

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

المعلومات المالية المرحلية

٣١ مارس ٢٠١١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية
	المعلومات المالية المرحلية
٢	المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الدخل الموحد المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧ - ٨	بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
٩	بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر
١٠ - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

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 ٣١ مارس ٢٠١١ والبيانات الموحدة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة ومصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ (المعلومات المالية المرحلية). إن أعضاء مجلس الإدارة 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

بناءً 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

٢٩ مايو ٢٠١١

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

بآلاف الدولارات الأمريكية

٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)	ايضاح
٥,٤٣٠	٣,٧٧٠	١,٨٨٣	الموجودات
١٥٦,٧٠١	٥٦,٨٦٨	٣٩,٠٤٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٠٠٠	١٤,٤٠٠	١٣,٩٥٠	ودائع لدى مؤسسات مالية وأخرى
٣٧٤,٤٦٢	٢٢٤,٨٤٧	٢٢٥,٢٣٥	تمويلات مدينة
٣٢٣,٠١٠	٢٤٨,٧٩٤	٢٤٧,٢٩٣	استثمارات في شركات زميلة
-	٢٦٦,٤١٢	٢٥٩,٤٠٤	استثمارات في أوراق مالية
٨٥,٢٧٠	-	-	عقارات استثمارية
٣٤١,٢٩٤	٢٠٣,١٥٠	١٩٨,٠١٣	٥ ذمم الخدمات المصرفية الاستثمارية المدينة
			٦ موجودات أخرى
١,٣٠١,١٦٧	١,٠١٨,٢٤١	٩٨٤,٨١٨	مجموع الموجودات
١٩٦,٩٨٤	١٣٨,٧٩٨	١٢٤,٢٥٠	المطلوبات
١٦٩,١٦٥	١٢٦,٢٤١	١٣١,٧٥٩	أموال المستثمرين
٣٩٧,٢٠٦	٤٣٩,٥٠٤	٣٣٨,٤٠٩	٧ ودائع من مؤسسات مالية وأخرى
٩١,٧٦٠	١٩٥,٥٣٥	١٧٠,٣١٧	تمويلات دائنة
٨٥٥,١١٥	٩٠٠,٠٧٨	٧٦٤,٧٣٥	مطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات
٢,٠٢٦	١,٨٨٠	١,٨٨٥	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار
٦٢١,٤٤٩	١٤٥,٧٨٠	٢٨٨,٤٩١	حقوق الملكية
(٥٢,٣٧١)	(٢٤,٦٧٤)	(٢٤,٦٧٤)	٤ رأس المال
٢٠٥,٣٩٨	٢٠٦,٢٠٣	١٥٤,٠٩٧	أسهم خزينة
١٠٦,٧٠٠	٨٨,٢٩٨	٨٨,٢٩٨	علاوة إصدار
(٤٤٠,١٧٣)	(٣٠٢,٠٦٨)	(٢٩٠,١٢٩)	احتياطي قانوني
٢,٠٤٨	١,٧٦٩	١,٧١٢	خسائر متراكمة
٩٧٥	٩٧٥	٤٠٣	احتياطيات أخرى
٤٤٤,٠٢٦	١١٦,٢٨٣	٢١٨,١٩٨	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
			مجموع حقوق الملكية
١,٣٠١,١٦٧	١,٠١٨,٢٤١	٩٨٤,٨١٨	مجموع المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار وحقوق الملكية



مصباح سيف المطيري
عضو مجلس الإدارة



د. عصام يوسف عبدالله جناحي
رئيس مجلس الإدارة

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة للصفحات من ٢ الى ١٤ في ٢٩ مايو ٢٠١١.

