236	3,259	3,518	-	244	3,274
مجموع الحلول الاستثمارية البديلة							
استثمارات عقارية							
صناديق استثمارية مقلدة							
40	-	7	33	38	-	7	31
على أساس كل صفة على حدة							
1,804	18	70	1,716	1,871	19	81	1,771
اكتتابات على أساس كل صفة على حدة							
286	16	270	-	293	43	250	-
استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى							
2	-	2	-	2	-	2	-
2,132	34	349	1,749	2,204	62	340	1,802
مجموع الاستثمارات العقارية							
استثمارات إدارة الائتمان							
صناديق استثمارية مقلدة							
10,445	-	259	10,186	11,013	-	315	10,698
صناديق استثمارية مقلدة							
398	-	-	398	371	-	110	261
صناديق استثمارية مقلدة							
-	-	-	-	51	-	51	-
استثمارات دين مؤقتة							
10,843	-	259	10,584	11,435	-	476	10,959
مجموع استثمارات إدارة الائتمان							
235	-	-	235	374	-	-	374
أموال العملاء المحفوظ بها ائتمانياً							
21,338	247	1,592	19,499	22,162	384	1,791	19,987
المجموع							
ملخص حسب المنتج:							
صناديق مقلدة لمزمنة							
215	4	20	191	343	10	20	313
صناديق استثمارية مقلدة							
920	26	108	786	859	18	93	748
حلول استثمارية بديلة							
3,495	-	236	3,259	3,518	-	244	3,274
صناديق إدارة الائتمان							
10,843	-	259	10,584	11,384	-	425	10,959
على أساس كل صفة على حدة							
5,108	181	483	4,444	5,038	244	475	4,319
استثمارات مكتب بيا واستثمارات دين مؤقتة							
496	36	460	-	620	112	508	-
أموال العملاء المحفوظ بها ائتمانياً							
235	-	-	235	374	-	-	374
استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى							
26	-	26	-	26	-	26	-
21,338	247	1,592	19,499	22,162	384	1,791	19,987
المجموع							
ملخص حسب فئات الموجود:							
استثمار الشركات							
4,609	213	724	3,672	4,607	322	707	3,578
حلول استثمارية بديلة							
3,495	-	236	3,259	3,518	-	244	3,274
استثمارات عقارية							
2,130	34	347	1,749	2,202	62	338	1,802
استثمارات إدارة الائتمان							
10,843	-	259	10,584	11,435	-	476	10,959
أموال العملاء المحفوظ بها ائتمانياً							
235	-	-	235	374	-	-	374
استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى							
26	-	26	-	26	-	26	-
21,338	247	1,592	19,499	22,162	384	1,791	19,987
المجموع							

* تم إدراجها بإجمالي قيمة التعرضات المعينة. وكما تتضمن على مبلغ وقدره 1,9 مليار دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 2.0 مليار دولار أمريكي) لشركاء صناديق التحوط (متضمنة على تعرضات من خلال محافظ إدارة متعددة) مدارة من قبل مدراء أطراف أخرى، وموجودات خاضعة لتفويض استثماري غير تقديري، حيث تستلم إنفستكروب رسوم تحسب على أساس موجودات مدارة.

في الجدول أعلاه تم إدراج جميع تعرضات الحلول الاستثمارية البديلة ومبالغ الاستثمارات المشتركة لميزانية إنفستكروب لاستثمارات الشركات والاستثمارات العقارية بالقيم العادلة الحالية بينما يتم إدراج الفئات الأخرى بقيمة تكلفتها المدرجة.

كما في 31 ديسمبر 2017، إن قطاعات الأعمال وأساس تقديم تقارير معلومات القطاع لتلك القطاعات ظلت كما هي كما للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017.

(أ) القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر حسب تقارير قطاعات الأعمال

القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر للسنة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016 حسب تقارير قطاعات الأعمال هي كالآتي:

يوليو إلى ديسمبر 2016 (معاد عرضها)	يوليو إلى ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
		رسوم قطاع الأعمال
		رسوم الموجودات المدارة
42,168	41,613	استثمارات الشركات
5,677	5,446	حلول استثمارية بديلة
7,043	9,157	استثمارات عقارية
-	23,118	استثمارات إدارة الائتمان
54,888	79,334	مجموع رسوم الموجودات المدارة
		رسوم الصفقات
55,707	36,034	استثمارات الشركات
804	-	حلول استثمارية بديلة
16,575	22,094	استثمارات عقارية
73,086	58,128	مجموع رسوم الصفقات
9,053	5,862	دخل الخزنة ودخل الموجودات الأخرى
137,027	143,324	إجمالي الدخل المنسوب إلى رسوم قطاع الأعمال (أ)
(2,853)	(1,412)	مخصصات الاضمحلال
(16,110)	(11,447)	مصروفات الفوائد (ب)
(85,474)	(97,644)	مصروفات تشغيلية منسوبة إلى رسوم قطاع الأعمال (ج) *
32,590	32,821	دخل رسوم قطاع الأعمال (د)
		قطاع أعمال الاستثمارات المشتركة
		دخل الموجودات
9,496	31,648	استثمارات الشركات
6,483	8,551	حلول استثمارية بديلة
15,269	15,186	استثمارات عقارية
-	9,752	استثمارات إدارة الائتمان
31,248	65,137	دخل الموجودات
31,248	65,137	إجمالي الدخل المنسوب إلى قطاع أعمال الاستثمارات المشتركة (هـ)
(12,288)	(19,077)	مصروفات الفوائد (و)
(3,836)	(23,604)	مصروفات تشغيلية منسوبة إلى قطاع أعمال الاستثمارات المشتركة (ز) *
15,124	22,456	ربح قطاع أعمال الاستثمارات المشتركة (ح)
47,714	55,277	الربح للفترة (د) + (ح)
168,275	208,461	إجمالي الدخل التشغيلي (أ) + (هـ)
(89,310)	(121,248)	إجمالي المصروفات التشغيلية (ج) + (ز) *
(28,398)	(30,524)	مصروفات الفوائد (ب) + (و)

