بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

المعلومات المالية المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١١

رقم السجل التجاري	:	٤٤١٣٦ (مسجل لدى مصرف البحرين المركزي كبنك استثماري إسلامي بالجملة)
المكتب المسجل	:	مرفأ البحرين المالي ص. ب ١٠٠٠٦، المنامة - مملكة البحرين تلفون ١٧٥٣٨٥٣٨ ٩٧٣+
أعضاء مجلس الإدارة	:	الدكتور عصام يوسف عبدالله جناحي مصبح سيف المطيري سعيد المالكي أحمد المطاوعة عزام الفيليج نايف القودري عبدالله علي الهاملي
سكرتير مجلس الإدارة	:	الدكتور حيدر مجالي
مدققو الحسابات	:	كي بي ام جي

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

المعلومات المالية المرحلية
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المحتويات الصفحة

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية ١

المعلومات المالية المرحلية

المركز المالي الموحد المختصر ٢
بيان الدخل الموحد المختصر ٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر ٤
بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر ٥
بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر ٦- ٧
بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر ٨
إيضاحات ٩ - ١٧

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 المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي الموحد المختصر المرفق لبيت التمويل الخليجي (ش.م.ب) ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبيانات الموحدة المختصرة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة ومصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ (المعلومات المالية المرحلية). إن أعضاء مجلس إدارة البنك مسئولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية وأن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية 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 المرحلية 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 الدولية، 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 المرحلية المرفقة لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية.

فقرة تأكيد موضوع

بدون التحفظ على رأينا أعلاه، نلفت الانتباه إلى إيضاح ٢ من المعلومات المالية المرحلية، الذي يبين وجود شكوك جوهرية متعلقة باحتياجات المجموعة من السيولة وكفاية رأس المال النظامي والتي قد تثير شكاً كبيراً حول ما إذا كانت فرضية إستمرارية المنشأة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية مناسبة.

كي بي ام جي

المنامة - مملكة البحرين
٢٨ أغسطس ٢٠١١

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

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بالاف الدولارات الأمريكية

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)
الموجودات				
نقد وأرصدة لدى البنوك		٧,٠٤٧	٣,٧٧٠	١٣,٢٤٨
ودائع لدى مؤسسات مالية وأخرى		٢٦,٠١٦	٥٦,٨٦٨	١٢١,٤١١
تمويلات مدينة		١٣,٩٥٠	١٤,٤٠٠	١٥,٠٠٠
استثمارات في شركات زميلة		٢٢٧,٧٢٠	٢٢٤,٨٤٧	١٩٩,٩٥٢
استثمارات في أوراق مالية	٥	٢١٩,٩٠٦	٢٤٨,٧٩٤	٣٤٠,٢٠٧
عقارات استثمارية		٢٥٩,٤٠٤	٢٦٦,٤١٢	-
موجودات محتفظ بها للبيع		-	-	٢٦٠,٠٠٠
ذمم الخدمات المصرفية الاستثمارية المدينة		-	-	٤٠,٤٨١
موجودات أخرى	٦	١٠٨,٧٧٤	٢٠٣,١٥٠	٣٩٢,٨٢١
مجموع الموجودات		**٨٦٢,٨١٧**	**١,٠١٨,٢٤١**	**١,٣٨٣,١٢٠**
المطلوبات				
أموال المستثمرين		٨٧,٦٠٢	١٣٨,٧٩٨	١٨٨,٩٠٢
ودائع من مؤسسات مالية وأخرى		١٣١,٥٥٧	١٢٦,٢٤١	١٤٢,٨٦٥
تمويلات دائنة	٧	٣٣٣,٩٨٢	٤٣٩,٥٠٤	٤١١,٩٢٣
مطلوبات أخرى		٨٠,٤٥٧	١٩٥,٥٣٥	٢٢٠,٩١٨
مجموع المطلوبات		**٦٣٣,٥٩٨**	**٩٠٠,٠٧٨**	**٩٦٤,٦٠٨**
حسابات الاستثمار غير المقيدة		**١,٨٨٤**	**١,٨٨٠**	**١,٨٧٤**
حقوق الملكية				
رأس المال	٤	٣١٢,٣٧٩	١٤٥,٧٨٠	٦٢٥,٧٩٠
أسهم خزينة		(١٢,٧٨٩)	(٢٤,٦٧٤)	(٢٣,٢٩٨)
علاوة إصدار		١٤٧,٩٩٨	٢٠٦,٢٠٣	٢٠٦,٢٠٣
احتياطي قانوني		٧٩,٤١٣	٨٨,٢٩٨	٨٥,٢٦٨
خسائر متراكمة		(٣٠١,٣٦٤)	(٣٠٢,٠٦٨)	(٤٨٠,٣٥٤)
احتياطيات أخرى		١,٢٩٥	١,٧٦٩	٢,٠٥٤
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات		٤٠٣	٩٧٥	٩٧٥
مجموع حقوق الملكية (صفحة ٤)		**٢٢٧,٣٣٥**	**١١٦,٢٨٣**	**٤١٦,٦٣٨**
مجموع المطلوبات وحسابات الاستثمار غير المقيدة وحقوق الملكية		**٨٦٢,٨١٧**	**١,٠١٨,٢٤١**	**١,٣٨٣,١٢٠**



