# بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

## المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
## ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| | | | |
|---|---|---|---|
| رقم السجل التجاري | : | ٤٤١٣٦ (مسجل لدى مصرف البحرين المركزي كبنك استثماري إسلامي) | |
| المكتب المسجل | : | مرفأ البحرين المالي<br>مكتب: ٢٩٠١، الطابق ٢٩<br>بناية ١٣٩٨، البرج الشرقي<br>مجمع: ٣٤٦، طريق: ٤٦٢٦<br>المنامة - مملكة البحرين<br>هاتف : ١٧٥٣٨٥٣٨ ٩٧٣+ | |
| أعضاء مجلس الإدارة | : | د. عصام يوسف عبدالله جناحي<br>مصبح سيف المطيري<br>أحمد المطوع<br>عزام الفليج<br>نايف الخضري | رئيس مجلس الإدارة |
| مدققو الحسابات | : | كي بي ام جي فخرو | |

## المحـتويات


| | الصفحة |
|---|---|
| تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة | ١ |
| **المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة** | |
| المركز المالي الموحد المختصر | ٢ |
| بيان الدخل الموحد المختصر | ٣ |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر | ٤ - ٥ |
| بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر | ٦ |
| بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر | ٧ - ٨ |
| بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر | ٩ |
| إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة | ١٠ - ١٥ |

كي بي ام جي فخرو
التدقيق
الدور الخامس
مبنى الغرفة التجارية
صندوق بريد ٧١٠ ، المنامة
مملكة البحرين

س.ت : ٦٢٢٠
تليفون : ٢٢٤٨٠٧ ١٧ ٩٧٣+
فاكس : ٢٢٧٤٤٣ ١٧ ٩٧٣+
الموقع على الانترنت www.kpmg.com.bh

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

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

**مقدمة**
لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المختصر المرفق لبيت التمويل الخليجي (ش.م.ب) ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، والبيانات الموحدة المختصرة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة ومصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ (المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة). إن أعضاء مجلس إدارة البنك مسئولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وأن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

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

**الاستنتاج**
بناءاً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية.

**فقرة تأكيد موضوع**
بدون التحفظ على استنتاجنا أعلاه، نلفت الانتباه إلى إيضاح ٢ من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، الذي يبين وجود شكوك جوهرية متعلقة باحتياجات المجموعة من السيولة والتي قد تثير شكاً كبيراً حول ما إذا كانت فرضية إستمرارية المنشأة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مناسبة.

كي بي ام جي

المنامة - مملكة البحرين
١١ نوفمبر ٢٠١٢

كي بي إم جي فخرو شركة تضامن مهنية مسجلة وفقاً لقوانين مملكة البحرين عضو في كي بي إم جي الدولية المسجلة في سويسرا

# بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

## المركز المالي الموحد المختصر
## كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | | ١٥,٥٥٨ | ٣,٨٢٠ | ٤,٦٣٢ |
| ودائع لدى مؤسسات مالية | | ٢١,٢٥٢ | ٣,٠٠١ | ١١,٥٠٦ |
| تمويلات مدينة | | - | - | ١٥,١٤٨ |
| استثمارات في شركات زميلة | | ٢٣١,٥٤٤ | ٢٣٠,٤٤٢ | ٢٢٧,٢٤٢ |
| استثمارات في أوراق مالية | ٥ | ١٨٥,٣٧٧ | ٢٢٠,٢٦٥ | ٢٢٣,٨١٦ |
| عقارات استثمارية | | ٢٥٩,٤٠٤ | ٢٥٩,٤٠٤ | ٢٥٩,٤٠٤ |
| موجودات أخرى | ٦ | ١١٩,٤٧٥ | ١٠٨,٩١٣ | ١٣٢,٥١٨ |
| **مجموع الموجودات** | | **٨٣٢,٦١٠** | **٨٢٥,٨٤٥** | **٨٧٤,٢٦٦** |
| **المطلوبات** | | | | |
| أموال المستثمرين | | ٢٦,٤٧٩ | ٥٨,٨٨٧ | ٥٧,٣١٣ |
| ودائع من مؤسسات مالية وأخرى | | ١٢٥,٣٧٩ | ١١٦,٧١٣ | ١٢٠,٥٠٧ |
| تمويلات دائنة | ٧ | ٢٣٦,٣٥٣ | ٣٣١,٠٧٧ | ٣٣٠,٣٧١ |
| مطلوبات أخرى | | ٧٦,٠٣٣ | ٨٣,٨٨٢ | ١٢٨,٦٤٠ |
| **مجموع المطلوبات** | | **٤٦٤,٢٤٤** | **٥٩٠,٥٥٩** | **٦٣٦,٨٣١** |
| **حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار** | | **٢,٣٤٢** | **١,٨٩٨** | **١,٨٩٩** |
| **حقوق الملكية** | | | | |
| رأس المال | ٤ | ٥٥٦,٣٩٣ | ٣٢١,٠٣١ | ٣١٩,٠٩٧ |
| أسهم خزينة | | (١,٣٥٦) | (١٢,٨٥٢) | (١٢,٨٥٨) |
| علاوة إصدار | | ٣٦,٨٢٩ | ١٤٥,٧٠٨ | ١٤٦,١٥٧ |
| احتياطي قانوني | | ٦٧,٠٤٤ | ٧٩,٤٠٨ | ٧٩,٤١٣ |
| خسائر متراكمة | | (٢٩٣,٧٦٢) | (٣٠١,٦٨٧) | (٢٩٧,٩٣٠) |
| احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات | | - | ٤٠٣ | ٤٠٣ |
| احتياطيات أخرى | | ٨٧٦ | ١,٣٧٧ | ١,٢٥٤ |
| **مجموع حقوق الملكية (صفحة ٤)** | | **٣٦٦,٠٢٤** | **٢٣٣,٣٨٨** | **٢٣٥,٥٣٦** |
| **مجموع المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار وحقوق الملكية** | | **٨٣٢,٦١٠** | **٨٢٥,٨٤٥** | **٨٧٤,٢٦٦** |