* متضمنة على مصروف ضريبة الدخل

تمثل الإيرادات المذكورة أعلاه الإيرادات المتحققة من العملاء الخارجيين. ولم تكن هناك إيرادات فيما بين القطاعات خلال الفترة الحالية (6 أشهر المنتهية إلى 31 ديسمبر 2016: لا شيء).

(ب) القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017 حسب تقارير قطاعات الأعمال وهي كالآتي:

31 ديسمبر 2017 (بالآلاف الدولارات الأمريكية)		
المجموع	رسوم الأعمال	أعمال الاستثمارات المشتركة
الموجودات		
51,874	51,874	-
482,108	482,108	-
38,444	38,444	-
304,555	221,000	83,555
104,890	104,890	-
508,228	508,228	-
504,166	-	504,166
244,442	-	244,442
89,730	-	89,730
315,358	-	315,358
36,008	36,008	-
56,346	56,346	-
<u>2,736,149</u>	<u>1,498,898</u>	<u>1,237,251</u>
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
157,569	157,569	-
390,631	390,631	-
154,577	147,514	7,063
32,246	32,246	-
367,658	363,854	3,804
405,863	-	405,863
80,710	80,710	-
<u>1,589,254</u>	<u>1,172,524</u>	<u>416,730</u>
<u>1,146,895</u>	<u>326,374</u>	<u>820,521</u>
<u>2,736,149</u>	<u>1,498,898</u>	<u>1,237,251</u>
مجموع حقوق الملكية		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

إنفستكوروب

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

3 قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال (تتمة)

			30 يونيو 2017 (بالآلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة)
المجموع	رسوم الأعمال	أعمال الاستثمارات المشتركة	
الموجودات			
44,517	44,517	-	نقد وأموال قصيرة الأجل
517,406	517,406	-	إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى
62,069	62,069	-	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
277,085	248,369	28,716	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
85,582	85,582	-	سلف
460,394	460,394	-	استثمارات مكتتب بها
			<u>استثمارات مشتركة</u>
538,989	-	538,989	استثمارات الشركات
236,331	-	236,331	حلول استثمارية بديلة
79,115	-	79,115	استثمارات عقارية
258,712	-	258,712	استثمارات إدارة الائتمان
37,711	37,711	-	ممتلكات ومعدات وموجودات أخرى
58,072	58,072	-	موجودات غير ملموسة
<u>2,655,983</u>	<u>1,514,120</u>	<u>1,141,863</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
249,203	249,203	-	حسابات تحت الطلب
184,681	184,681	-	حسابات لأجل وحسابات المؤسسات المالية
155,394	149,574	5,820	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
43,645	43,645	-	القيمة العادلة السالبة للمشتقات
381,733	367,941	13,792	دين متوسط الأجل
409,539	104,609	304,930	دين طويل الأجل
86,575	86,575	-	رسوم مؤجلة
<u>1,510,770</u>	<u>1,186,228</u>	<u>324,542</u>	مجموع المطلوبات
<u>1,145,213</u>	<u>327,892</u>	<u>817,321</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>2,655,983</u>	<u>1,514,120</u>	<u>1,141,863</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

4 ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
114,879	96,403	اكتتابات مستحقة القبض
98,218	78,991	مبالغ مستحقة القبض من الشركات المستثمر فيها والشركات القابضة
6,616	65,233	متحصلات بيع استثمارات مستحقة القبض
9,097	10,744	مبالغ مستحقة القبض متعلقة بالحلول الاستثمارية البديلة
7,194	8,722	فوائد مستحقة القبض
49,685	53,670	مصروفات مدفوعة مقدماً
1,906	2,140	ذمم مدينة أخرى
287,595	315,903	
(10,510)	(11,348)	مخصصات الإضمحلال (انظر إيضاح 11)
277,085	304,555	المجموع

5 سلف

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
69,442	80,110	سلف للشركات الاستثمارية القابضة
17,036	17,281	سلف لبرامج الموظفين الاستثمارية
10,959	20,412	سلف لصناديق استثمارات الشركات المقفلة
985	501	سلف أخرى
98,422	118,304	
(12,840)	(13,414)	مخصصات الإضمحلال (انظر إيضاح 11)
85,582	104,890	المجموع

6 استثمارات مكتتب بها واستثمارات دين مؤقتة

تشتمل أرصدة الاستثمارات الحالية المكتتب بها وأرصدة استثمارات الدين المؤقتة للمجموعة على ما يلي:

30 يونيو 2017 (مدققة)				31 ديسمبر 2017				بالآلاف الدولارات الأمريكية
الشرق الأوسط وشمال أفريقيا	أمريكا الشمالية	أوروبا	المجموع	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا	أمريكا الشمالية	أوروبا	المجموع	
29,486	-	21,107	8,379	31,814	-	24,539	7,275	استثمارات الشركات:
128,552	-	128,552	-	54,516	-	54,516	-	منتجات استهلاكية
3,883	-	-	3,883	95,548	22,335	69,996	3,217	خدمات استهلاكية
27,707	-	-	27,707	26,084	-	-	26,084	منتجات صناعية
189,628	-	149,659	39,969	207,962	22,335	149,051	36,576	خدمات صناعية / خدمات أعمال
								مجموع استثمارات الشركات
								استثمارات عقارية:
270,766	-	46,362	224,404	249,586	-	70,807	178,779	الأساس / الأساس الإضافي
270,766	-	46,362	224,404	249,586	-	70,807	178,779	مجموع الاستثمارات العقارية
								استثمارية إدارة الائتمان:
								محافظ الفرص الاستثمارية الخاصة
-	-	-	-	50,680	-	30,680	20,000	
-	-	-	-	50,680	-	30,680	20,000	مجموع استثمارية إدارة الائتمان
460,394	-	196,021	264,373	508,228	22,335	250,538	235,355	مجموع الاستثمارات المكتتب بها واستثمارات الدين المؤقتة

7 استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
514,589	479,766	استثمارات مشتركة في الشركات [انظر إيضاح 7 (أ)]
24,400	24,400	استثمارات إستراتيجية واستثمارات أخرى [انظر إيضاح 7 (ب)]
538,989	504,166	المجموع

7 (أ) استثمارات مشتركة في استثمارات الشركات

يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة في استثمارات الشركات للمجموعة أساساً كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إلا أنه تم إدراج بعض استثمارات الدين والبالغة 23.9 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 20.4 مليون دولار أمريكي) بالتكلفة المطفأة.

فيما يلي القيم المدرجة للاستثمارات المشتركة في الشركات للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017:

30 يونيو 2017 (مدققة)				31 ديسمبر 2017				بآلاف الدولارات الأمريكية
الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *	أوروبا	أمريكا الشمالية	المجموع	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *	أوروبا	أمريكا الشمالية	المجموع	
130,597	32,903	42,680	55,014	142,334	31,680	48,453	62,201	منتجات استهلاكية
67,662	10,800	17,007	39,855	68,822	9,760	18,092	40,970	خدمات استهلاكية
5,581	5,581	-	-	4,245	4,245	-	-	رعاية صحية
79,577	4,384	75,193	-	20,843	3,774	17,069	-	منتجات صناعية
63,527	53,113	1,091	9,323	72,181	56,132	8,017	8,032	خدمات صناعية / خدمات أعمال
111,283	-	-	111,283	107,025	-	-	107,025	اتصالات
606	-	-	606	2,876	-	2,270	606	التكنولوجيا
8,124	2,445	4,987	692	10,069	1,677	7,700	692	بيانات هائلة
47,632	-	33,345	14,287	51,371	-	36,767	14,604	انترنت / التنقل
514,589	109,226	174,303	231,060	479,766	107,268	138,368	234,130	أمن
								المجموع

* متضمنة تركيا

7 (ب) استثمارات استراتيجية واستثمارات أخرى

تمثل الاستثمارات الاستراتيجية والاستثمارات الأخرى الأنواع التالية من استثمارات المجموعة:

1. استثمارات تم عملها لأسباب استراتيجية؛ و
2. أدوات تم الحصول عليها من بيع تخارج استثمارات.

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات الاستراتيجية في أدوات أسهم حقوق الملكية كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لم يتم خلال فترة الستة أشهر الحالية إثبات أي خسائر في الدخل الشامل الآخر (للسنة أشهر إلى 31 ديسمبر 2016: خسائر بمبلغ وقدره 0.6 مليون دولار أمريكي).

إن تقنيات التقييم لقياس القيمة العادلة للاستثمارات الاستراتيجية والاستثمارات الأخرى هي نفسها كذلك المستخدمة للاستثمارات المشتركة في استثمارات الشركات.

8 استثمارات مشتركة في حلول استثمارية بديلة

تشتمل الاستثمارات المشتركة للمجموعة في الحلول الاستثمارية البديلة، المصنفة أساساً كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على ما يلي:

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
70,088	64,320	حلول إدارة متعددة
70,939	91,882	شركاء صناديق التحوط
38,733	39,017	علاوة المخاطر البديلة
56,571	49,223	محافظ الفرص الاستثمارية الخاصة
236,331	244,442	المجموع

يتم مراقبة تقييمات الاستثمارات المشتركة للمجموعة في الحلول الاستثمارية البديلة التي تم تصنيفها ضمن المستوى 3 للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة عن كثب من قبل المجموعة (راجع الإيضاح رقم 24). تقوم الإدارة بإجراء مناقشات منتظمة مع مدراء الاستثمار وتستخدم الأسعار التي تعكس القيمة العادلة للاستثمارات.

مما سبق، يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة البالغة 15.4 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 18.7 مليون دولار أمريكي) كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تم خلال فترة الستة أشهر الحالية إثبات مكاسب بمبلغ وقدره 0.5 مليون دولار أمريكي (للسنة أشهر إلى 31 ديسمبر 2016: مكاسب بمبلغ وقدره 2.6 مليون دولار أمريكي) في الدخل الشامل الآخر.