عصام يوسف عبدالله جناحي
رئيس مجلس الإدارة



مصباح سيف المطيري
عضو مجلس الإدارة

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان الدخل الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بآلاف الدولارات الأمريكية

	إيضاح	للستة أشهر المنتهية		للثلاثة أشهر المنتهية	
		٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	**٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)**	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)
إيراد الخدمات المصرفية الاستثمارية		٨٩	٥,١٦١	٥٤	-
رسوم عرض وترتيب أسهم ورسوم إدارة		٨٧٨	٥,٠٩٢	٣٥٧	١,٠٦١
إيراد ودائع لدى مؤسسات مالية وأخرى		٦٠٢	٦٦٤	٢٩٦	٢٦٠
إيراد تمويل		-	٣٠٢	-	-
حصة المجموعة من (خسائر)/ أرباح الشركات الزميلة		(١٩٠)	(١,٤٧٣)	(٥٦٤)	٤٩١
إيراد / (خسارة) من استثمارات في أوراق مالية	٨	١٢,٢٧٤	(٣٧٦)	٤,٩٦٤	(٢,٢٨٦)
صافي (خسارة) / أرباح صرف العملات الأجنبية		(٨,٥٠١)	٧,٩٨٤	(١,٨٧٨)	٥,٧٦٢
صافي إيرادات أخرى	٩	٢٧,٦٧٣	٨,٥٦١	٣,١٧٤	٢,١٥٩
مجموع الإيرادات		**٣٢,٨٢٥**	٢٥,٩١٥	**٦,٤٠٣**	٧,٤٤٧
تكلفة الموظفين		٤,٩١٤	٨,٨٠٢	٢,١١٥	٥,٢٠٨
مصروفات الاستشارات الاستثمارية		٨٧٦	٤,٧٢٨	٣١٩	٢,٤٣٨
مصروفات تمويل	١١	١٨,٤١٥	٢٣,٩٢٢	١١,٢٣٢	١١,٥٤٨
مخصص هبوط قيمة الذمم المدينة		-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
مصروفات أخرى		٧,٩١٦	١٦,١٤٠	٣,٩٧٢	٨,٤٣٤
مجموع المصروفات		٣٢,١٢١	٧٣,٥٩٢	١٧,٦٣٨	٤٧,٦٢٨
ربح / (خسارة) الفترة		**٧٠٤**	(٤٧,٦٧٧)	**(١١,٢٣٥)**	(٤٠,١٨١)
العائد لكل سهم					
العائد الأساسي والمخفض (بالسنت الأمريكي)		**٠,٠٩**	(١٠,٧٢)	**(١,٣٤)**	(٨,٩٦)

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بآلاف الدولارات الأمريكية

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية
٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	١٤٥,٧٨٠	٢٠٦,٢٠٣	(٢٤,٦٧٤)	٨٨,٢٩٨	١,٧٦٩	٩٧٥	(٣٠٢,٠٦٨)	١١٦,٢٨٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١	-	-	-	-	-	-	٧٠٤	٧٠٤
ربح الفترة	-	-	-	-	-	(٥٧٢)	-	(٥٧٢)
تغيرات القيمة العادلة في استثمارات في الأوراق المالية	١٦٦,٥٩٩	(٥٨,٢٠٥)	-	-	(٢٥٣)	-	-	١٠٨,١٤١
تحويل المرابحة لرأس المال (إيضاح ٤)	-	-	-	-	(٢٢١)	-	-	(٢٢١)
تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠)	-	-	١١,٨٨٥	-	-	-	-	١١,٨٨٥
بيع أسهم الخزينة	-	-	-	(٨,٨٨٥)	-	-	-	(٨,٨٨٥)
خسارة من بيع أسهم الخزينة								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	**٣١٢,٣٧٩**	**١٤٧,٩٩٨**	**(١٢,٧٨٩)**	**٧٩,٤١٣**	**١,٢٩٥**	**٤٠٣**	**(٣٠١,٣٦٤)**	**٢٢٧,٣٣٥**

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية
٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	٦٠٤,٠٧٩	٢٠٢,٣١٦	(٥٢,٣٧١)	١٠٦,٧٠٠	٤,٣٠٠	٩٧٥	(٤٣٢,٦٧٧)	٤٣٣,٣٢٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠	-	-	-	-	-	-	(٤٧,٦٧٧)	(٤٧,٦٧٧)
خسائر الفترة	٢١,٧١١	٣,٩٢٢	-	-	(٦٣٣)	-	-	٢٥,٠٠٠
تحويل المرابحة لرأس المال	-	(٣٥)	-	-	-	-	-	(٣٥)
مصروفات إصدار أسهم	-	-	-	-	(١,٦١٣)	-	-	(١,٦١٣)
تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠)	-	-	٢٩,٠٧٣	-	-	-	-	٢٩,٠٧٣
بيع أسهم الخزينة	-	-	-	(٢١,٤٣٢)	-	-	-	(٢١,٤٣٢)
خسارة من بيع أسهم الخزينة								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٦٢٥,٧٩٠	٢٠٦,٢٠٣	(٢٣,٢٩٨)	٨٥,٢٦٨	٢,٠٥٤	٩٧٥	(٤٨٠,٣٥٤)	٤١٦,٦٣٨

تشتمل المعلومات المالية المرحلية على الصفحات من ٢ إلى ١٧.

