

شركة الخليج المتحد القايزة ش.م.ب.

القوائم المالية المرهلية
الموعدة المخرة

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في 31 مارس 2021 والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية بصيغته المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا 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 توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية. وبالتالي، لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها من 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 بصيغته المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي.

أمور أخرى

نتيجة لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في أوائل سنة 2020، قام مصرف البحرين المركزي بموجب تعميمه رقم OG/124/2020 المؤرخ في 30 مارس 2020 بإعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. لم نقوم بإجراء مراجعة لمعلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 والمدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والتي تم استخراجها من حسابات الإدارة، ولم نبدي عن أي رأي مراجعة ختامي بشأنها.

إرنست ويونغ

12 مايو 2021
المنامة، مملكة البحرين

شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

غير مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	ملفقة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	إيضاحات
الموجودات			
٣٢١,٤٥٠	٤٦٥,٣٩١	٥٦٨,٢٠٦	ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
٢٨٠,١٩٨	٢١٩,٣٤٨	٢٢٣,٨١٦	إيداعات لدى البنوك
٦٤١,٠٩٣	٥٤٤,٥٤٨	٥٤٧,٢٧٩	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤١,٤٣٢	٣٤٧,٢٩٤	٣٥٥,٣٢٤	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩,٦٩٥	٩,٨٣٩	١٠,٠١٨	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦٣٨,٧٢١	٥٩٣,٧١٥	٥٦٣,٢٧٣	قروض ودمم مدينة
١٤٣,٥٢٩	١١٩,٥٤١	١١١,١٢٩	موجودات أخرى
٧٠٤,٦٦٢	٧٠٠,٩٨١	٦٩٩,٤٤٠	إستثمارات في شركات زميلة
١١٧,٨١٥	١١٥,٩٤٠	١٥١,٧٩٣	٦ إستثمارات عقارية
٨٣,٠٨٤	٧٩,٨٣٢	٤٦,٧٣٩	٦ ممتلكات ومعدات
٦٩,٤٥٤	٦٨,٤٧٢	٦٨,٢٣١	الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
٤٧,١٦٣	-	-	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٣,٢٩٨,٢٩٦	٣,٢٦٤,٩٠١	٣,٣٤٥,٢٤٨	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
٤٦٩,٤٧٤	٦٤٧,٧٦٣	٧١٣,٠٧٤	مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
٩٣٦,٣٧٨	١,١١٥,٢٧٣	١,١١٧,٥٩٠	ودائع العملاء
١,١٤٨,٧٧٢	٨١٨,٦١٨	٨٣٠,٧٦٣	قروض مستحقة الدفع
١٢٧,٠٢٨	١٣١,٤٩٧	١٣٢,٣٧١	٧ سندات طويلة الأجل
١٧٤,٩١٧	١١٤,٧٦٠	١١٢,٦٠٤	مطلوبات أخرى
٢,٨٥٦,٥٦٩	٢,٨٢٧,٩١١	٢,٩٠٦,٤٠٢	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
٢٠٦,٤٨٧	٢١٩,٥٤٧	٢١٩,٥٤٧	٨ رأس المال
٢١٤,٤٧٧	٢٧٠,١١١	١٦٩,٥٥٨	علاوة إصدار أسهم
(٣٢٠)	(٣٢٠)	(٣٢٠)	أسهم خزائنة
(١,٥١٨)	(١,٥١٨)	(١,٥١٨)	احتياطي أسهم خزائنة
٣,٢٨٥	٣,٢٨٥	٣,٢٨٥	احتياطي قانوني
(٩٣,٠٦٨)	(١٠٧,٥٩٠)	(١٠٧,١١٦)	احتياطي القيمة العادلة
(٥,٩٧٤)	(٣,١٤٨)	(١,٣٤٥)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٤٢,٥٢٦)	(١٠٠,٥٥٣)	(٤,٢٣٦)	عجز متراكم
٢٨٠,٨٤٣	٢٧٩,٨١٤	٢٧٧,٨٥٥	رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	٩ رأس المال الدائم فئة ١
١٢٧,٨٨٤	١٢٤,١٧٦	١٢٧,٩٩١	حقوق غير مسيطرة
٤٤١,٧٢٧	٤٣٦,٩٩٠	٤٣٨,٨٤٦	مجموع حقوق الملكية
٣,٢٩٨,٢٩٦	٣,٢٦٤,٩٠١	٣,٣٤٥,٢٤٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