من إجمالي الاستثمارات المشتركة في الحلول الاستثمارية البديلة، يشمل مبلغ وقدره 15.4 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 18.7 مليون دولار أمريكي) التي لا تتوفر بشكل فوري للاسترداد نتيجة لطبيعة سيولة الأدوات المحتفظ بها من قبل مدراء الصناديق المعنيين.

مما سبق، تخضع الاستثمارات المشتركة البالغة 70.9 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: لا شيء) لفترة تجميد.

9 استثمارات عقارية مشتركة

يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة للمجموعة في الاستثمارات العقارية كالتالي:

- يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة في الاستثمارات العقارية المقتناة بعد الأزمة المالية العالمية في سنة 2008-2009 كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يتم تصنيف الاستثمارات المشتركة في الاستثمارات العقارية المقتناة قبل الأزمة المالية العالمية في سنة 2008-2009 والاستثمارات الاستراتيجية كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم إدراج استثمارات الدين في الممتلكات العقارية بالتكلفة المطفأة.

تبلغ قيمة استثمارات الدين في الممتلكات العقارية المدرجة بالتكلفة المطفأة 3.6 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 3.7 مليون دولار أمريكي). تبلغ الاستثمارات الإستراتيجية واستثمارات أسهم حقوق الملكية الأخرى التي تم تصنيفها كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 14.3 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 14.8 مليون دولار أمريكي). بالنسبة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تم خلال فترة الستة أشهر الحالية إثبات خسائر بمبلغ وقدره 0.3 مليون دولار أمريكي (للسنة أشهر إلى 31 ديسمبر 2016: خسائر بمبلغ وقدره 17.5 مليون دولار أمريكي) في الدخل الشامل الآخر. يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

9 استثمارات عقارية مشتركة (تمة)

فيما يلي القيم المدرجة للاستثمارات المشتركة للمجموعة في محافظ الاستثمارات العقارية والتي كانت كما في 31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017 جميعها موجودة في الولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا:

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية نوع المحفظة
71,829	82,469	الأساس / الأساس بالإضافة إلى المجموع
3,654	3,629	دين
1,453	1,453	فرص
2,179	2,179	إستراتيجية
79,115	89,730	المجموع

10. استثمارات إدارة الائتمان

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
219,376	220,153	التزامات القروض المضمونة للاستثمارات الأوروبية
39,336	95,205	التزامات القروض المضمونة للاستثمارات الأمريكية
258,712	315,358	المجموع

تمثل الاستثمارات المشتركة للمجموعة في استثمارات إدارة الائتمان الاستثمارات المشتركة في التزامات القروض المضمونة التي يديرها فريق استثمارات إدارة الائتمان ويتم تصنيفها كأدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة. يتم إثبات دخل الفوائد على أدوات الدين تلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقة المبالغ النقدية التقديرية المستلمة أو المبالغ المستلمة خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو، حيثما يكون مناسباً، مدة أقصر، إلى صافي القيمة المدرجة لأداة الدين بتاريخ إعداد التقارير المالية. يتم تعديل التكلفة المطفأة لأداة دين التزامات القروض المضمونة إذا كان هناك تعديل في تقديرات التدفقات النقدية المتوقعة من الاستثمارات الأساسية للالتزامات القروض المضمونة. يتم احتساب التكلفة المطفأة على أساس أحدث معدل فائدة فعلي معاد تقديره. يتم تضمين الاستحقاقات بناءً على معدل الفائدة الفعلي وأية خسائر ناتجة من اضمحلال تلك الاستثمارات في دخل الموجودات في قائمة الأرباح أو الخسائر

11 مخصصات الاضمحلال

فيما يلي مخصصات اضمحلال:

بالآلاف الدولارات الأمريكية			
الفئات	في البداية	المخصص	في النهاية*
6 أشهر إلى 31 ديسمبر 2017			
ذمم مدينة (إيضاح رقم 4)	10,510	838	11,348
سلف (إيضاح رقم 5)*	12,840	574	13,414
نقد وأموال قصيرة الأجل	2	-	2
إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى	24	-	24
المجموع	23,376	1,412	24,788

* من ضمن إجمالي المخصص، يتعلق مبلغ وقدره 0.2 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 1 ويتعلق مبلغ وقدره 2.4 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 2 ويتعلق مبلغ وقدره 22.2 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 3. خلال فترة الستة أشهر، كان هناك تغير في مخصص الخسارة بمبلغ وقدره 1.4 مليون دولار أمريكي من موجودات المرحلة 1 إلى المرحلة 2.

بالآلاف الدولارات الأمريكية

إعادة العرض نتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9*					
الفئات	في البداية	المالية رقم 9*	في البداية	المخصص**	في النهاية***
6 أشهر إلى 31 ديسمبر 2016					
ذمم مدينة (إيضاح رقم 4)	5,057	2,324	7,381	2,853	10,234
سلف (إيضاح رقم 5)	10,684	1,171	11,855	-	11,855
نقد وأموال قصيرة الأجل	-	2	2	-	2
إيداعات لدى مؤسسات مالية وأصول سائلة أخرى	-	24	24	-	24
المجموع	15,741	3,521	19,262	2,853	22,115

* إعادة عرض الرصيد الافتتاحي نتيجة لتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 من قبل المجموعة خلال السنة. راجع القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية.
** المخصص للسنة نتيجة لتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 من قبل المجموعة خلال السنة.
*** من ضمن إجمالي المخصص، يتعلق بمبلغ وقدره 0.4 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 1 ويتعلق بمبلغ وقدره 0.6 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 2 ويتعلق بمبلغ وقدره 21.2 مليون دولار أمريكي بموجودات المرحلة 3. خلال فترة الستة أشهر، كان هناك تغير في مخصص الخسارة بمبلغ وقدره 2.9 مليون دولار أمريكي من موجودات المرحلة 2 إلى المرحلة 3.