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة والتي تشتمل على الصفحات من ٢ إلى ١٥ من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠١٢.

**د. عصام يوسف عبدالله جناحي**
رئيس مجلس الإدارة

**مصبح سيف المطيري**
عضو مجلس الإدارة

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

### بيان الدخل الموحد المختصر
### للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | للتسعة أشهر المنتهية | | للثلاثة أشهر المنتهية | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) |
| رسوم إدارة ورسوم أخرى | ٢,٢٦٠ | ٢,٩١٦ | ٦٥٠ | ١,٩٤٩ |
| إيراد ودائع لدى مؤسسات مالية | ٧٧ | ٨١٤ | ٣٠ | ٢١٢ |
| حصة المجموعة من أرباح / (خسائر) شركات زميلة | ١,٠٩٠ | (٦٧٠) | ٢٧٨ | (٤٨٠) |
| إيراد تمويل | - | ١,١٩٨ | - | ١,١٩٨ |
| (خسائر) / إيراد استثمارات في أوراق مالية | (٤٦٥) | ١٢,٢٧٤ | ٨٢٥ | - |
| ربح/ (خسائر) صرف العملات الأجنبية، صافي | ٥,٦٩٧ | (٩١٠) | ٣,٧١١ | ٧,٥٩١ |
| إيرادات أخرى (إيضاح ٨) | ٣٢,٦٩٧ | ٣٥,٠٤٢ | ٣,٢٣٤ | ٦,٧٢٩ |
| **مجموع الإيرادات** | ٤١,٣٥٦ | ٥٠,٦٦٤ | ٨,٧٢٨ | ١٧,١٩٩ |
| تكلفة الموظفين | ٦,١٠٠ | ٧,٣٣٢ | ١,٧٤٣ | ٢,٤١٨ |
| مصروفات الاستشارات الاستثمارية | ٣,٧٣٧ | ٢,٢٥٥ | ٧٢٨ | ١,٣٧٩ |
| مصروفات تمويل | ١٤,٢٩٨ | ٢٤,٨٢٩ | ٢,٣٢١ | ٦,٤١٤ |
| مصروفات أخرى | ٩,٦٧٦ | ١٢,١١٠ | ٢,١٣٥ | ٣,٥٥٤ |
| **مجموع المصروفات** | ٣٣,٨١١ | ٤٦,٥٢٦ | ٦,٩٢٧ | ١٣,٧٦٥ |
| **ربح الفترة** | ٧,٥٤٥ | ٤,١٣٨ | ١,٨٠١ | ٣,٤٣٤ |
| **العائد لكل سهم** | | | | |
| العائد الأساسي والمخفض (بالسنت الامريكي) | ٠,٥٦ | ٠,٤٧ | ٠,١٣ | ٠,٣٤ |
| العائد المخفض (بالسنت الأمريكي) | ٠,٥٦ | ٠,٤٧ | ٠,١٣ | ٠,٣٤ |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
### للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | رأس المال | أسهم خزينة | علاوة إصدار | احتياطي قانوني | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات | احتياطيات أخرى | مجموع حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ٣٠ سبتمبر٢٠١٢ (مراجعة) | ٣٢١,٠٣١ | (١٢,٨٥٢) | ١٤٥,٧٠٨ | ٧٩,٤٠٨ | (٣٠١,٦٨٧) | ٤٠٣ | ١,٣٧٧ | ٢٣٣,٣٨٨ |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ | - | - | - | - | ٧,٥٤٥ | - | - | ٧,٥٤٥ |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | (٤٠٣) | - | (٤٠٣) |
| المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات | - | - | - | - | ٧,٥٤٥ | (٤٠٣) | - | ٧,١٤٢ |