حسين لالاني
الرئيس التنفيذي

فيصل العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة

مسعود حيات
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة	مراجعة	ايضاحات
ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٥٧٢	١٠,٧٧٩	العمليات المستمرة
(١٣,٧٣٥)	٧,٥١٥	دخل الفوائد
(١٦٣)	١٨,٢٩٤	(خسارة) دخل الإستثمار - صافي
٢٠,٧٩٦	١٣,١٧٨	رسوم وعمولات - صافي
(١٣٥)	(٢٩٧)	مكاسب تحويل عملات أجنبية - صافي
(١,٥٢٥)	٤,٣٨٩	حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة - صافي
١٨,٩٧٣	٣٥,٥٦٤	مجموع الدخل
(١٨,١٤٠)	(١٥,٠٤٣)	مصروفات الفوائد
٨٣٣	٢٠,٥٢١	الدخل التشغيلي قبل المصروفات والمخصصات
(١٧,١٢٧)	(١٤,٤٧٧)	رواتب ومزايا
(٩,٣٧٢)	(٧,٩٨٢)	مصروفات عامة وإدارية
(٢٥,٦٦٦)	(١,٩٣٨)	الخسارة التشغيلية قبل المخصصات والضرائب
(٧,٨٥٣)	١,٧٥٩	استرجاع مخصص (مخصص) اضمحلال الائتمانية المتوقعة
(٣٣)	٣٠	استرجاع مخصص اضمحلال (خسارة اضمحلال) من إستثمارات
(٣٣,٥٥٢)	(١٤٩)	الخسارة قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(٥٥٩)	(٧٠٤)	الضرائب - صافي
(٣٤,١١١)	(٨٥٣)	الخسارة للفترة من العمليات المستمرة
٤١٨	-	العمليات الموقوفة
(٣٣,٦٩٣)	(٨٥٣)	الربح للفترة من العمليات الموقوفة
		الخسارة للفترة
		صافي (الخسارة) الربح للفترة العائد إلى:
		مساهمي الشركة الأم
(٢٦,٥٩٨)	(٣,٦٦٣)	- من العمليات المستمرة
٢٥١	-	- من العمليات الموقوفة
(٢٦,٣٤٧)	(٣,٦٦٣)	
		حقوق غير مسيطرة:
(٧,٥١٣)	٢,٨١٠	- من العمليات المستمرة
١٦٧	-	- من العمليات الموقوفة
(٧,٣٤٦)	٢,٨١٠	
		الخسارة للسهم
		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح العائد إلى مساهمي الشركة الأم (سنتات أمريكية)
(٨,٣٣)	(٠,٨٤)	
		الخسارة للسهم من العمليات المستمرة
		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (سنتات أمريكية)
(٨,٤٣)	(٠,٨٤)	
		العائد للسهم من العمليات الموقوفة
		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح من العمليات الموقوفة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (سنتات أمريكية)
٠,١٠	-	

حسين لالاني
الرئيس التنفيذي

فيصل العيار
نائب رئيس مجلس الإدارة

مسعود حيايت
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
غير مراجعة ألف دولار أمريكي	مراجعة ألف دولار أمريكي
(٣٤,١١١)	(٨٥٣)
صافي الخسارة للفترة	
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى	
البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:	
(٦,٢٠١)	٢,٢٧٦
(٥,٨٥٨)	(٨,٨٨٠)
(٣,٩٧٩)	٢,١١٧
(٥,٤٤٨)	٤,٢٠٨
(٢١,٤٨٦)	(٢٧٩)
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:	
(٣,٩١٨)	٢,٣٦٧
(٢٥,٤٠٤)	٢,٠٨٨
(٥٩,٥١٥)	١,٢٣٥
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة العائدة إلى	
(٤٧,٠٦٠)	(١,٩٥٩)
(١٢,٤٥٥)	٣,١٩٤
(٥٩,٥١٥)	١,٢٣٥
- مساهمي الشركة الأم	
- حقوق غير مسيطرة	

شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة ألف	مراجعة ألف	ايضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٣,٥٥٢)	(١٤٩)	الأنشطة التشغيلية
٤١٨	-	الخسارة قبل الضريبة من العمليات المستمرة
(٣٣,١٣٤)	(١٤٩)	الربح قبل الضريبة من العمليات الموقوفة
		(الخسارة) الربح قبل الضريبة
		تعديلات للبنود غير النقدية:
٢,٤٣٦	١,٥٩٣	إستهلاك
١,٥٢٥	(٤,٣٨٩)	حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة - صافي
٧,٨٥٣	(١,٧٥٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - صافي
٣٣	(٣٠)	خسارة اضمحلال من إستثمارات
١٤,٩٠٣	(٤,٣٥٣)	خسارة (مكسب) من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٣٨٠)	-	مكسب من بيع شركة زميلة
(٤١٨)	-	مكسب من بيع نتيجة لإعادة تصنيف الإستثمارات
-	-	التغير في القيم العادلة للإستثمارات العقارية
(١٣,٥٧٢)	(١٠,٧٧٩)	دخل الفوائد
١٨,١٤٠	١٥,٠٤٣	مصروفات الفوائد
(٣,٦١٤)	(٤,٨٢٣)	الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١١,٧٣٦	٣٦,٥٤٨	إيداعات لدى بنوك بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من تسعون يوماً
٢٧,٣٦٣	١,٦٢٢	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٤,١٠٣)	(٥,٤١٩)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٣٧١	(١٧٩)	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١٣,١٨٣	٣٢,٥٣٢	قروض وذمم مدينة
(١,٦٣٨)	١١,٣٢٥	موجودات أخرى
(١٦٣,٥٥٦)	٦٥,٣١١	مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
(٤٢,٥٢٢)	٢,٣١٧	ودائع العملاء
٥١,١٥٦	(٤٣٦)	مطلوبات أخرى
(١٣٥,٨٣١)	-	صافي موجودات محتفظ بها لغرض البيع
(٢٧٧,٤٥٥)	١٣٨,٧٩٨	فوائد مستلمة
١١,٨٢٠	١١,٠٣٩	فوائد مدفوعة
(١٦,٨٠٢)	(١٦,٥١٨)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٩٥)	(١٩٥)	تبرعات
(٢٠٠)	(٥٠)	
(٢٨٢,٨٣٢)	١٣٣,٠٧٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٣١,٢٥٠	(٢,٩٥٠)	إستثمارات في شركات زميلة - صافي
١,٠٥٢	(٨٢)	ممتلكات ومعدات - صافي
٣٢,٣٠٢	(٣,٠٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مراجعة ألف	مراجعة ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	ايضاح
١٤٢,١٧٧	١٢,١٤٥	
١٤٢,١٧٧	١٢,١٤٥	
(٣,٥٠٨)	٨٧٤	
(٢,٠٩٢)	٦٢١	
(١١٣,٩٥٣)	١٤٣,٦٨٢	
٦٧٦,٢٣٧	٥٧٢,٨٣٨	
٥٦٢,٢٨٤	٧١٦,٥٢٠	٤

النشاط التمويلي

متحصلات من قروض لأجل جديدة تم الحصول عليها
صافي التدفقات النقدية من النشاط التمويلي