12 موجودات غير ملموسة

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
8,743	7,017	عقود الإدارة
49,329	49,329	الشهرة
<u>58,072</u>	<u>56,346</u>	المجموع

تم إثبات الموجودات غير الملموسة عند اقتناء أعمال إدارة الائتمان المقتناة من خلال دمج الأعمال خلال السنة المالية السابقة. إن الأعمار الإنتاجية لعقود الإدارة هي 5 سنوات ويتم إطفائها وفقاً لذلك.

13 حسابات تحت الطلب

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
166,848	73,122	حسابات الشركات الاستثمارية القابضة
30,800	50,738	حسابات أخرى تحت الطلب
51,555	33,709	حسابات اختيارية وحسابات أخرى
<u>249,203</u>	<u>157,569</u>	المجموع

تحمل جميع هذه الأرصدة فائدة بمعدلات السوق.

14 حسابات لأجل وحسابات المؤسسات المالية

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
166,300	372,956	حسابات المؤسسات المالية تحت الطلب
18,381	17,675	ودائع لأجل
<u>184,681</u>	<u>390,631</u>	المجموع

تحمل جميع هذه الأرصدة فائدة بمعدلات السوق.

15 ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
76,056	43,333	مصروفات مستحقة – تعويضات الموظفين
48,875	35,243	الموردون وذمم دائنة أخرى
19,504	68,595	صفقات الاقتناءات الغير ممولة
1,868	1,868	ذمم دائنة متعلقة باستثمارات
9,091	5,538	مصروفات فوائد مستحقة الدفع
155,394	154,577	المجموع

16 دين متوسط الأجل

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

30 يونيو 2017 (مدققة)		31 ديسمبر 2017		تاريخ الاستحقاق النهائي	بالآلاف الدولارات الأمريكية
المبلغ القائمة حالياً	الحجم	المبلغ القائمة حالياً	الحجم		
250,000	250,000	-	-	نوفمبر 2017	سندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات
13,793	50,000	-	50,000	يونيو 2019	تسهيل متجدد مزدوج مضمون لمدة 2 سنوات
139,249	139,249	139,249	139,249	يونيو 2019	سندات بمعدلات ثابتة لمدة 5 سنوات
-	-	50,000	165,000	ديسمبر 2020	تسهيل متجدد مزدوج مضمون لمدة 3 سنوات
-	25,000	-	25,000	مارس 2020	تسهيل متجدد مشترك لمدة 4 سنوات
-	397,145	200,000	397,145	مارس 2021	
403,042		389,249			المجموع
(8,769)		(11,252)			تعديلات تحويل العملات الأجنبية
180		570			تعديلات القيمة العادلة المتعلقة بتحوطات أسعار الفائدة
(12,720)		(10,909)			تكاليف معاملة الاقتراضات
381,733		367,658			المجموع

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 وسندات بمعدلات ثابتة لبعض البنود العرفية، بما في ذلك المحافظة على بعض من مستويات الحد الأدنى من صافي القيمة وتغطية السيولة والعمل بأدنى من الحد الأقصى لمعدل الديون.

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	تاريخ الإستحقاق النهائي	بآلاف 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		
(2,221)	(3,644)		تعديلات تحويل العملات الأجنبية
31,208	28,884		تعديلات القيمة العادلة المتعلقة بتحوطات أسعار الفائدة
(1,776)	(1,705)		تكاليف معاملة الاقتراضات
409,539	405,863		المجموع

تحمل الديون طويلة الأجل الصادرة من قبل المجموعة في الغالب فائدة بمعدلات ثابتة وتحكمها البنود الواردة في الاتفاقيات المعنية. تتضمن هذه البنود المحافظة على بعض من مستويات الحد الأدنى من صافي القيمة والعمل بأدنى من الحد الأقصى لمعدل الديون.

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية
85,479	79,691	رسوم مؤجلة متعلقة بطرح الاستثمارات
1,096	1,019	رسوم مؤجلة من شركات مستثمر فيها
86,575	80,710	المجموع

19 رأس المال والاحتياطيات

فيما يلي رأس مال البنك بتاريخ قائمة المركز المالي:

30 يونيو 2017 (مدققة)			31 ديسمبر 2017			
عدد الأسهم	القيمة الاسمية دولار أمريكي	بالآلاف الدولارات الأمريكية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية دولار أمريكي	بالآلاف الدولارات الأمريكية	
رأس المال المصرح به						
400,000,000	2.50	1,000,000	400,000,000	2.50	1,000,000	- 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						
80,000,000	2.50	200,000	80,000,000	2.50	200,000	- أسهم عادية
223,239	1,000	223,239	223,239	1,000	223,239	- أسهم ممتازة
		<u>423,239</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، من ضمن القياسات الأخرى، إرشادات ونسب موضوعة من قبل لجنة بازل لمراقبة المصارف (إرشادات ونسب بنك التسويات الدولية) والمعتمدة من قبل مصرف البحرين المركزي (أنظر الإيضاح رقم 23).