| **مجموع الإيرادات والمصروفات المحتسبة** | | | | | | | | |
| تحويل المرابحة لرأس المال (إيضاح ٤) | ٢٣٥,٣٦٢ | (٢٦,٧٨١) | (١٠٨,٨٧٩) | - | - | - | - | ٩٩,٧٠٢ |
| المحول للارباح المستبقاة من سداد المرابحات القابلة للتحويل | - | - | - | - | ٣٨٠ | - | (٣٨٠) | - |
| بيع أسهم الخزينة | - | ٣٨,٢٧٧ | - | - | - | - | - | ٣٨,٢٧٧ |
| خسارة من بيع أسهم الخزينة | - | - | - | (١٢,٣٦٤) | - | - | - | (١٢,٣٦٤) |
| تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين، صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠) | - | - | - | - | - | - | (١٢١) | (١٢١) |
| **الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢** | ٥٥٦,٣٩٣ | (١,٣٥٦) | ٣٦,٨٢٩ | ٦٧,٠٤٤ | (٢٩٣,٧٦٢) | - | ٨٧٦ | ٣٦٦,٠٢٤ |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
## للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | رأس المال | أسهم خزينة | علاوة إصدار | احتياطي قانوني | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات | احتياطيات أخرى | مجموع حقوق الملكية |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) | ١٤٥,٧٨٠ | (٢٤,٦٧٤) | ٢٠٦,٢٠٣ | ٨٨,٢٩٨ | (٣٠٢,٠٦٨) | ٩٧٥ | ١,٧٦٩ | ١١٦,٢٨٣ |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ | - | - | - | - | ٤,١٣٨ | - | - | ٤,١٣٨ |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | (٥٧٢) | - | (٥٧٢) |
| المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات | - | - | - | - | ٤,١٣٨ | (٥٧٢) | - | ٣,٥٦٦ |
| مجموع الإيرادات والمصروفات المحتسبة للفترة | ١٧٣,٣١٧ | - | (٦٠,٠٤٦) | - | - | - | (٢٥٣) | ١١٣,٠١٨ |
| تحويل المرابحة لرأس المال | - | ١١,٨١٦ | - | - | - | - | - | ١١,٨١٦ |
| بيع أسهم الخزينة | - | - | - | (٨,٨٨٥) | - | - | - | (٨,٨٨٥) |
| خسارة من بيع أسهم الخزينة | - | - | - | - | - | - | (٢٦٢) | (٢٦٢) |
| تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين، صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠) | ٣١٩,٠٩٧ | (١٢,٨٥٨) | ١٤٦,١٥٧ | ٧٩,٤١٣ | (٢٩٧,٩٣٠) | ٤٠٣ | ١,٢٥٤ | ٢٣٥,٥٣٦ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | | | | | | | | |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

## بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
## للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) |
|---|---|---|
| **أنشطة العمليات** | | |
| ودائع لدى / من مؤسسات مالية وأخرى ، صافي | ١٣,٢١٠ | (٥,٣٥٥) |
| تمويل مشاريع، صافي | (٤,٢٢٢) | (٢,٩٧٥) |
| مقبوضات من تمويلات مدينة | - | ٤٥٠ |
| أموال مستثمرين، صافي | (٦,١٧٤) | (٣,٥٢٥) |
| مقبوضات رسوم إدارة ورسوم أخرى | ٦٦٦ | ١٦٤ |
| إيراد إيداعات لدى مؤسسات مالية | ٧٧ | ٨١٤ |
| مدفوعات مصروفات تشغيل وتكلفة مشاريع | (١٧,٥٤٣) | (١٦,٥٢٥) |
| **التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة العمليات** | **(١٣,٩٨٦)** | (٢٦,٩٥٢) |
| **أنشطة الاستثمار** | | |
| مقبوضات بيع استثمارات في أوراق مالية | ٦,١٥٦ | ٣,٣٨١ |
| مدفوعات مقدمة لشراء أوراق استثمارية | (٦,٣٤٣) | (٣,٧٧٠) |
| أرباح أسهم مستلمة | ٩٥٦ | ٤,٠٠٥ |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار** | ٧٦٩ | ٣,٦١٦ |
| **أنشطة التمويل** | | |
| مطلوبات التمويلات، صافي | (٢٢,٠٨١) | ٤٤٥ |
| مصروفات التمويلات المدفوعة | (١٦,٦٣٠) | (٢٠,١٩٧) |
| مقبوضات من إصدار مرابحات قابلة للتحويل | ٥٦,١٠١ | ١٠,٤٢٧ |
| مدفوعات لمصروفات إصدار الأسهم | - | (١١,٢٩١) |
| مقبوضات بيع أسهم خزينة | ٢٥,٨٦٠ | - |
| أرباح أسهم مدفوعة | (٤٤) | (٥١١) |
| مدفوعات لمؤسسات خيرية | - | (٣٧) |
| **التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل** | ٤٣,٢٠٦ | (٢١,١٦٤) |
| **صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه** | ٢٩,٩٨٩ | (٤٤,٥٠٠) |
| النقد وما في حكمه في ١ يناير | ٦,٨٢١ | ٦٠,٦٣٨ |
| **النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر** | ٣٦,٨١٠ | ١٦,١٣٨ |
| **يتمثل النقد وما في حكمه في:** | | |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | ١٥,٥٥٨ | ٤,٦٣٢ |
| إيداعات لدى مؤسسات مالية وأخرى | ٢١,٢٥٢ | ١١,٥٠٦ |
| | ٣٦,٨١٠ | ١٦,١٣٨ |

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

### بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
### للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ | | | الحركة خلال الفترة | | | | | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الشركة : | عدد الوحدات (بالآلاف) | معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي) | المجموع (بآلاف الدولارات الأمريكية) | استثمارات/ (سحوبات) (بآلاف الدولارات الأمريكية) | إعادة تقييم (بآلاف الدولارات الأمريكية) | مجمل الدخل (بآلاف الدولارات الأمريكية) | أرباح أسهم مدفوعة (بآلاف الدولارات الأمريكية) | رسوم البنك كوكيل (بآلاف الدولارات الأمريكية) | مصروفات إدارية (بآلاف الدولارات الأمريكية) | عدد الوحدات (بالآلاف) | معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي) | المجموع (بآلاف الدولارات الأمريكية) |
| شركة مينا للعقارات (ش.م.ك.م) | ١٥٠ | ٠,٣٦ | ٥٤ | - | - | - | - | - | - | ١٥٠ | ٠,٣٦ | ٥٤ |
| صندوق البشاير | ٩٣ | ٦,٦٣ | ٦١٧ | - | ٣٤ | - | - | - | - | ٩٣ | ٧,٠٠ | ٦٥١ |
| صندوق بان أوروبا | ٣٦ | ٧٩٧,٦٧ | ٢٨,٥٩٧ | - | (١٩٧) | - | - | - | - | ٣٦ | ٧٩٢,١٩ | ٢٨,٤٠٠ |
| الشركة العمانية للتطوير | ٥٢٣ | ٣,١٢ | ١,٦٢٨ | - | - | - | - | - | - | ٥٢٣ | ٣,١٢ | ١,٦٢٨ |
| | | | ٣٠,٨٩٦ | - | (١٦٣) | - | - | - | - | | | ٣٠,٧٣٢ |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

## بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

### بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
### للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (يتبع)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) | الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ | | | الحركة خلال الفترة | | | | | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الشركة : | عدد الوحدات (بالآلاف) | معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي) | المجموع (بآلاف الدولارات الأمريكية) | استثمارات/ (سحوبات) (بآلاف الدولارات الأمريكية) | إعادة تقييم (بآلاف الدولارات الأمريكية) | مجمل الدخل (بآلاف الدولارات الأمريكية) | أرباح أسهم مدفوعة (بآلاف الدولارات الأمريكية) | رسوم البنك كوكيل (بآلاف الدولارات الأمريكية) | مصروفات إدارية (بآلاف الدولارات الأمريكية) | عدد الوحدات (بالآلاف) | معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي) | المجموع (بآلاف الدولارات الأمريكية) |
| شركة مينا للعقارات (ش.م.ك.م) | ١٥٠ | ٠,٣٥ | ٥٣ | - | ٢ | - | - | - | - | ١٥٠ | ٠,٣٧ | ٥٥ |
| شركة الكويت الوطنية للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.ك.م | ٢٥٠ | ٠,٣٥ | ٨٨ | - | ٣ | - | - | - | - | ٢٥٠ | ٠,٣٧ | ٩٢ |
| شركة الخليج القابضة | ١٠,٠٠٠ | ٠,٢٥ | ٢,٤٥٥ | - | ٨٩ | - | - | - | - | ١٠,٠٠٠ | ٠,٢٥ | ٢,٥٤٤ |
| شركة الخليج وشمال أفريقيا القابضة (ش.م.ك.م) | ١١,٥٠٠ | ٠,٢٤ | ٢,٧٩٤ | - | ١٠١ | - | - | - | - | ١١,٥٠٠ | ٠,٢٥ | ٢,٨٩٥ |
| شركة الخليج العقارية للتطوير | ٩٣٦ | ١٢,٠٥ | ١١,٢٧٢ | - | - | - | - | - | - | ٩٣٦ | ١٢,٠٥ | ١١,٢٧٢ |
| صندوق البشاير | ٩٣ | ٧,٥٩ | ٧٠٤ | - | (٨٤) | - | - | - | - | ٩٣ | ٦,٦٧ | ٦٢٠ |
| صندوق بان أوروبا | ٣٥,٨٥ | ٨١٥,٣٩ | ٢٩,٢٣٣ | - | ٣٨٨ | - | - | - | - | ٣٥,٨٥ | ٢٨٤,٨٥ | ٢٩,٥٧١ |
| الشركة العمانية للتطوير | ٥٢٢,٥٠ | ٣,١٢ | ١,٦٢٨ | - | - | - | - | - | - | ٥٢٢,٥٠ | ٣,١٢ | ١,٦٢٩ |
| | | | ٤٨,٢٢٧ | - | ٤٤٨ | - | - | - | - | | | ٤٨,٦٧٦ |

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٥.

## بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر
## للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة) |
|---|---|---|
| **مصادر صندوق الأعمال الخيرية والزكاة** | | |
| إيرادات مخالفة للشريعة الإسلامية | ١ | ٣ |
| **مجموع المصادر** | ١ | ٣ |
| **استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة** | | |
| تبرعات لمؤسسات خيرية | - | ٣٧ |
| **مجموع الاستخدامات** | - | ٣٧ |
| **فائض المصادر على الاستخدامات** | ١ | (٣٤) |
| صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ١ يناير | ١٠,٥٠٣ | ١٠,٦٢٥ |
| **صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ٣٠ سبتمبر** | ١٠,٥٠٤ | ١٠,٥٩١ |
| **تتمثل في :** | | |
| صندوق الأعمال الخيرية | ٧,٧٠٣ | ٧,٧٩٠ |
| الزكاة المستحقة | ٢,٨٠١ | ٢,٨٠١ |
| | ١٠,٥٠٤ | ١٠,٥٩١ |

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

### ١. مكونات التقرير

تتكون المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ من المعلومات المالية لبيت التمويل الخليجي ش.م.ب ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة").

### ٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. ووفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ودليل مصرف البحرين المركزي، بالنسبة للأمور التي لا تتناولها معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، فإن المجموعة تسترشد بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة. وتبعاً لذلك، تم عرض البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

*فرضية الاستمرارية*

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة تبلغ ٢٩٣,٧٦ مليون دولار أمريكي، وبذلك التاريخ، كانت مطلوباتها التعاقدية المتداولة تفوق موجوداتها السائلة. نتيجة لذلك، فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها متى استحقت يعتمد على قدرتها على بيع موجوداتها حين الحاجة. ان هذه العوامل تؤشر على وجود شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في عملها.

قامت المجموعة بإعادة هيكلة بعض المطلوبات المالية بنجاح عن طريق تمديد فترة استحقاق التزاماتها، كما أن الإدارة حالياً في طور المباحثات مع مقرضي التسهيلات المتبقية بغرض إعادة هيكلة وتمديد فترة هذه الديون (راجع إيضاح ٨).

ولغرض تحسين وضع السيولة، قامت المجموعة بإصدار رأس مال إضافي من خلال إصدار سلسلة من أدوات المرابحة القابلة للتحويل إلى رأس مال (راجع إيضاح ٤).

بهدف معالجة موضوع السيولة أيضاً، قامت الإدارة أيضاً بوضع خطة لبيع أصول لتوليد السيولة اللازمة لتمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها ودعم عملياتها. كما تقوم المجموعة أيضاً بدراسة خيارات أخرى لترتيب السيولة وتدعيم وضعها خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

قام مجلس الإدارة بمراجعة خطط المجموعة المستقبلية، وهو مقتنع بملائمة استخدام فرضية استمرار المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

*السياسات المحاسبية*

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

*التقديرات*

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقينية، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢. أساس الإعداد (يتبع)

*إدارة المخاطر المالية*

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

*الطبيعة الموسمية للعمليات*

بسبب طبيعة عمل المجموعة، فإن النتائج للتسعة أشهر المعلنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة قد لا تعكس جزءاً متناسباً من النتائج السنوية.