تعديلات تحويل عملات أجنبية

تغيرات في حقوق غير مسيطرة

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم												
مجموع	حقوق	رأس	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس		
حقوق	غير	المال	أرباح مبقاة /	تحويل	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	إصدار	المال		
الملكية	مسيطرة	الدائم فئة ١	(عجز	العملات	القيمة	قانوني	خزائنة	أسهم	أسهم	ألف		
ألف	ألف	ألف	متراكم)	الأجنبية	العادلة	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف		
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار		
أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي		
٤٣٦,٩٩٠	١٢٤,١٧٦	٣٣,٠٠٠	٢٧٩,٨١٤	(١٠٠,٥٥٣)	(٣,١٤٨)	(١٠٧,٥٩٠)	٣,٢٨٥	(١,٥١٨)	(٣٢٠)	٢٧٠,١١١	٢١٩,٥٤٧	مراجعة الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٨٥٣)	٢,٨١٠	-	(٣,٦٦٣)	(٣,٦٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	(الخسارة) الربح للفترة
٢,٠٨٨	٣٨٤	-	١,٧٠٤	-	١,٨٠٣	(٩٩)	-	-	-	-	-	(الخسارة) الربح الشامل الآخر للفترة
١,٢٣٥	٣,١٩٤	-	(١,٩٥٩)	(٣,٦٦٣)	١,٨٠٣	(٩٩)	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	(٥٧٣)	-	٥٧٣	-	-	-	-	-	محول من بيع إستثمارات أسهم حقوق الملكية
-	-	-	-	١٠٠,٥٥٣	-	-	-	-	-	(١٠٠,٥٥٣)	-	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الشامل الآخر
٦٢١	٦٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شطب خسائر متراكمة (إيضاح ١٠)
٤٣٨,٨٤٦	١٢٧,٩٩١	٣٣,٠٠٠	٢٧٧,٨٥٥	(٤,٢٣٦)	(١,٣٤٥)	(١٠٧,١١٦)	٣,٢٨٥	(١,٥١٨)	(٣٢٠)	١٦٩,٥٥٨	٢١٩,٥٤٧	توزيعات وتغيرات أخرى في حقوق غير مسيطرة - صافي الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٠٣,٦٢٦	١٤٢,٠١٣	٣٣,٠٠٠	٣٢٨,٦١٣	(١٤,٥٥٥)	(٣,٠٩٣)	(٧٦,١٥٠)	٣,٢٨٥	(١,٥١٨)	(٣٢٠)	٢١٤,٤٧٧	٢٠٦,٤٨٧	غير مراجعة الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٣٣,٦٩٣)	(٧,٣٤٦)	-	(٢٦,٣٤٧)	(٢٦,٣٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة للفترة
(٢٥,٤٠٤)	(٤,٦٩١)	-	(٢٠,٧١٣)	-	(٢,٨٨١)	(١٧,٨٣٢)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
(٥٩,٠٩٧)	(١٢,٠٣٧)	-	(٤٧,٠٦٠)	(٢٦,٣٤٧)	(٢,٨٨١)	(١٧,٨٣٢)	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	(٩١٤)	-	٩١٤	-	-	-	-	-	محول من بيع إستثمارات أسهم حقوق الملكية
(٧١٠)	-	-	(٧١٠)	(٧١٠)	-	-	-	-	-	-	-	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢,٠٩٢)	(٢,٠٩٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الآخر
٤٤١,٧٢٧	١٢٧,٨٨٤	٣٣,٠٠٠	٢٨٠,٨٤٣	(٤٢,٥٢٦)	(٥,٩٧٤)	(٩٣,٠٦٨)	٣,٢٨٥	(١,٥١٨)	(٣٢٠)	٢١٤,٤٧٧	٢٠٦,٤٨٧	حصة الشركات الزميلة من الفائدة المدفوعة على رأس المال فئة ١ توزيعات وتغيرات أخرى في حقوق غير مسيطرة - صافي الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ التأسيس والأنشطة الرئيسية

التأسيس

تأسست شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب. ["الشركة"] كشركة مساهمة في مملكة البحرين في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ تحت سجل تجاري رقم ١١٤١٦٠ وهي مدرجة في بورصة البحرين. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة هو برج بنك الخليج المتحد، المنطقة الدبلوماسية، ص. ب. ٥٥٦٥، المنامة، مملكة البحرين.

الأنشطة

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة [المشار إليهم معاً "المجموعة"] في الخدمات المصرفية الإستثمارية والتجارية. تتضمن الخدمات المصرفية الإستثمارية على إدارة محفظة الأصول وتمويل الشركات وتقديم الاستشارات والإستثمارات في المحافظ والأسهم المسعرة والأموال الخاصة والعقارات والإستثمارات في أسواق رأس المال والأنشطة المصرفية الدولية وأنشطة الخزانة. تتضمن الخدمات التجارية على تمديد القروض والتسهيلات الائتمانية الأخرى وقبول الودائع والحسابات الجارية من عملاء الشركات والمؤسسات.