بيان الدخل الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بآلاف الدولارات الأمريكية

٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)	
٥,١٦١	٣٥	إيراد الخدمات المصرفية الاستثمارية
٤,٠٣١	٥٢١	رسوم إدارة
٤٠٤	٣٠٦	إيراد ودائع لدى مؤسسات مالية و أخرى
٣٠٢	-	إيراد تمويل
(١,٩٦٤)	٣٧٤	حصة المجموعة من أرباح / (خسائر) الشركات زميلة
١,٩١٠	٧,٣١٠	إيراد استثمارات في أوراق مالية (إيضاح ٨)
٢,٢٢٢	(٦,٦٢٣)	(خسائر) / أرباح صرف العملات الأجنبية، صافي
٦,٤٠٢	٢٤,٤٩٩	إيرادات أخرى (إيضاح ٩)
١٨,٤٦٨	٢٦,٤٢٢	مجموع الإيرادات
٣,٥٩٤	٢,٧٩٩	تكلفة الموظفين
٢,٢٩٠	٥٥٧	مصروفات الاستشارات الاستثمارية
١٢,٣٧٤	٧,١٨٣	مصروفات تمويل
٧,٧٠٦	٣,٩٤٤	مصروفات أخرى
٢٥,٩٦٤	١٤,٤٨٣	مجموع المصروفات
(٧,٤٩٦)	١١,٩٣٩	ربح / (خسارة) الفترة
(١,١٩)	١,٦٨	العائد لكل سهم
-	١,٥٠	العائد الأساسي و المخفض (بالسنت الأمريكي)
		العائد المخفض (بالسنت الأمريكي)

بيت التمويل الخليجي (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

بالآلاف الدولارات الأمريكية

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
١١٦,٢٨٣	(٣٠٢,٠٦٨)	٩٧٥	١,٧٦٩	٨٨,٢٩٨	(٢٤,٦٧٤)	٢٠٦,٢٠٣	١٤٥,٧٨٠
١١,٩٣٩	١١,٩٣٩	-	-	-	-	-	-
(٥٧٢)	-	(٥٧٢)	-	-	-	-	-
٩٠,٦٠٥	-	-	-	-	-	(٥٢,١٠٦)	١٤٢,٧١١
(٥٧)	-	-	(٥٧)	-	-	-	-
٢١٨,١٩٨	(٢٩٠,١٢٩)	٤٠٣	١,٧١٢	٨٨,٢٩٨	(٢٤,٦٧٤)	١٥٤,٠٩٧	٢٨٨,٤٩١

٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١

ربح الفترة

تغيرات القيمة العادلة لاستثمارات في الأوراق المالية

تحويل المربحة لرأس المال (إيضاح ٤)

تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
٤٣٣,٣٢٢	(٤٣٢,٦٧٧)	٩٧٥	٤,٣٠٠	١٠٦,٧٠٠	(٥٢,٣٧١)	٢٠٢,٣١٦	٦٠٤,٠٧٩
(٧,٤٩٦)	(٧,٤٩٦)	-	-	-	-	-	-
٢٠,٠٠٠	-	-	(٤٨٧)	-	-	٣,١١٧	١٧,٣٧٠
(٣٥)	-	-	-	-	-	(٣٥)	-
(١,٧٦٥)	-	-	(١,٧٦٥)	-	-	-	-
٤٤٤,٠٢٦	(٤٤٠,١٧٣)	٩٧٥	٢,٠٤٨	١٠٦,٧٠٠	(٥٢,٣٧١)	٢٠٥,٣٩٨	٦٢١,٤٤٩

٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١

خسائر الفترة

تحويل المربحة لرأس المال

مصروفات إصدار أسهم

تكلفة تملك أسهم مكافأة الموظفين صافي الاسترجاعات (إيضاح ١٠)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

تشتمل المعلومات المالية المرحلية على الصفحات من ٢ إلى ١٦.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