20 أرباح السهم

فيما يلي أرباح السهم للمجموعة للفترة:

6 أشهر يوليو - ديسمبر 2016 (معاد عرضها)	6 أشهر يوليو - ديسمبر 2017	
47,714	55,277	الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية (بالآلاف الدولارات الأمريكية) المتوسط المرجح للأسهم العادية للنصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح
71,137,923	77,616,774	
0.67	0.71	النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح - على المتوسط المرجح للأسهم (دولار أمريكي)
73,511,073	79,223,586	المتوسط المرجح للأسهم العادية للنصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح
0.65	0.70	النصيب المخفض بالكامل للسهم العادي في الأرباح - على المتوسط المرجح للأسهم المخفضة (دولار أمريكي)

يلخص الجدول أدناه الأدوات المالية المشتقة القائمة للمجموعة في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017:

30 يونيو 2017 (مدققة)			31 ديسمبر 2017			وصف أداة التحوط بآلاف الدولارات الأمريكية
القيمة العادلة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة*	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة*	القيمة العادلة السالبة	
(أ) تحوطات المشتقات						
مخاطر العملة المحوطة باستخدام عقود الصرف الأجنبي الآجلة						
(1) تحوطات القيمة العادلة						
280,029	-	(5,419)	274,690	-	(3,041)	تعرضات مدرجة بالميزانية
(2) تحوطات التدفقات النقدية						
56,969	940	(2,652)	32,310	129	(172)	المعاملات المتنبأ بها
54,895	-	(1,176)	54,085	-	(551)	قسمة على دين طويل الأجل
391,893	940	(9,247)	361,085	129	(3,764)	مجموع عقود الصرف الأجنبي الآجلة
مخاطر أسعار الفائدة المحوطة باستخدام مقايضات أسعار الفائدة						
(1) تحوطات القيمة العادلة - دين ذو معدل ثابت						
738,025	21,094	(649)	485,325	13,816	-	
(2) تحوطات التدفقات النقدية - دين ذو معدل عائم						
25,000	-	(2,081)	25,000	-	(1,679)	
763,025	21,094	(2,730)	510,325	13,816	(1,679)	مجموع عقود تحوطات أسعار الفائدة
1,154,918	22,034	(11,977)	871,410	13,945	(5,443)	المجموع - تحوطات المشتقات
(ب) مشتقات أخرى						
464,145	11,682	(11,863)	50,000	10,891	(10,912)	مقايضات أسعار الفائدة
108,072	-	(96)	-	-	-	مقايضات العائد الكلي
1,705,248	13,416	(9,741)	1,313,303	6,131	(6,399)	عقود صرف أجنبي آجلة
436,988	14,937	(9,968)	88,500	1,939	(715)	خيارات العملة
2,714,453	40,035	(31,668)	1,892,246	5,538	(8,777)	مقايضات مطابقة العملة
المجموع - المشتقات الأخرى						
3,869,371	62,069	(43,645)	2,763,656	38,444	(32,246)	المجموع - الأدوات المالية المشتقة

* تم تعيين صافي الضمانات المستلمة من قبل المجموعة والبالغة 67.9 مليون دولار أمريكي مقابل القيم العادلة المذكورة أعلاه (30 يونيو 2017: 64.9 مليون دولار أمريكي).

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بالآلاف الدولارات الأمريكية
61,248	76,124	ارتباطات استثمارية
5,565	6,070	عقود التأجير التشغيلية غير قابلة للنقض: خلال سنة واحدة
11,783	12,113	من 1 سنة إلى 5 سنوات
10,941	11,077	أكثر من 5 سنوات
28,289	29,260	مجموع عقود التأجير التشغيلية غير قابلة للنقض
10,000	10,000	ضمانات وإعتمادات مستندية صادرة لأطراف أخرى

تمثل الارتباطات المتعلقة بالاستثمارات ارتباطات الاستثمارات المشتركة غير الممولة للمجموعة لمختلف صناديق استثمارات الشركات والاستثمارات العقارية ومحافظ الفرص الاستثمارية الخاصة.

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

إن المجموعة مرتبطة بدعاوى قانونية لدى مختلف السلطات القضائية. تشمل تلك الدعاوى 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.

23 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

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

30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	بآلاف الدولارات الأمريكية	
1,093,286	1,095,460	رأس المال الفئة 1	
4,674	7,303	رأس المال الفئة 2	
1,097,960	1,102,763	قاعدة رأس المال التنظيمي بموجب اتفاقية بازل III (مجموع رأس المال = رأس المال الفئة 1 + رأس المال الفئة 2)	
معدل التعرض للمخاطر	المبالغ الاعترافية/ الأصلية	معدل التعرض للمخاطر	المبالغ الاعترافية/ الأصلية
30 يونيو 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017 (مدققة)	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2017
-	15,982	-	8,120
195,260	385,426	211,448	420,358
426,520	470,520	504,633	697,112
2,084,154	1,573,541	2,283,404	1,661,924
156,516	100,645	94,338	60,644
39,889	99,717	43,922	115,383
42,496	78,136	30,338	53,747
2,944,835		3,168,083	
631		15,288	
521,719		521,725	
3,467,185		3,705,096	
31.5%		29.6%	
31.7%		29.8%	
12.5%		12.5%	
664,562		639,626	

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، سواءً 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 (أي مدخلات غير قابلة للملاحظة).