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بآلاف الدولارات الأمريكية

	للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	للستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)
أنشطة العمليات		
مقبوضات إيراد الخدمات المصرفية الاستثمارية	٨٩	٥,١٦١
ودائع لدى مؤسسات مالية وأخرى (أكثر من ٩٠ يوماً)، صافي	(٢,٣٠٩)	(٤٤,٦٢٩)
نقد مستلم من عمليات المنتزه الماني	-	٢,٥٩٦
تمويل مشاريع، صافي	(٢,٩٧٥)	(٣,٦٤٧)
مقبوضات من تمويلات مدينة	٤٥٠	-
أموال مستثمرين مدفوعة، صافي	(٢,١٥٥)	(٢٢,٩١٨)
مقبوضات رسوم إدارة	١٦٤	١٩٣
إيراد إيداعات وتمويلات مستلمة	٦٠٢	٦٦٤
مدفوعات مصروفات تشغيل وتكلفة مشاريع	(١٣,٨٩٨)	(٣١,٥٦١)
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات	**(٢٠,٠٣٢)**	(٩٤,١٤١)
أنشطة الاستثمار		
شراء استثمارات في أوراق مالية	-	(٦,٨٨٢)
مقبوضات بيع استثمارات في أوراق مالية	٣,٣٨١	٣١,٢٧٤
أرباح أسهم مستلمة	٣,٣٠٦	٢,٢٣٠
مدفوعات لشراء آلات	-	(١٩٠)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	٦,٦٨٧	٢٦,٤٣٢
أنشطة التمويل		
مطلوبات التمويلات، صافي	١,٠٤٢	(٢٢٠,٧٢٤)
مصروفات التمويلات المدفوعة	(١٣,٠٣٩)	(٢٣,٧١٦)
مقبوضات من التحويل لأسهم رأس المال	٩,٥٦٤	-
مدوعات لمصروفات إصدار الأسهم	(١١,٢٩١)	-
مبالغ مدفوعة لمؤسسات خيرية	-	(٦٣١)
مقبوضات بيع أسهم خزينة	-	٧,٦٤١
أرباح أسهم مدفوعة	(٥٠٦)	(١٦٣)
مدفوعات لحاملي حسابات الاستثمارات، صافي	-	(١,٠٠١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(١٤,٢٣٠)	(٢٣٨,٥٩٤)
النقص في النقد وما في حكمه	(٢٧,٥٧٥)	(٣٠٦,٣٠٣)
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٦٠,٦٣٨	٣٢٥,٥٥٢
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو	**٣٣,٠٦٣**	١٩,٢٤٩
يتمثل النقد وما في حكمه في :		
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧,٠٤٧	١٣,٢٤٨
إيداعات لدى مؤسسات مالية وأخرى (أقل من ٩٠ يوماً)	٢٦,٠١٦	٦,٠٠١
	٣٣,٠٦٣	١٩,٢٤٩

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١			الحركة خلال الفترة						الرصيد في ٣٠ يونيو 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	-	١	-	-	-	-	١٥٠	٠,٣٦	٥٤
شركة الكويت الوطنية للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.ك.م	٢٥٠	٠,٣٥	٨٨	-	٢	-	-	-	-	٢٥٠	٠,٣٦	٩٠
شركة الخليج القابضة	١٠,٠٠٠	٠,٢٥	٢,٤٥٥	-	٦٩	-	-	-	-	١٠,٠٠٠	٠,٢٥	٢,٥٢٤
شركة الخليج وشمال أفريقيا القابضة ش.م.ك.م	١١,٥٠٠	٠,٢٤	٢,٧٩٤	-	٧٨	-	-	-	-	١١,٥٠٠	٠,٢٥	٢,٨٧٢
شركة الخليج العقارية للتطوير	٩٣٦	١٢,٠٥	١١,٢٧٢	-	-	-	-	-	-	٩٣٦	١٢,٠٥	١١,٢٧٢
صندوق البشاير	٩٣	٧,٥٩	٧٠٤	-	(٤٠)	-	-	-	-	٩٣	٧,١٤	٦٦٤
صندوق بان أوروبا	٣٥,٨٥	٨١٥,٣٩	٢٩,٢٣٣	-	٢,٨٠٣	-	-	-	-	٣٥,٨٥	٨٩٣,٦١	٣٢,٠٣٦
الشركة العمانية للتطوير	٥٢٢,٥٠	٣,١٢	١,٦٢٨	-	٢	-	-	-	-	٥٢٢,٥٠	٣,١٢	١,٦٣٠
			٤٨,٢٢٧	-	٢,٩١٥	-	-	-	-			٥١,١٤٢

تشتمل المعلومات المالية المرحلية على الصفحات من ٢ إلى ١٧.