٣. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة غير مدققة ولكن تمت مراجعتها. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حسابات الاستثمارات المقيدة ومصادر استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٤. خلال الفترة، قام البنك بزيادة رأس المال المدفوع من ٣٢١,٠٣١ ألف دولار أمريكي إلى ٥٥٦,٣٩٣ ألف دولار أمريكي نتيجة لممارسة خيار التحويل من قبل حاملي المرابحات القابلة للتحويل إلى رأس مال (راجع إيضاح ٨). وفقاً لشروط المرابحات القابلة للتحويل، تم إصدار ٧٦٥,٤٠ مليون سهماً بقيمة إسمية تبلغ ٢٣٥,٣٦٢ ألف دولار أمريكي عند التحويل. وحيث أن السعر الفعلي للتحويل هو أقل من السعر الاسمي، تم احتساب الفرق ومصروفات إصدار لأسهم ذات العلاقة في حساب علاوة إصدار.

٥. استثمارات في أوراق مالية

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| **استثمارات في حقوق الملكية** | | | |
| *القيمة العادلة من خلال بيان الدخل* | | | |
| - أسهم مدرجة | ١,٠٦١ | ٩٩٠ | ٣,١٤٠ |
| - صناديق غير مدرجة | ٣,٦٥٠ | ٤,٢٠٢ | ٢,٥٠٠ |
| *القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية* | | | |
| - أسهم مدرجة | - | ٤٧٥ | ٤٧٥ |
| - أسهم غير مدرجة* | ١٨٠,٦٦٦ | ٢١٤,٥٩٨ | ٢١٧,٧٠١ |
| | ١٨٥,٣٧٧ | ٢٢٠,٢٦٥ | ٢٢٣,٨١٦ |

٥. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

*تشمل أسهم حقوق الملكية غير المدرجة والمصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، على استثمارات في أسهم حقوق ملكية خاصة تدار من قبل مدراء استثمارات خارجيين وعلى استثمارات في مشاريع مروج لها من قبل المجموعة. في ظل غياب القيمة العادلة الموثوقة لهذه الاستثمارات، تم احتسابها بالتكلفة مطروحاً منها مخصص انخفاض في قيمتها. خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد التزام (أموال المستثمرين) بمبلغ ٢٥,٧٨ مليون دولار أمريكي مستحقة لشركة تابعة من خلال تحويل استثمار بنفس القيمة.

٦. موجودات أخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| تمويل مشاريع | ٧١,١٩٢ | ٦٦,٩٧٠ | ٦٦,٩٧٠ |
| معدات | ١,٩٢٤ | ٢,٤٥٤ | ٢,٠٤٥ |
| مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات | ١٠,١١٣ | ٣,٧٧٠ | ٣,٧٧٠ |
| حق التعويض (إيضاح ١١) | ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ | ٣٥,٠٠٠ |
| مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى | ١,٢٤٦ | ٧١٩ | ٢٤,٧٣٣ |
| | ١١٩,٤٧٥ | ١٠٨,٩١٣ | ١٣٢,٥١٨ |

بلغ صافي مخصص انخفاض القيمة المتعلق بالموجودات الأخرى ١٣٥,٩٠٧ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٣٥,٩٠٧ ألف دولار أمريكي).

٧. ودائع من مؤسسات مالية

تتضمن ودائع من مؤسسات مالية مبلغ بقيمة ٨٤ مليون دولار أمريكي أودع من قبل مؤسسة غير مالية في عام ٢٠١٠ وهي حالياً تخضع لعقوبات رقابية. وبناءً عليه تم تجميد هذه الأموال حتى يتم رفع هذه العقوبات.

## ٨. مطلوبات التمويلات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| تسهيلات تمويلات المرابحة | ٨٧,١١٦ | ١٠٢,٨٣٢ | ١٠٠,٦٠٦ |
| تسهيلات تمويلات الوكالة | ٤٥,٢٦٥ | ٥١,٥٣٥ | ٥١,٧٨٣ |
| مطلوبات الصكوك | ١٠٣,٩٧٢ | ١٦٢,١٩٠ | ١٦٢,١٣٧ |
| مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩) | - | ١٤,٥٢٠ | ١٤,٣٤٦ |
| مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية أخرى | - | - | ١,٤٩٩ |
| | ٢٣٦,٣٥٣ | ٣٣١,٠٧٧ | ٣٣٠,٣٧١ |

خلال الفترة قامت المجموعة بإعادة شراء / تسوية تمويلات دائنة بمبلغ ٧٩,٤٦ مليون دولار أمريكي نتج عنها أرباح قدرها ٢٥,٣٥ مليون دولار أمريكي تم تضمينها في "إيرادات أخرى". يتضمن مجموع المبلغ المعاد شرائه / تسويته ٥٦,٣١ مليون دولار تم تسويتها من خلال إصدار مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (إيضاح ٨).