بالآلاف الدولارات الأمريكية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)	
		أنشطة العمليات
		مقبوضات إيراد الخدمات المصرفية الاستثمارية
٥,١٦١	٣٥	إيداعات مع مؤسسات مالية و أخرى، صافي
(٤٣,٥٣٧)	(٧١٩)	نقد مستلم من عمليات المنتزه المائي
٥٣٠	-	مدفوعات تمويل مشاريع، صافي
(١,٥٠٨)	(١,٥٤٢)	مقبوضات من ذمم تمويلات مدينة
-	٤٥٠	أموال مستثمرين، صافي
(٢٩,٢٤٩)	(١,٨٤٣)	مقبوضات رسوم إدارة
٣١	١٦٢	مقبوضات إيراد إيداعات و تمويلات مستلمة
٤٧١	٣٠٦	مدفوعات لمصروفات التشغيل و المشاريع
(١٦,٤٨٦)	(١٦,٧٥٤)	
(٨٤,٥٨٧)	(١٩,٩٠٥)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
		شراء استثمارات في أوراق مالية
(٦,٨٨٢)	-	مقبوضات بيع استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٢١,٢١٧	٨٤٧	مقبوضات بيع استثمار في شركة زميلة
٢٤٢	-	مدفوعات لشراء معدات
(١٦٦)	-	
١٤,٤١١	٨٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		مطلوبات التمويلات، صافي
(٢٢٠,٧٢٤)	١,٧٦٩	تكلفة تمويل مدفوعة
(١١,٥٤٥)	(٧,١٧٨)	مقبوضات من التحويل لرأس المال
-	٥,١٥٣	مدفوعات لمؤسسات خيرية
(٦٣١)	-	أرباح أسهم مدفوعة
(١١٤)	(٤٠١)	مدفوعات لحاملي حسابات الاستثمار، صافي
(٨٤٩)	-	
(٢٣٣,٨٦٣)	(٦٥٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		النقص في النقد وما في حكمه
(٣٠٤,٠٣٩)	(١٩,٧١٥)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣٢٥,٥٥٢	٦٠,٦٣٨	
٢١,٥١٣	٤٠,٩٢٣	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		يتمثل النقد وما في حكمه في :
٥,٤٣٠	١,٨٨٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٦,٠٨٣	٣٩,٠٤٠	ودائع لدى مؤسسات مالية و أخرى (إيضاح ٥)
٢١,٥١٣	٤٠,٩٢٣	

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٦.

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١			الحركة خلال الفترة						الرصيد في ١ يناير ٢٠١١		
المجموع (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	عدد الوحدات (بالآلاف)	مصرفات إدارية (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	رسوم البنك كوكيل (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	أرباح أسهم مدفوعة (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	مجم الدخل (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	إعادة تقييم (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	استثمارات/ (سحوبات) (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	المجموع (بالآلاف الدولارات الأمريكية)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	عدد الوحدات (بالآلاف)
٥٤	٠,٣٦	١٥٠	-	-	-	-	١	-	٥٣	٠,٣٥	١٥٠
٩٠	٠,٣٦	٢٥٠	-	-	-	-	٢	-	٨٨	٠,٣٥	٢٥٠
٢,٥٠٣	٠,٢٥	١٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٨	-	٢,٤٥٥	٠,٢٥	١٠,٠٠٠
٢,٨٤٨	٠,٢٥	١١,٥٠٠	-	-	-	-	٥٤	-	٢,٧٩٤	٠,٢٤	١١,٥٠٠
١١,٢٧٢	١٢,٠٥	٩٣٦	-	-	-	-	-	-	١١,٢٧٢	١٢,٠٥	٩٣٦
٦٧٩	٧,٣٠	٩٣	-	-	-	-	(٢٥)	-	٧٠٤	٧,٥٩	٩٣
٣١,٢٧٦	٨٧٢,٤٢	٣٥,٨٥	-	-	-	-	٢,٠٤٣	-	٢٩,٢٣٣	٨١٥,٣٩	٣٥,٨٥
١,٦٢٨	٣,١٢	٥٢٢,٥٠	-	-	-	-	-	-	١,٦٢٨	٣,١٢	٥٢٢,٥٠
٥٠,٣٥٠			-	-	-	-	٢,١٢٣	-	٤٨,٢٢٧		

٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)

الشركة :

شركة مينا للعقارات (ش.م.ك.م)
شركة الكويت الوطنية للاستثمار
والخدمات العقارية ش.م.ك.م.
شركة الخليج القابضة
شركة الخليج وشمال أفريقيا
القابضة ش.م.ك.م.
شركة الخليج العقارية للتطوير
صندوق البشائر
صندوق بان أوروبا
الشركة العمانية للتطوير

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (يتبع)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠			الحركة خلال الفترة						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠		
المجموع (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	عدد الوحدات (بالآلاف)	مصروفات إدارية (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	رسوم البنك كوكيل (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	أرباح أسهم مدفوعة (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	مجمل الدخل (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	إعادة تقييم (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	استثمارات/ (سحوبات) (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	المجموع (بالآلاف) الدولارات الأمريكية)	معدل سعر الوحدة (بالدولار الأمريكي)	عدد الوحدات (بالآلاف)
٥٢	٠,٣٥	١٥٠	-	-	-	-	-	-	٥٢	٠,٣٥	١٥٠
٨٧	٠,٣٥	٢٥٠	-	-	-	-	-	٨٧	٠,٣٥	٢٥٠	
٢,٤٠٥	٠,٢٤	١٠,٠٠٠	-	-	-	(١٢)	-	٢,٤١٧	٠,٢٤	١٠,٠٠٠	
٢,٧٣٩	٠,٢٤	١١,٥٠٠	-	-	-	(١٢)	-	٢,٧٥١	٠,٢٤	١١,٥٠٠	
١١,٢٧٤	١٢,٠٤	٩٣٦	-	-	-	٣	-	١١,٢٧١	١٢,٠٥	٩٣٦	
٧٠٩	٧,٢٢	٩٣	-	-	-	٣٨	-	٦٧١	٧,٢٢	٩٣	
٢٩,٦٠٦	٨٢٥,٨١	٣٥,٨٥	-	-	-	(١,٥٥٩)	-	٣١,١٦٥	٨٦٩,٣٢	٣٥,٨٥	
١,٦٢٨	٣,١٢	٥٢٢,٥٠	-	-	-	-	-	١,٦٢٨	٣,١٢	٥٢٢,٥٠	
٤٨,٥٠٠			-	-	-	(١,٥٤٢)	-	٥٠,٠٤٢			

٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)

الشركة :

شركة مينا للعقارات (ش.م.ك.م)
شركة الكويت الوطنية للاستثمار
والخدمات العقارية ش.م.ك.م.
شركة الخليج القابضة
شركة الخليج وشمال أفريقيا
القابضة ش.م.ك.م.
شركة الخليج العقارية للتطوير
صندوق البشائر
صندوق بان أوروبا
الشركة العمانية للتطوير

بيان مصادر واستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
بالآلاف الدولارات الأمريكية

٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١١ (مراجعة)	
١	-	مصادر صندوق الأعمال الخيرية والزكاة إيرادات مخالفة للشريعة الإسلامية
١	-	مجموع المصادر
(٦٣١)	-	استخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة تبرعات لمؤسسات خيرية
(٦٣١)	-	مجموع الاستخدامات
(٦٣٠) ١١,٢٥٦	- ١٠,٦٣١	فائض المصادر على الاستخدامات صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ١ يناير
١٠,٦٢٦	١٠,٦٣١	صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع كما في ٣١ مارس
٧,٨٢٤ ٢,٨٠٢	٧,٨٣٠ ٢,٨٠١	تتمثل في: صندوق الأعمال الخيرية زكاة مستحقة
١٠,٦٢٦	١٠,٦٣١	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١. مكونات التقرير