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (يتبع)

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠			الحركة خلال الفترة						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	عدد الوحدات (بالآلاف)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	المجموع (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	استثمارات/ (سحوبات) (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	إعادة تقييم (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	مجمل الدخل (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	أرباح أسهم مدفوعة (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	رسوم البنك كوكيل (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	مصروفات إدارية (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	عدد الوحدات (بالآلاف)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	المجموع (بالآلاف الدولارات الأمريكية)
الشركة :												
شركة مينا للعقارات (ش.م.ك.م)	١٥٠	٠,٣٥	٥٢	-	(١)	-	-	-	-	١٥٠	٠,٣٤	٥١
شركة الكويت الوطنية للاستثمار والخدمات العقارية ش.م.ك.م	٢٥٠	٠,٣٥	٨٧	-	(١)	-	-	-	-	٢٥٠	٠,٣٤	٨٦
شركة الخليج القابضة	١٠,٠٠٠	٠,٢٤	٢,٤١٧	-	(٣٦)	-	-	-	-	١٠,٠٠٠	٠,٢٤	٢,٣٨١
شركة الخليج وشمال أفريقيا القابضة ش.م.ك.م	١١,٥٠٠	٠,٢٤	٢,٧٥١	-	(٤١)	-	-	-	-	١١,٥٠٠	٠,٢٤	٢,٧١٠
شركة الخليج العقارية للتطوير	٩٣٦	١٢,٠٥	١١,٢٧١	-	-	-	-	-	-	٩٣٦	١٢,٠٥	١١,٢٧١
صندوق البشاير	٩٣	٧,٢٢	٦٧١	-	(٥٠)	-	-	-	-	٩٣	٦,٦٨	٦٢١
صندوق بان أوروبا	٣٥,٨٥	٨٦٩,٣٢	٣١,١٦٥	-	(٤,٢٠٠)	-	-	-	-	٣٥,٨٥	٧٥٢	٢٦,٩٦٥
الشركة العمانية للتطوير	٥٢٢,٥٠	٣,١٢	١,٦٢٨	-	-	-	-	-	-	٥٢٢,٥٠	٣,١٢	١,٦٢٨
			٥٠,٠٤٢	-	(٤,٣٢٩)	-	-	-	-			٤٥,٧١٣

تشتمل المعلومات المالية المرحلية على الصفحات من ٢ إلى ١٧.

بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)
مصادر صندوق الأعمال الخيرية والزكاة		
إيرادات مخالفة للشريعة الإسلامية	-	٦
مجموع المصادر	-	٦
استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة		
تبرعات لمؤسسات خيرية	-	٦٣١
مجموع الاستخدامات	-	٦٣١
فائض المصادر على الاستخدامات	-	(٦٢٥)
صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ١ يناير	١٠,٦٣١	١١,٢٥٦
صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ٣٠ يونيو	١٠,٦٣١	١٠,٦٣١
تتمثل في :		
صندوق الأعمال الخيرية	٧,٨٣٠	٧,٨٣٠
الزكاة المستحقة	٢,٨٠١	٢,٨٠١
	١٠,٦٣١	١٠,٦٣١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١. مكونات التقرير

تتكون المعلومات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ من المعلومات المالية لبيت التمويل الخليجي ش.م.ب ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وكتيب الإرشادات لمصرف 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 المرحلية بصورة مختصرة وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

فرضية الاستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة تبلغ ٣٠١,٣٦ 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 بسرعة. بالإضافة لذلك، فإن نسبة ملائمة رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ كانت ثابتة على ١٢,١٤%، وهي أقل من الحد الأدنى للنسبة التنظيمية والتي تقيد قدرة المجموعة على تحمل خسائر إضافية أو أن تأخذ على عاتقها تعرضات إضافية. ان هذه العوامل تؤشر على وجود شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في عملها.