*(أ) تمويلات المرابحة*

تتكون تمويلات المرابحة من تمويل بنكي مشترك متوسط الأجل. يستحق سداد التمويل في أغسطس ٢٠١٣ (قابل للتمديد سنة واحدة بشرط سداد ٢٥% من التسهيلات في سنة ٢٠١٢) ويتحمل معدل ربح تبلغ ٢,٥٠% فوق المعدل المعياري (LIBOR) وتستحق السداد كل ستة أشهر، ومعدل ربح إضافي يبلغ ١,٢٥% يستحق الدفع عند استحقاق التمويل. إن هذا التمويل مضمون برهن استثمار المجموعة في شركة زميلة بقيمة دفترية تبلغ ١٦٢,٤٧ مليون دولار أمريكي. إن المجموعة حالياً في طور إعادة هيكلة التمويل مع المقرضين.

*(ب) تسهيلات تمويلات الوكالة*

تشمل تسهيلات تمويلات الوكالة تمويلاً مشترك من مؤسسات مالية. قامت المجموعة خلال السنة بإعادة هيكلة هذا التمويل. وفقاً للشروط المعدلة فإن المبلغ المتبقي يستحق الدفع خلال ست سنوات حتى أبريل سنة ٢٠١٨ بمعدل ربح متفق عليه يبلغ ٨%. تم ضمان هذا التمويل برهن استثمار عقاري تبلغ قيمته الدفترية ٢٠٣ مليون دولار أمريكي.

*(ج) مطلوبات الصكوك*

الصكوك المصدرة مضمونة بمجموعة من موجودات المجموعة بالإضافة إلى تمويل يوفره البنك لضمان سداد التوزيعات في حينها. إن شهادات الصكوك المصدرة متداولة في سوق لندن للأوراق المالية الممتازة والفوائد الثابتة.

قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على موافقة حاملي الصكوك بغرض إعادة هيكلتها حتى سنة ٢٠١٨. ان المجموعة في طور إنهاء عملية توثيق إعادة الهيكلة. تشمل الشروط المعدلة تمديد الفترة الزمنية للصكوك إلى ٦ سنوات، مع فترات سداد دورية تبدأ من يوليو ٢٠١٤، ويستحق آخر قسط في يوليو ٢٠١٨. إن الشروط المعدلة تقترح معدل ربح يساوي المعدل المعياري (LIBOR) زائداً هامش ربح يبلغ ٣%، بشرط أن يكون أدنى معدل ربح ٥%. سيتم دفع الأرباح الدورية بشكل نصف سنوي. خلال الفترة، كانت المجموعة مخالفة تقنياً لبعض الشروط المالية لبرنامج الصكوك.

٨. مطلوبات التمويلات (يتبع)

*(د) مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩)*

خلال الفترة قامت المجموعة بسداد تسهيلات المرابحة القابلة للتحويل لأسهم ملكية.

*(هـ) مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية*

قامت المجموعة خلال الفترة بإصدار مرابحات قابلة للتحويل لأسهم ملكية عن طريق اتفاقيات ثنائية مع مستثمرين استراتيجيين محددين بغرض زيادة رأس المال. يستحق حامل المرابحة القابلة للتحويل عائد سنوي قدره ١٢% وتستحق السداد خلال ٤٢ شهراً من تاريخ الإصدار ما لم يتم تحويلها إلى أسهم عادية وفقاً لخيار المالك وذلك بسعر مقايضة ٠,٣١ دولار أمريكي لكل سهم. كما توفر الإتفاقية الدفع على أساس الأسهم كحافز إضافي عند التحويل المبكر. خلال الفترة استلم البنك اكتتابات بمبلغ ١٢٧,٤٢ مليون دولار أمريكي، وقام جميع حاملي السندات بممارسة خيار تحويل سنداتهم إلى رأس المال مما نتج عنه إصدار ٧٦٥,٤٠٣,٦١٥ سهم حقوق ملكية وفقاً لشروط المرابحة القابلة للتحويل.