الشركة الأم والشركة القابضة الأساسية للشركة هي شركة مشاريع الكويت (القابضة) ش.م.ك. ["كبيكو"]، وهي شركة تأسست في دولة الكويت ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية (بورصة الكويت). تمتلك كبيكو ٩٨٪ من أسهم الشركة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية السنوية للمجموعة وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية البحريني ذات الصلة والتوجيهات والأنظمة والقرارات المتعلقة بها، وقواعد وإجراءات بورصة البحرين وتوجيهات إدارة مراقبة الأسواق المالية لمصرف البحرين المركزي بما في ذلك التعميمات الصادرة مؤخراً عن مصرف البحرين المركزي بشأن الإجراءات التنظيمية التساهلية استجابة لجائحة كوفيد - ١٩. وتتطلب هذه القواعد والأنظمة وبالأخص تعميم مصرف البحرين المركزي رقم OG/226/2020 المؤرخ في ٢١ يونيو ٢٠٢٠ تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، باستثناء ما يلي:

(أ) إثبات خسائر التعديل على الموجودات المالية الناتجة عن تأجيل المدفوعات المقدمة للعملاء المتأثرين بجائحة كوفيد - ١٩ دون فرض أية فوائد إضافية في حقوق الملكية بدلاً من الأرباح أو الخسائر كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة تعديل أخرى على الموجودات المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥ للحصول على المزيد من التفاصيل؛ و

(ب) إثبات المساعدة المالية المستلمة من الحكومة و/ أو الجهات التنظيمية استجابةً لإجراءات دعمها لجائحة كوفيد - ١٩ التي تفي بمتطلبات المنح الحكومية، في حقوق الملكية بدلاً من الأرباح أو الخسائر، وسيكون ذلك إلى حد أي خسارة تعديل مسجلة في حقوق الملكية نتيجة للفقرة (أ) المذكورة أعلاه، ويتعين إثبات مبلغ الرصيد المتبقي في الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أية مساعدة مالية أخرى وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥ للحصول على المزيد من التفاصيل.

يشار فيما يلي إلى الإطار المذكور أعلاه كأساس لإعداد القوائم المالية السنوية باسم "المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بصيغتها المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة بإيجاز وفقاً للتوجيهات المقدمة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية"، باستخدام المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بصيغتها المعدلة بموجب إطار عمل مصرف البحرين المركزي. وبالتالي، يشار إلى الإطار المستخدم في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة فيما يلي باسم "معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بصيغته المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي".

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

لا تشمل هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ولم يتم تدقيقها. نتيجة لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، قام مصرف البحرين المركزي بإعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، تم استخراج معلومات المقارنة للقائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي من القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في حين تم استخراج معلومات المقارنة للقوائم المرحلية الموحدة المختصرة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية وقد تم استخراج الإفصاحات ذات الصلة من حسابات الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وعلاوة على ذلك، لم يتم مراجعة معلومات المقارنة المدرجة في قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية والإفصاحات ذات الصلة من قبل مدققي الحسابات الخارجيين.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إصلاح سعر الفائدة المرجعي: التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٧ (إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ١)
بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ٢، التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (التعديلات). تقدم التعديلات وسائل عملية مختلفة فيما يتعلق بالتغيرات الناتجة عن إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك على النحو المبين أدناه:

- الوسيلة العملية تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو إدخال تغييرات على التدفقات النقدية التي يقتضيها الإصلاح بشكل مباشر، وتعامل على أنها تغييرات في سعر الفائدة العائم، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- السماح بإدخال التغييرات التي يقتضيها إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك لإجراء تعيينات التحوط ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- تقدم إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى الوفاء بالشرط الذي يمكن تحديده بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة بسعر خالي من المخاطر كتحوط لعنصر المخاطر

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إصلاح سعر الفائدة المرجعي: التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ (إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ١) (تتمة)
لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية، إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

الاجتهادات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الاجتهادات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. إن تواريخ إعداد تقارير الشركات التابعة والشركة متطابقة والسياسات المحاسبية للشركات التابعة مطابقة لتلك المستخدمة من قبل الشركة فيما يتعلق بالمعاملات والأحداث المتشابهة في الظروف المتماثلة. عندما تكون تواريخ إعداد تقارير الشركات التابعة والشركة غير متطابقة، يتم استخدام أحدث القوائم المالية للشركة التابعة وتعديلها لتأثير المعاملات أو الأحداث الهامة بين تواريخ إعداد تقاريرها المعنية وتاريخ إعداد التقرير المالي للشركة. إن أسس التوحيد المستخدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة يتطابق مع أسس التوحيد المستخدم والمفصّل عنه في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