تمكنت المجموعة من إعادة تمويل وتمديد فترة جزء جوهري من التزاماتها. لغرض تحسين وضع حقوق الملكية وووضع السيولة، فإن المجموعة تقوم حالياً بإصدار رأس مال إضافي من خلال إصدار سلسلة جديدة من أدوات المرابحة القابلة للتحويل تصل إلى ٥٠٠ مليون دولار أمريكي. خلال الفترة، قام بعض حاملي المرابحات القابلة للتحويل بمبلغ ١١٩,٤ مليون دولار أمريكي بممارسة خيار التحويل إلى أسهم حقوق ملكية في المجموعة (راجع إيضاح ٧). بهدف معالجة موضوع السيولة بشكل إضافي، قامت الإدارة بوضع خطة لبيع الأصول والسيولة لتوليد السيولة اللازمة لتمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها ودعم عملياتها. كما تقوم المجموعة بتقييم عدة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢. أساس الإعداد (يتبع)

١) السياسات المحاسبية

فيما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ "الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة" ومعيار المحاسبة المالي رقم ١ – "الإطار الفكري لإعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الإسلامية"، فإن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

أ) معيار المحاسبة المالي رقم ١ - الإطار الفكري لإعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الإسلامية

أصدر الإطار الفكري المعدل لإعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الإسلامية في ٢٢ يوليو ٢٠١٠ وأصبح ساري المفعول بتاريخ ١ يناير ٢٠١١ على أساس مستقبلي، ويحل محل معيار المحاسبة المالي رقم ١ ومعيار المحاسبة المالي رقم ٢. تم تعديل الإطار الفكري بشكل أساسي ليعكس ما يلي:

- توسيع نطاق الإطار ليشمل سلسلة أوسع من المؤسسات بدلاً من حصرها في المؤسسات المالية الإسلامية.
- توضيح عناصر البيانات المالية وتعاريف حسابات الاستثمار.
- توفير معايير وأطر شاملة لتحديد الحسابات المضمنة وغير المضمنة في المركز المالي.
- التغيرات في المصطلحات والتعديلات التحريرية لتوفر تطابقاً أكبر في فهم المفاهيم الأساسية.

الإطار المعدل يقدم ويؤكد على أهمية مفهوم الجوهر والشكل المقبول عموماً مقارنة بمفهوم الشكل على حساب الجوهر. ينص الإطار على أنه من الضروري أن يأخذ بالاعتبار كل من المعلومات والمعاملات والأحداث الأخرى ويتم عرضها وفقاً لجوهرها والحقيقة الاقتصادية ، بالإضافة لشكلها القانوني.

إن لهذا الإطار الفكري المعدل أثراً كبيراً على إعداد التقارير المالية. بالرغم من ذلك، لم ينتج عن هذا الإطار المعدل أي تغيرات جوهرية على السياسات المحاسبية والبيانات المالية للمجموعة.

ب) معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ - الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ " الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة" في يوليو ٢٠١٠ وحل محل معيار المحاسبة المالي رقم ١٧ " الاستثمارات ". معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ يبسط نموذج القياس المختلط ويؤسس فئتين لتصنيف الاستثمارات هما: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يتطلب هذا المعيار أن يتم تحديد كل استثمار كأداة دين أو أداة ملكية، ويعتمد أساس التصنيف على نموذج عمل المنشأة وصفات التدفقات النقدية التعاقدية للاستثمار. بالنسبة لأدوات الدين، يتطلب المعيار احتساب الأداة إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة. أما بالنسبة لأدوات الملكية، فإن المعيار يتطلب احتساب الأداة بالقيمة العادلة مع احتساب أرباح أو خسائر القيمة العادلة إما في بيان الدخل أو من خلال حقوق الملكية. يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية لانخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في بيان الدخل. إن إعادة تصنيف الفئات غير مسموحة. إن إرشادات معيار المحاسبة المالي رقم ١٧ على " الاستثمار في العقارات" لا يزال سارياً. المعيار الجديد يتطلب تطبيقاً بأثر رجعي.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ المعدل بتاريخ وجوب تطبيقه في ١ يناير ٢٠١١. لم ينتج عن تطبيق المعيار بأثر رجعي أي أثر على بيان الدخل الموحد وحقوق الملكية للفترة السابقة.

بتاريخ تطبيق المعيار، تم إعادة تقييم تصنيف الاستثمارات بناءً على الحقائق والظروف بذلك التاريخ. نتج عن تطبيق المعيار إعادة تصنيف استثمارات الأوراق المالية في بيان المركز المالي كالتالي:

٢. أساس الإعداد (يتبع)

١) السياسات المحاسبية (يتبع)

١ يناير ٢٠١٠

	التصنيف المعدل		
	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	المجموع
التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ١٧	٣٣,٩٧٦	-	٣٣,٩٧٦
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٣١٥,٤٢٣	٣١٥,٤٢٣
متوفرة للبيع	٣٣,٩٧٦	٣١٥,٤٢٣	٣٤٩,٣٩٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	التصنيف المعدل		
	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	المجموع
التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ١٧	٢٥,٨٦٠	-	٢٥,٨٦٠
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	٢٢٢,٩٣٤	٢٢٢,٩٣٤
متوفرة للبيع	٢٥,٨٦٠	٢٢٢,٩٣٤	٢٤٨,٧٩٤

٢) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الافصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣) التقديرات

ان إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات والأحكام والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية، والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الحقيقية عن هذه التقديرات.
عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣. المعلومات المالية المرحلية غير مدققة ولكن تمت مراجعتها من قبل كي بي ام جي. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والمعلومات المالية المرحلية المراجعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات في حسابات الاستثمارات المقيدة ومصادر استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة من المعلومات المالية المرحلية المراجعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