٩. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى بالأساس مبلغ ٢٥,٣٥ مليون دولار أمريكي ناتجة من تسوية تمويلات دائنة (إيضاح ٨) ومبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكي من أرباح بيع معدات.

١٠. برنامج مكافأة الموظفين على أساس منح أسهم البنك

خلال الفترة، تم مصادرة ٧٠٠ ألف سهم ممنوح بسبب عدم تحقيق شروط الخدمات من قبل موظفي البنك المنتهية خدماتهم. تم احتساب صافي إطلاق بمبلغ ١٢١ ألف دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠١١: إطلاق بمبلغ ٢٦٢ ألف دولار أمريكي) كجزء من تكاليف الموظفين خلال الفترة، صافي من أثر المصادرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، كانت هناك ٢,٧٩ مليون سهم قائماً ليتم ممارستها في الفترات المستقبلية.

١١. معلومات القطاعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

| | تطوير البنى التحتية | خدمات مصرفية | غير موزعة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| إيراد القطاع | ٥,٦٢٧ | ٢٨,٦١٢ | ٧,١١٧ | ٤١,٣٥٦ |
| مصروفات القطاع | ٩,٩٠٦ | ١٩,٥٤٧ | ٤,٣٥٨ | ٣٣,٨١١ |
| نتائج القطاع | (٤,٢٧٩) | ٩,٠٦٥ | ٢,٧٥٩ | ٧,٥٤٥ |
| موجودات القطاع | ٥٣٠,٣٠٠ | ٢٩٧,٩٠٧ | ٤,٤٠٣ | ٨٣٢,٦١٠ |
| مطلوبات القطاع | ٣١١,٣٨٨ | ١١٥,١٨٧ | ٣٥,٦٦٨ | ٤٦٤,٢٤٤ |

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)

| | تطوير البنى التحتية | خدمات مصرفية | غير موزعة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| إيراد القطاع | ٩٢٨ | ٤١,٥٩٢ | ٨,١٤٤ | ٥٠,٠٦٤ |
| مصروفات القطاع | ١٥,٩٢٢ | ٢٢,١٧٥ | ٨,٤٢٩ | ٤٦,٥٢٦ |
| نتائج القطاع | (١٤,٩٩٤) | ١٩,٤١٧ | (٢٨٥) | ٤,١٣٨ |
| موجودات القطاع | ٥٥٣,٧٩٧ | ٢٦٧,٠٣٩ | ٥,٠٠٩ | ٨٢٥,٨٤٥ |
| مطلوبات القطاع | ٣٨١,٦٥٠ | ١٦٠,٥٢٣ | ٤٨,٣٨٦ | ٥٩٠,٥٥٩ |

١٢. التزامات وإرتباطات

الالتزامات التي تم التعاقد عليها خلال العمل الإعتيادي لأنشطة المجموعة :

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| التزامات استثمار | ٦١٣ | ٦١٣ | ٦,٦١٣ |
| التزامات لتمديد التمويل | ٧٧,٦٣٦ | ٨٢,٦٣٦ | ١٦,٥٠٠ |

من المحتمل ان يكون على المجموعة التزاماً بموجب اتفاقية لتمديد تمويل لأحد مشاريعها يصل إلى ٢٦,٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٣ مليون دولار أمريكي).

بناءً على تقييم المجموعة لاحتمال فشل مشروع آخر بالوفاء التزاماته التمويلية عند استحقاقها، فقد قدرت المجموعة أنه من المحتمل تفعيل الضمان المالي البالغ ٣٥ مليون دولار أمريكي. وتبعاً لذلك، فقد قامت المجموعة باحتساب مخصص بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٥ مليون دولار امريكي) مقابل هذه المطلوبات إلى أن يتم الاتفاق على الشروط المعدلة / المعاد التفاوض بشأنها مع مقرضي شركات المشروع وتم تضمينها في المطلوبات الأخرى، وتم احتساب مبلغ مماثل "حق التعويض" مدين متضمن في "الموجودات الأخرى".

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

*التزامات الأداء*

قد ترتبط المجموعة خلال العمل الإعتيادي بالتزامات أداء متعلقة بتنفيذ مشاريع تطوير البنية التحتية التي تروج لها المجموعة. وإنه في العادة تحول المجموعة هذه الالتزامات إلى الشركات المالكة لهذه المشاريع كلما أمكن ذلك. وأنه في رأي الإدارة، لا يتوقع أن تنتج أية التزامات على المجموعة نتيجة أداء أية مشروع من مشاريعها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

*مطالبات محتملة*

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

١٣. تخصيصات صافي الأرباح، إن وجدت، يتم احتسابها في نهاية السنة فقط.

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