فيما يلي الشركات التابعة الرئيسية للشركة:

أسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية	
		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المحتفظ بها مباشرة			
بنك الخليج المتحد ش.م.ب. (مقفلة)	البحرين	%١٠٠	%١٠٠
مجموعة فيم بنك	مالطا	%٨٠	%٨٠
شركة هاتون العقارية	الكويت	%١٠٠	%١٠٠
شركة خليج سورية للإستثمار	سورية	%٩٩	%٩٩
المحتفظ بها من خلال بنك الخليج المتحد			
شركة كامكو للإستثمار ش.م.ب.ك (عامّة) [كامكو]	الكويت	%٦٠	%٦٠
شركة - شمال أفريقيا (شركة الخليج المتحد للخدمات المالية - شمال أفريقيا)	تونس	%٨٤	%٨٤
الخليج المتحدة العقارية الدولية المحدودة	الجزر العذراء البريطانية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخليج المتحد للأصول ش.ش.و.	البحرين	%١٠٠	%١٠٠
محتفظ بها من خلال كامكو			
شركة الضيافة المتحدة العقارية ذ.م.م.	الكويت	%١٠٠	%١٠٠
صندوق الجازي لأسواق المال	الكويت	%٥١	%٥١
شركة التضامن المتحدة القابضة	الكويت	%٩٦	%٩٦
شركة الزاد العقارية ذ.م.م.	الكويت	%٩٩	%٩٩
شركه بوكبي الاستشارية لمشاريع الطاقة	الولايات المتحدة	%٤٨	%٤٨
شركه بوكبي لإدارة المشاريع المحدودة	جيرسي	%١٠٠	%١٠٠
شركة كارنيشن الاستشارية إل إل سي	الولايات المتحدة	%٧٥	%٧٥
شركة كارنيشن مانجار المحدودة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
شركة سنترستون المستثمر	جيرسي	%١٠٠	%١٠٠
الأولي للوساطة	الكويت	%٩٣	%٩٣
السعودية العالمية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة كامكو للإستثمار (مركز دبي المالي العالمي)	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠

شركة الخليج المتحد القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

٣ أسس التوحيد (تتمة)

فيما يلي الشركات التابعة الرئيسية للشركة:

سنة التأسيس	حصة الملكية		بلد التأسيس	أسم الشركة التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
٢٠١٨	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	كامكو مصر القابضة المحدودة
٢٠١٣	%١٠٠	%١٠٠	الكويت	صندوق كامكو الخليجي للفرص المميزة
٢٠١٩	%١٠٠	%٥٨	الإمارات العربية المتحدة	كامكو مينا بلس (مركز دبي المالي العالمي)
٢٠١٩	%١٠٠	%١٠٠	الكويت	شركة كبار المتحدة العقارية
٢٠٠٤	%٧٣	%٧٣	الكويت	صندوق الملكية الخاصة الكويتي
٢٠١٩	%١٠٠	%١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	لوسون لين المستثمر أنك
٢٠١٧	%٩٦	%٩٦	الكويت	شركة نواصي المتحدة القابضة
٢٠١٤	%١٠٠	%١٠٠	الكويت	شركة شمال أفريقيا العقارية
٢٠١٩	%١٠٠	%١٠٠	الكويت	شركة خطط المتحدة العقارية
٢٠١٩	%١٠٠	%١٠٠	جبريس	مشروع بلازا المستثمر إنك
١٩٩٨	%٧٧	%٧٧	عمان	شروق للخدمات الإستثمارية
٢٠١٠	%٨٧	%٨٧	الهند	الهند للتخصيم والحلول المالية الخاصة المحدودة
٢٠١٤	%١٠٠	%١٠٠	تشيلي	فيم القابضة (تشيلي) إس بي إيه
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	شركة لندن فورفيتنج المحدودة
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة	لندن فورفيتنج الدولية المحدودة
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	لندن فورفيتنج أمريكيز المحدودة
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	البرازيل	لندن فورفيتنج دو برازيل المحدودة
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	هولندا	فيم فالكنتورز بي.في.
٢٠٠٩	%١٠٠	%١٠٠	مالطا	فيم لحلول الأعمال التجارية المحدودة.
٢٠١٠	%١٠٠	%١٠٠	مالطا	فيم للإستثمار العقاري المحدودة.
٢٠١٦	%١٠٠	%١٠٠	مصر	الشركة المصرية للتخصيم إس.أيه.إي
٢٠١٠	%١٠٠	%١٠٠	تونس	شركة الخليج المتحد للخدمات المالية - شمال أفريقيا