٤. خلال الفترة، زاد رأس المال المدفوع للبنك من ١٤٥,٧٨٠ ألف دولار أمريكي إلى ٣١٢,٣٧٩ ألف دولار أمريكي نتيجة لممارسة خيار التحويل من قبل حاملي المرابحات القابلة للتحويل (راجع إيضاح ٧). وفقاً لشروط المرابحات القابلة للتحويل، تم إصدار ٥٤٢ مليون سهماً من التحويل بقيمة إسمية تبلغ ١٦٦,٥٩٩ ألف دولار أمريكي. السعر الفعلي للتحويل هو أقل من السعر الاسمي لكل سهم وتم تسوية الفروقات مع مصروفات الإصدار مقابل حساب علاوة الإصدار.

٥. استثمارات في أوراق مالية

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (ألاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (ألاف الدولارات الأمريكية) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (ألاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)
أدوات حقوق الملكية			
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
- أسهم مدرجة	٣,١٤٠	٣,١٤٠	٦,١٤٠
- صناديق غير مدرجة	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٥,٠٠٠
- أسهم غير مدرجة	-	٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠
القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية			
- أسهم مدرجة	٤٧٥	٤٧٥	٤٧٥
- أسهم غير مدرجة	٢١٣,٧٩١	٢٢٢,٤٥٩	٣٠٨,٣٧٢
	٢١٩,٩٠٦	٢٤٨,٧٩٤	٣٤٠,٢٠٧

تشمل الأوراق المالية من خلال حقوق الملكية على استثمارات في صناديق خاصة أو استثمارات في مشاريع مروج لها من قبل المجموعة. في ظل غياب قياس موثوق للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات، فإنها تظهر بالتكلفة مطروحً منها انخفاضا القيمة. راجع إيضاح ٢ (ي) (ب).

٦. موجودات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)
تكاليف مشاريع قابلة للاسترجاع	-	-	١,٧٧٤
تمويل مشاريع	٦٦,٩٢٩	٧٣,٧١٦	١٥٥,٤٠٥
مبالغ مستحقة من بيع استثمارات	-	-	٤٤,٤٦٣
عقارات تشغيلية ومعدات حديقة مائية	-	-	٢٨,٤٦١
معدات أخرى	٤,٦٠٢	٧,١٣٧	١٣,٠٣٥
حق التعويض (إيضاح ١٤)	٣٥,٠٠٠	١٢١,١١١	١٣٧,٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٢,٢٤٣	١,١٨٦	١٢,٦٨٣
	١٠٨,٧٧٤	**٢٠٣,١٥٠**	٣٩٢,٨٢١

الموجودات الأخرى صافية من مخصصات انخفاض القيمة بمبلغ ١٣٥,٩٠٧ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٣٥,٩٠٧ ألف دولار أمريكي).

٧. مطلوبات التمويلات

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)
تسهيلات تمويلات المرابحة	١٠١,٦٥٠	١٠١,٧٩٦	١١٧,٤١٤
تسهيلات تمويلات الوكالة	٥٢,٨٢٩	٦٦,٢٨٨	١٣٣,٦٤٨
مطلوبات الصكوك	١٦٤,١٥٥	١٥٢,١٢٣	١٣٧,٧٢٦
مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩)	١٣,٨٤٨	٢٣,٤٣٧	٢٣,١٣٥
مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠١٠)	١,٥٠٠	٩٥,٨٦٠	-
	٣٣٣,٩٨٢	**٤٣٩,٥٠٤**	**٤١١,٩٢٣**

تمويلات المرابحة

تتكون تمويلات المرابحة من تمويلات متوسطة الأجل مقدمة من تحالف مجموعة من البنوك بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٠٠ مليون دولار أمريكي). يستحق سداد التمويل في يوليو ٢٠١٣ (قابل للتمديد سنة واحدة بشرط سداد ٢٥% من التسهيلات في سنة ٢٠١٣) ويتحمل معدل ربح تبلغ ٢,٥٠% فوق المعدل المعياري (LIBOR) وتستحق السداد كل ستة أشهر، ومعدل ربح إضافي يبلغ ١,٢٥% يستحق الدفع بتاريخ استحقاق التمويل. تم ضمان تسهيلات تمويلات المرابحة عن طريق رهن جزء من استثمار المجموعة في شركة زميلة بقيمة دفترية تبلغ ١٦٣ مليون دولار أمريكي.

٧. مطلوبات التمويلات (يتبع)

تسهيلات تمويلات الوكالة

تشمل تسهيلات تمويلات الوكالة تمويلاً بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي حصلت عليه المجموعة من تحالف مجموعة من المؤسسات المالية. خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة التفاوض حول هذا التسهيل، ووفقاً للشروط المعدلة فإن المبلغ المتبقي يستحق الدفع خلال سنتين إلى سنة ٢٠١٣ بمعدل ربح متفق عليه يبلغ ٨%. تم ضمان تسهيل تمويلات الوكالة عن طريق رهن استثمار عقاري تبلغ قيمته الدفترية ٢٠٤ مليون دولار أمريكي.