تتكون المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ من المعلومات المالية لبيت التمويل الخليجي ش.م.ب ("البنك") والشركات التابعة له ("المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية بصورة مختصرة 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 ٣١ مارس ٢٠١١ تكبدت المجموعة خسائر متراكمة تبلغ ٢١٨,١٩ مليون دولار أمريكي، وبذلك التاريخ، كانت مطلوباتها التعاقدية المتداولة تفوق موجوداتها السائلة. نتيجة لذلك، فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها متى استحققت يعتمد على قدرتها على بيع موجوداتها بسرعة. بالإضافة لذلك، فإن نسبة ملائمة رأس المال كما في ٣١ مارس ٢٠١١ كانت ثابتة على ١١,٣٩%، وهي أقل من الحد الأدنى للنسبة التنظيمية والتي تقيد قدرة المجموعة على تحمل خسائر إضافية أو أن تأخذ على عاتقها تعرضات إضافية. إن هذه العوامل تؤثر على وجود شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في عملها.

تمكنّت المجموعة من إعادة تمويل وتمديد فترة جزء جوهري من التزاماتها. لغرض تحسين وضع حقوق الملكية ووضع 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 ١٠٣ 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 لتمكين 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

أ) 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 وتعريف 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 ويركز 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 تغييرات 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 إما بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو بالقيمة العادلة من خلال الملكية. إن إعادة تصنيف الفئات غير مسموحة. إن إرشاد معيار المحاسبة المالي رقم ١٧ على "الاستثمار في العقارات" لا يزال سارياً. المعيار الجديد يتطلب تطبيقاً بآثر رجعي.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ المعدل بتاريخ وجوب تطبيقه في ١ يناير ٢٠١١. لم ينتج عن تطبيق المعيار بآثر 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(أ) السياسات المحاسبية (يتبع)

التصنيف المعدل		
المجموع	القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٣,٩٧٦	-	٣٣,٩٧٦
٣١٥,٤٢٣	٣١٥,٤٢٣	-
٣٤٩,٣٩٩	٣١٥,٤٢٣	٣٣,٩٧٦

١ يناير ٢٠١٠

التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ١٧

القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
متوفرة للبيع

التصنيف المعدل		
المجموع	القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٥,٨٦٠	-	٢٥,٨٦٠
٢٢٢,٩٣٤	٢٢٢,٩٣٤	-
٢٤٨,٧٩٤	٢٢٢,٩٣٤	٢٥,٨٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ١٧

القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
متوفرة للبيع

(ب) 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 ٢٠١٠.

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 والبيانات المالية المرحلية المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 البيانات المالية المرحلية المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

٤. خلال الفترة، زاد رأس المال المدفوع للبنك من ١٤٥,٧٨٠ ألف دولار أمريكي إلى ٢٨٨,٤٩١ ألف دولار أمريكي نتيجة لممارسة خيار التحويل من قبل حاملي المراتب القابلة للتحويل (راجع إيضاح ٧). وفقاً لشروط المراتب القابلة للتحويل، تم إصدار ٤٦٤ مليون سهماً من التحويل بقيمة إسمية تبلغ ١٤٢,٧١١ ألف دولار أمريكي. السعر الفعلي للتحويل هو أقل من السعر الاسمي لكل سهم وتم تسوية الفروقات مع مصروفات الإصدار مقابل حساب علاوة الإصدار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٥. استثمارات في أوراق مالية

٣١ مارس ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة)	
			أدوات حقوق الملكية
			القيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦,١٤٠	٣,١٤٠	٣,١٤٠	- أسهم مدرجة
٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	- صناديق غير مدرجة
٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠	٢٠,٢٢٠	- أسهم غير مدرجة
٤٧٥	٤٧٥	٤٧٥	القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
٢٩١,١٧٥	٢٢٢,٤٥٩	٢٢٠,٩٥٨	- أسهم مدرجة
			- أسهم غير مدرجة
٣٢٣,٠١٠	٢٤٨,٧٩٤	٢٤٧,٢٩٣	