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بشكل جوهري عن قيمها المدرجة باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة. بلغت القيمة المدرجة للالتزامات القروض المضمونة للاستثمارات المشتركة 318.6 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 258.5 مليون دولار أمريكي) مقارنة بقيمة مدرجة قدرها 315.3 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 258.7 مليون دولار أمريكي). تستند القيمة المدرجة للالتزامات القروض المضمونة للاستثمارات المشتركة على مدخلات من عروض أسعار السماسرة وعروض أسعار ماركت وتقع ضمن المستوى 3 من إفصاح التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. بلغت القيمة العادلة للديون الطويلة والمتوسطة الأجل 790.5 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 783.9 مليون دولار أمريكي) مقارنة بقيمة مدرجة قدرها 786.1 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 805.8 مليون دولار أمريكي). وتستند القيمة العادلة للديون الطويلة والمتوسطة الأجل على مدخلات من بنوك جهات خارجية وتقع ضمن المستوى 3 من القيمة العادلة.

خلال فترة الستة أشهر الحالية، لم يكن هناك تحويل من المستوى 3 إلى المستوى 1 (الستة أشهر إلى 31 ديسمبر 2016: 1.8 مليون دولار أمريكي) ضمن الاستثمارات المشتركة في استثمارات الشركات. بالإضافة إلى ذلك، تم تصنيف تعرض الحلول الاستثمارية البديلة البالغة 15.4 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 18.7 مليون دولار أمريكي) المشتملة على مجموعة صغيرة من الاستثمارات الإضافية غير السائلة ضمن المستوى 3. بلغت تغيرات القيمة العادلة خلال فترة ستة أشهر حتى تاريخه لتعرض الحلول الاستثمارية البديلة تلك مكسب قدره 0.5 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: خسارة قدرها 4.3 مليون دولار أمريكي) وبلغ صافي المبالغ المستردة 3.9 مليون دولار أمريكي (30 يونيو 2017: 6.8 مليون دولار أمريكي).

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

24 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

31 ديسمبر 2017 بالآلاف الدولارات الأمريكية	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
الموجودات المالية				
القيمة العادلة الموجبة للمشتقات	-	38,444	-	38,444
استثمارات مشتركة	5,784	-	474,433	480,217
استثمارات الشركات	-	229,077	15,365	244,442
حلول استثمارية بديلة	-	-	86,102	86,102
استثمارات عقارية	-	-	-	-
مجموع الموجودات المالية	5,784	267,521	575,900	849,205
المطلوبات المالية				
القيمة العادلة السالبة للمشتقات	-	32,246	-	32,246
مجموع المطلوبات المالية	-	32,246	-	32,246

30 يونيو 2017 (مدققة) بالآلاف الدولارات الأمريكية	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
الموجودات المالية				
القيمة العادلة الموجبة للمشتقات	-	62,069	-	62,069
استثمارات مشتركة	7,191	-	511,149	518,340
استثمارات الشركات	-	217,619	18,712	236,331
حلول استثمارية بديلة	-	-	75,461	75,461
استثمارات عقارية	-	-	-	-
مجموع الموجودات المالية	7,191	279,688	605,322	892,201
المطلوبات المالية				
القيمة العادلة السالبة للمشتقات	-	43,645	-	43,645
مجموع المطلوبات المالية	-	43,645	-	43,645

24 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

31 ديسمبر 2017 بالآلاف الدولارات الأمريكية	في البداية	صافي اقتناءات جديدة	تغيرات القيمة العادلة*	تغيرات تتعلق بتحقق الإيرادات والإبداعات أخرى**	في النهاية
استثمارات مشتركة في الشركات	511,149	9,234	31,166	(90,717)	474,433
استثمارات عقارية مشتركة	75,461	18,599	(1,017)	620	86,102
المجموع	586,610	27,833	30,149	(98,278)	560,535

* تتضمن خسارة القيمة العادلة على مبلغ وقدره 0.3 مليون دولار أمريكي للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وخسائر القيمة العادلة غير المحققة البالغة 29.0 مليون دولار أمريكي.
** تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.

30 يونيو 2017 (مدققة) بالآلاف الدولارات الأمريكية	في البداية	صافي اقتناءات جديدة	تغيرات القيمة العادلة*	تغيرات تتعلق بتحقق الإيرادات والإبداعات أخرى**	في النهاية
استثمارات مشتركة في الشركات	564,825	53,663	26,512	(128,822)	511,149
استثمارات عقارية مشتركة	94,125	15,272	(28,071)	7,452	75,461
المجموع	658,950	68,935	(1,559)	2,423	586,610

* تتضمن خسارة القيمة العادلة على مبلغ وقدره 26.8 مليون دولار أمريكي للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وخسائر القيمة العادلة غير المحققة البالغة 21.4 مليون دولار أمريكي.
** تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.