مطلوبات الصكوك

في سنة ٢٠٠٧، أعلنت المجموعة عن برنامج إصدار صكوك متوسطة الأجل وموافقة للشريعة الإسلامية بقيمة بليون دولار أمريكي. يقدم البرنامج تسهيلات لإصدار شهادات صكوك على شكل مجموعات. إن شهادات الصكوك مضمونة ببعض استثمارات الأوراق المالية للمجموعة. تستحق الصكوك معدل ربح يبلغ (LIBOR) + ١٧٥ نقطة أساس تستحق كل ٣ أشهر. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع حاملي الصكوك بهدف إعادة هيكلة شروط البرنامج. خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة بيع شهادات الصكوك بقيمة إسمية ١٢ مليون دولار أمريكي، وتكبدت رسوماً على التكلفة المطفأة على إعادة قياس خسارة بمبلغ ٤,٨ مليون دولار أمريكي، والتي ادرجت ضمن "مصروفات التمويل".

مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩)

خلال ٢٠٠٩، قامت المجموعة بإصدار أداة مالية مركبة ("سندات") في هيئة تسهيلات مرابحة قابلة للتحويل غير مضمونة. تبلغ فترة السندات ٣ سنوات وتستحق في أكتوبر ٢٠١٢، إلا إذا تم تحويلها لأسهم البنك العادية وفقاً لخيار المالك، وذلك بسعر مقايضة يبلغ ١,٥٢ دولار أمريكي لكل سهم (معدلة لتوحيد الأسهم في ٢٠١٠). وتستحق السندات عوائد تبلغ ٨% سنوياً، تستحق للمالك كل ٣ أشهر. خلال الفترة، قام بعض مالكي السندات والتي تبلغ قيمتها ١٠ مليون دولار أمريكي، بمبادلة سندات ٢٠٠٩ مقابل تسهيلات المرابحة القابلة للتحويل مجموعة ٢٠١٠ (أنظر أدناه).

مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠١٠)

في سنة ٢٠١٠، أطلقت المجموعة مجموعة جديدة من تسهيلات المرابحة القابلة للتحويل بهدف زيادة رأس المال. تستحق مجموعة تسهيلات المرابحة الجديدة عائد يبلغ ١٢% سنوياً، تستحق الدفع كل ٣ أشهر وتبلغ فترتها ٣ سنوات ونصف من تاريخ الإصدار، إلا إذا تم تحويلها لأسهم البنك العادية وفقاً لخيار المالك، وذلك بسعر مقايضة يبلغ ٠,٣١ دولار أمريكي لكل سهم. استلم البنك اشتراكات بمبلغ ١٢٠,٩٠ مليون دولار أمريكي، وخلال الفترة، قام مالكي سندات بقيمة ١١٩,٤ مليون دولار أمريكي بممارسة خيار تحويل التسهيل مما نتج عن إصدار ٥٤١,٧٨٣,٠٨٤ سهم حقوق ملكية وفقاً لشروط المرابحة القابلة للتحويل.

٨. **إيراد استثمارات من أوراق مالية**

يتضمن إيراد استثمارات من أوراق مالية أرباح أسهم بمبلغ ٧,٤ مليون دولار أمريكي، وأرباح القيمة العادلة بمبلغ ٦,٦١ مليون دولار أمريكي من شركة بلكسكو ش.م.ب (مغلقة). هناك من المجموع الكلي لأرباح الأسهم مبلغ ٤,٩ مليون دولار أمريكي متعلق بأرباح معلنة عن فترات سابقة و ٢,٤ مليون دولار أمريكي متعلقة بأرباح أسهم معلنة عن سنة ٢٠١٠. يتم تسجيل أرباح الأسهم فقط عند نشوء حق استلام أرباح الأسهم.

٩. **إيرادات أخرى**

خلال الفترة، وبناءً على توجيهات مستلمة من الجهات التنظيمية، قامت المجموعة بإلغاء احتساب مستحقات حوافز الموظفين بمبلغ ٢٠,٣٣ مليون دولار أمريكي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. بالإضافة لذلك، فقد تم عكس مستحقات رسوم ومصروفات مجلس الإدارة الفائضة لسنوات سابقة والبالغة ٧ مليون دولار أمريكي.

١٠. برنامج مكافأة الموظفين على أساس منح أسهم البنك

خلال الفترة، تم مصادرة ٣٠٠ ألف سهم ممنوح بسبب عدم تحقيق شروط الخدمات من قبل موظفي البنك المنتهية خدماتهم. تم احتساب صافي عكس مصروف الاستحقاق بمبلغ ٢٢١ ألف دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٠: مصروف بمبلغ ١,٦١٣ ألف دولار أمريكي) كجزء من تكاليف الموظفين خلال الفترة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، كانت هناك ١,٤٥ مليون سهم قائماً ليتم ممارستها في الفترات المستقبلية.