تشمل الأوراق المالية من خلال بيان الدخل على استثمارات في استثمارات في صناديق حقوق ملكية خاصة أو استثمارات في مشاريع مروج لها من قبل المجموعة تم تسجيلها بالتكلفة في ظل غياب قياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

٦. موجودات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة)	
٦,٤٤٧	-	-	تكاليف مشاريع قابلة للاسترجاع
١٨٨,٢٦٦	٧٣,٧١٦	٦٤,٤٩٦	تمويل مشاريع
٩٤,٤٦٣	-	-	مبالغ مستحقة من بيع استثمارات
٢٤,٧٩٨	-	-	عقارات تشغيلية ومعدات حديقة مائية
١٤,٤٥٦	٧,١٣٧	٥,٧٧٣	معدات أخرى
-	١٢١,١١١	١٢١,١١١	حق التعويض (إيضاح ١٣)
١٢,٨٦٤	١,١٨٦	٦,٦٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٤١,٢٩٤	٢٠٣,١٥٠	١٩٨,٠١٣	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٧. مطلوبات التمويل

٣١ مارس ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة))	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (آلاف الدولارات الأمريكية (مدققة))	٣١ مارس ٢٠١١ (آلاف الدولارات الأمريكية (مراجعة))	
١٠٠,٧٤٧	١٠١,٧٩٦	١٠٠,٥٨٥	تسهيلات تمويل المرابحة
١٣٠,٤٤٠	٦٦,٢٨٨	٦٠,٦١٦	تسهيلات تمويل الوكالة
١٣٧,٧٠٢	١٥٢,١٢٣	١٥٢,١١٦	مطلوبات الصكوك
٢٨,٣١٧	٢٣,٤٣٧	٢٤,٠٩٣	مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩)
-	٩٥,٨٦٠	٩٩٩	مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠١٠)
٣٩٧,٢٠٦	٤٣٩,٥٠٤	٣٣٨,٤٠٩	

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 للتتمديد سنة واحدة حسب اختيار البنك) ويتحمل معدل ربح تبلغ ٢.٥% فوق المعدل المعياري (LIBOR) تستحق 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 ١٢٥ مليون دولار أمريكي.

تسهيلات تمويل الوكالة

تشمل تسهيلات تمويلات الوكالة تمويلًا 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. يقوم البنك حالياً بالتفاوض مع حاملي الصكوك بهدف إعادة هيكلة شروط البرنامج.

مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠٠٩)

خلال ٢٠٠٩، قامت المجموعة بإصدار أداة مالية مركبة ("سندات") في هيئة تسهيلات مرابحة قابلة للتحويل. 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. بعد نهاية الفترة، قام بعض مالكي السندات والتي تبلغ قيمتها ١٠ مليون دولار أمريكي، بمبادلة سندات ٢٠٠٩ مقابل تسهيلات المرابحة القابلة للتحويل مجموعة ٢٠١٠ (أنظر أدناه).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٧. مطلوبات التمويلات (يتبع)

مرابحة قابلة للتحويل لأسهم ملكية (٢٠١٠)

في سنة ٢٠١٠، أطلقت المجموعة مجموعة جديدة من تسهيلات المrabحة القابلة للتحويل بهدف زيادة رأس المال. تستحق مجموعة تسهيلات المrabحة 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 ١٠٣ مليون دولار أمريكي، وخلال الفترة، قام مالكي سندات بقيمة ١٠٢ مليون دولار أمريكي بممارسة خيار تحويل التسهيل مما نتج عن إصدار ٤٦٤,١١٣,٧٢٩ سهم حقوق ملكية وفقاً لشروط المrabحة القابلة للتحويل.

٨. إيرادات استثمارات من أوراق مالية

يتضمن إيرادات استثمارات من أوراق مالية أرباح أسهم من شركة بلكسو بواقع ٧,٤ مليون دولار أمريكي. هناك من المجموع الكلي ٤,٩ مليون دولار أمريكي متعلق بأرباح معلنه عن فترات سابقة و ٢,٤ مليون دولار أمريكي متعلقة بأرباح أسهم معلنه عن سنة ٢٠١٠. يتم تسجيل أرباح الأسهم فقط عند نشو حق استلام أرباح الأسهم.