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

31 ديسمبر 2017 بالآلاف الدولارات الأمريكية	عامل	التغيير	تعرض الميزانية	تعرض الميزانية المتوقعة	التأثير على الدخل
الاستثمارات المشتركة في الشركات	مضاعف الإيرادات قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك	+/- 0.5x	465,104	506,758	للزيادة 41,654
	مضاعف الإيرادات	+/- 0.5x	9,329	10,114	للنقص 785
	أسعار العروض المسعرة	+/- 1%	5,784	5,842	للنقص 58
استثمارات عقارية مشتركة	معدل الرسملة	-/+ 1%	86,102	94,702	للزيادة 8,600

30 يونيو 2017 (مدققة) بالآلاف الدولارات الأمريكية	عامل	التغيير	تعرض الميزانية	تعرض الميزانية المتوقعة	التأثير على الدخل
الاستثمارات المشتركة في الشركات	مضاعفات الإيرادات قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك	+/- 0.5x	480,307	527,183	للزيادة 46,876
	مضاعفات الإيرادات	+/- 0.5x	6,442	7,143	للنقص 701
	أسعار العروض المسعرة	+/- 1%	7,191	7,263	للنقص 72
استثمارات عقارية مشتركة	معدل الرسملة	-/+ 1%	75,461	90,313	للزيادة 14,852

25 معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالنسبة للمجموعة، تشمل الأطراف ذات العلاقة على شركات مستثمر فيها وشركات تحتفظ باستثمارات العملاء (الشركات الاستثمارية القابضة) وشركات أموال العملاء المرتبطة بالحلول الاستثمارية البديلة وSIPCO Limited.

وتشتمل كذلك على كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للبنك وعوائلهم المقربين وشركات هم فيها المسيطرين أو ذوي سلطة مشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم تحقيق الدخل أو تكبد المصروف في معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة ضمن الأعمال الاعتيادية، وقد اعتمدت إدارة المجموعة بنود وشروط كافة المعاملات مع أطراف ذات علاقة.

وبرغم إن هذه الشركات مصنفة كأطراف ذات علاقة، إلا أن المجموعة تقوم بإدارة هذه الشركات بصفة ائتمانية نيابة عن عملائها وهم أطراف آخرين ومستفيدين من أغلبية حصة المنفعة الاقتصادية من الاستثمارات المعنية لهذه الشركات. ونتيجة لذلك، فإن الطبيعة الحقيقية لمعاملات المجموعة مع هذه الشركات هي فعلياً مبنية على شروط تجارية بموجب إتفاقيات إدارة محددة مسبقاً.

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

يوليو - ديسمبر 2017	يوليو - ديسمبر 2016	بآلاف الدولارات الأمريكية
44,940	32,785	رسوم الموجودات المدارة
34,761	51,071	رسوم الصفقات
18,957	18,472	دخل الموجودات
939	635	مصروفات الفوائد

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

30 يونيو 2017 (مدققة)			31 ديسمبر 2017			بآلاف الدولارات الأمريكية
بنود غير مدرجة	مطلوبات	موجودات	بنود غير مدرجة	مطلوبات	موجودات	
-	6,272	723	-	8,365	6,385	الأرصدة القائمة
-	1,095	50,095	-	1,019	50,921	مساهمين استراتيجيين
40,599	167,933	111,756	35,496	74,577	118,733	شركات مستثمر فيها
12,003	-	9,098	3,304	-	10,744	شركات استثمارية قابضة
-	23,533	-	-	5,339	1,028	شركات صناديق العملاء المرتبطة بالحلول الاستثمارية البديلة
52,602	198,833	171,672	38,800	89,300	187,811	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

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.

تم إعادة عرض أرقام المقارنة في القوائم المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017 حيث قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017، بتاريخ التطبيق المبدئي في 1 يوليو 2016.

يتطلب التطبيق المبكر إعادة عرض المعلومات الخاصة بفترة المقارنة. فيما يلي أدناه إعادة عرض المعلومات:

كما هو مسجل في هذه القوائم المالية	إعادة العرض	المسجلة مسبقاً	بآلاف الدولارات الأمريكية
			القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر
			دخل الموجودات
15,269	17,496	(2,227)	استثمارات عقارية - صافي
6,483	(2,553)	9,036	حلول استثمارية بديلة
(2,853)	(2,853)	-	مخصصات الاضمحلال
			القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تدويره إلى قائمة الدخل
-	604	(604)	تغيرات القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع
			الدخل الشامل الآخر الذي سوف لن يتم إعادة تدويره إلى قائمة الأرباح
			أو الخسائر
(15,547)	(15,547)	-	تغيرات - الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
			الدخل الشامل الآخر
			القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
(15,547)	(15,547)	-	احتياطي القيمة العادلة:
			مجموع الدخل الشامل
			الأرباح المبقاة:
47,714	12,090	35,624	مجموع الدخل الشامل
			احتياطيات أخرى - استثمارات متاحة للبيع:
-	604	(604)	مجموع الدخل الشامل

أعدت 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.

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد تلك القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2107، باستثناء تطبيق التعديلات التي أدخلت على المعايير كما هو موضح أدناه والتي أصبحت نافذة للفترات المحاسبية المبتدئة في أو بعد 1 يناير 2017:

- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 المتعلق بضرائب الدخل: إثبات الموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة.
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 المتعلق بقائمة التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح.

التحسينات السنوية على دورة 2014 – 2016 (إلزامية للفترات المبتدئة في أو بعد 1 يناير 2017)

- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 المتعلق بالحصص في المؤسسات الأخرى. إن تطبيق التعديلات المذكورة أعلاه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.