١١. مصروفات التمويل

تشمل مصروفات التمويل البالغة ١٨,٤١ مليون دولار أمريكي مبلغ ٤,٨ مليون دولار أمريكي كتسوية لتكلفة مطفأة من إعادة بيع بعض شهادات الصكوك (راجع إيضاح ٧)، ومبلغ ١,٤ مليون دولار أمريكي تمثل رسوماً إضافية على إصدار أدوات حقوق الملكية (في صورة مرابحة قابلة للتحويل ٢٠١٠) عند سداد بعض المطلوبات.

١٢. معلومات القطاعات

٣٠ يونيو ٢٠١١

	تطوير البنى التحتية	خدمات مصرفية	غير موزعة	المجموع
إيراد القطاع	(٥,٤٣٧)	٣٤,٢٦٤	٣,٩٩٨	٣٢,٨٢٥
مصروفات القطاع	١١,٩٣٥	١٥,١٩١	٤,٩٩٥	٣٢,١٢١
نتائج القطاع	(١٧,٣٧٢)	١٩,٠٧٣	(٩٩٧)	٧٠٤
موجودات القطاع	٥٥٣,٥٤٨	٣٠١,٤٢٧	٧,٨٤٢	٨٦٢,٨١٧
مطلوبات القطاع	٣٧٢,٥٧١	١٧١,٤٨٧	٨٩,٥٤٠	٦٣٣,٥٩٨

٣٠ يونيو ٢٠١٠

	تطوير البنى التحتية	خدمات مصرفية	غير موزعة	المجموع
إيراد القطاع	٨,١٩٢	٧,٣٣٤	١٠,٣٨٩	٢٥,٩١٥
مصروفات القطاع	٤٠,٥١٦	٢٦,٧٢٠	٦,٣٥٦	٧٣,٥٩٢
نتائج القطاع	(٣٢,٣٢٤)	(١٩,٣٨٦)	٤,٠٣٣	(٤٧,٦٧٧)
موجودات القطاع	٩٨١,٦٦٧	٣٨١,٥٦١	١٩,٨٩٢	١,٣٨٣,١٢٠
مطلوبات القطاع	٦٦٨,٩٩٧	٢٠٩,٧٤٥	٨٥,٨٦٦	٩٦٤,٦٠٨

١٣. المعاملات الجوهرية مع أطراف ذوي علاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذوي علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على السياسات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. يشتمل الأطراف ذوي علاقة على شركات تمارس المجموعة عليها نفوذاً مؤثراً ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للمجموعة والموجودات تحت إدارة المجموعة.

خلال الفترة، احتسبت المجموعة أرباح أسهم بمبلغ ٧,٤ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٠: لا شيء)، وأرباح قيمة عادلة بمبلغ ٦,٦١ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠١٠: لا شيء) من استثمار في شركة زميلة مسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (راجع إيضاح ٨). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، قامت المجموعة ببيع هذا الاستثمار لشركة زميلة أخرى.

١٤. التزامات وإرتباطات

الالتزامات التي تم التعاقد عليها خلال العمل الإعتيادي لأنشطة المجموعة :

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية) (مراجعة)
التزامات استثمار	٦,٦١٣	٦,٦١٣	٦,٦١٣
التزامات لتمديد التمويل	١٠٢,٦١١	١٦,٥٠٠	١٦,٥٠٠
التزامات رأسمالية	-	-	٢٢٠

خلال الفترة، نجحت احدى شركات المشاريع بإعادة التفاوض على شروط تسهيلاتها مع مقرضيها. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بعكس المخصص المحتسب مسبقاً لحد مبلغ ٨٦,١١ مليون دولار أمريكي المتضمنة في مطلوبات أخرى، ومبلغ مماثل "كحق تعويض" متضمن في "الموجودات الأخرى". بالرغم من ذلك، تستمر المجموعة بالتصرف كضامن للمقرضين حتى سداد التسهيلات من قبل شركة المشروع، وتم تضمين ذلك في الالتزامات.

بالإضافة لذلك، وبناءً 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. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧: المخصصات والالتزامات الطارئة والموجودات الطارئة، قامت المجموعة باحتساب مخصص بمبلغ ٣٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢١,١١ مليون دولار أمريكي) 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.

من المحتمل أن يكون على المجموعة التزاماً بموجب اتفاقية لتمديد تمويل لأحد مشاريعها يصل إلى ٢٣ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٥٠ مليون دولار أمريكي).

١٤. التزامات وإرتباطات (يتبع)

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 يونيو ٢٠١١.

مطالبات محتملة

يوجد على المجموعة مطالبات محتملة ناتجة من قرار المجموعة عدم المضي باتفاقية تطوير إحدى المشاريع خلال سنة ٢٠٠٩. 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.

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

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

١٧. تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة السابقة لتتناسب مع طريقة عرض أرقام الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الخسائر أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً (راجع إيضاح ٢).