٩. إيرادات أخرى

خلال الفترة، وبناءً على توجيهات مستلمة من مصرف البحرين المركزي، قام البنك بإعادة احتساب مستحقات حوافز الموظفين بمبلغ ٢٠,٣٣٧ ألف دولار أمريكي تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. بالإضافة لذلك، فقد تم عكس مستحقات رسوم ومصروفات مجلس الإدارة لسنوات سابقة والبالغة ٤ مليون دولار أمريكي.

١٠. برنامج مكافأة الموظفين على أساس منح أسهم البنك

خلال الفترة، تم مصادرة ٣٥٠ ألف سهم ممنوح بسبب عدم تحقيق شروط الخدمات من قبل موظفي البنك المنتهية خدماتهم. تم احتساب صافي عكس مصروف الاستحقاق بمبلغ ٥٧ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠١٠: مصروف بمبلغ ١,٧٦٥ ألف دولار أمريكي) كجزء من تكاليف الموظفين خلال الفترة. كما في ٣١ مارس ٢٠١١، كانت هناك ٤,٥٩ مليون سهم قائماً ليتم ممارستها في الفترات المستقبلية.

١١. معلومات القطاعات

المجموع	غير موزعة	خدمات مصرفية للتجزئة	تطوير البنى التحتية
٢٦,٤٢٢	(٢,٦٢٦)	٢٨,٩٦٧	٨١
١٤,٤٨٣	٢,٧٤٤	٧,٠٣١	٤,٧٠٨
١١,٩٣٩	(٥,٣٧٠)	٢١,٩٣٦	(٤,٦٢٧)
٩٨٤,٨١٨	١٠,١٣٢	٣٣٦,٠٢١	٦٣٨,٦٦٥
٧٦٤,٧٣٥	١٧٧,٧٨٠	٢٠٣,١٠٦	٣٨٣,٨٤٩

٣١ مارس ٢٠١١

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١١. معلومات القطاعات (بتبع)

المجموع	غير موزعة	خدمات مصرفية للتجزئة	تطوير البنى التحتية	٣١ مارس ٢٠١٠
١٨,٤٦٨	٥,١٤٩	٣,٢١٠	١٠,١٠٩	إيراد القطاع
٢٥,٩٦٤	٢,٦٤٤	٢٠,٩٩٨	٢,٣٢٢	مصرفات القطاع
(٧,٤٩٦)	٢,٥٠٥	(١٧,٧٨٨)	٧,٧٨٧	نتائج القطاع
١,٣٠١,١٦٧	١٦,٨٩٩	٤٦٨,٩٢٥	٨١٥,٣٤٣	موجودات القطاع
٨٥٥,١١٥	٩٢,٧٩٧	٥٩٥,٤٤٢	١٦٦,٨٧٦	مطلوبات القطاع

١٢. معاملات 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 ٧,٣ مليون دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠١٠: لا شيء) من شركة زميلة مسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (إيضاح ٨).

١٣. التزامات وإرتباطات

الالتزامات التي تم التعاقد عليها خلال العمل الإعتيادي لأنشطة المجموعة:

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١٣. التزامات وإرتباطات (يتبع)

خلال ٢٠١٠، قام مقرضي المجموعة بتفعيل الضمانات مالية والتحسينات الائتمانية التي أصدرتها المجموعة لمؤسسات مالية مقابل اتفاقيات تسهيلات ائتمانية لأحد المشاريع التي تديرها المجموعة، وذلك بسبب الاخفاقات التعاقدية لشركة المشروع. بالإضافة لذلك، وبناءً على تقييم المجموعة لاحتمال فشل مشروع آخر بالوفاء بالتزاماته 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 ١٢١,١١ 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".

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 ٣١ مارس ٢٠١١.

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.

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

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

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