٤ النقد وما في حكمه

مراجعة	مدققة	مراجعة	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢١,٤٥٠	٤٦٥,٣٩١	٥٦٨,٢٠٦	ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
٢٨٠,١٩٨	٢١٩,٣٤٨	٢٢٣,٨١٦	إيداعات لدى بنوك
٦٠١,٦٤٨	٦٨٤,٧٣٩	٧٩٢,٠٢٢	
٣١,٦٨٦	١٠١,٩١٩	٦٥,٣٧١	معدلة لمراعاة ما يلي:
١٠,٧٦٥	١٠,٧٦٥	١٠,٧٦٥	ودائع لأجل بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من تسعين يوماً
(٣,٠٨٧)	(٧٨٣)	(٦٣٤)	الاحتياطيات الإلزامية
٥٦٢,٢٨٤	٥٧٢,٨٣٨	٧١٦,٥٢٠	الخسائر الانتمائية المتوقعة
			النقد وما في حكمه

٥ تحليل التغير في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة

فيما يلي هو تحليل التغير في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة:

المجموع ألف دولار أمريكي	المرحلة ٣ ألف دولار أمريكي	المرحلة ٢ ألف دولار أمريكي	المرحلة ١ ألف دولار أمريكي	
١٣١,٨١٨	١٠٧,٦٠٢	٧,٠٧٤	١٧,١٤٢	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	٢٣٠	(١,٤٩٤)	١,٢٦٤	صافي التحويلات بين المستوى ١ و ٢ و ٣
(١,٧٥٩)	(٧٣٠)	(٤٥٩)	(٥٧٠)	استرجاع مخصص خلال الفترة - صافي
(٩٦٩)	(٧٤٥)	-	(٢٢٤)	مبالغ مستردة / مبالغ مشطوبة خلال الفترة
١,٤٤٣	١,٢٤٤	(٦)	٢٠٥	تعديلات أخرى
<u>١٣٠,٥٣٣</u>	<u>١٠٧,٦٠١</u>	<u>٥,١١٥</u>	<u>١٧,٨١٧</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

فيما يلي هو تحليل التغير في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

المجموع ألف دولار أمريكي	المرحلة ٣ ألف دولار أمريكي	المرحلة ٢ ألف دولار أمريكي	المرحلة ١ ألف دولار أمريكي	غير مراجعة
٧٩,٦٣٣	٥٦,٦١٣	٧,٣٠٩	١٥,٧١١	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	١,٣٢٢	(٢٧٨)	(١,٠٤٤)	صافي التحويلات بين المستوى ١ و ٢ و ٣
٧,٨٥٣	٤,٠٤٩	٢,٥٤١	١,٢٦٣	المخصص خلال الفترة - صافي
١٠	١٠	-	-	مبالغ مستردة / مبالغ مشطوبة خلال الفترة
(٦٤٩)	(٣٧٨)	(١٢)	(٢٥٩)	تعديلات أخرى
<u>٨٦,٨٤٧</u>	<u>٦١,٦١٦</u>	<u>٩,٥٦٠</u>	<u>١٥,٦٧١</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦ إستثمارات عقارية / ممتلكات ومعدات

خلال الفترة، تم تحويل العقار الذي يتألف من أرض ومبنى من بند ممتلكات ومعدات إلى بند إستثمارات عقارية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - المتعلق بالإستثمارات العقارية، حيث يتم تأجير غالبية الممتلكات إلى أطراف أخرى ولم تعد المجموعة تشغلها. وبتاريخ إعادة التصنيف، تم تحديد القيمة العادلة من قبل مثن مستقل. بلغت القيمة المدرجة للممتلكات بتاريخ إعادة التصنيف ٣٢,٣٨٣ ألف دولار أمريكي وقدرت قيمتها العادلة بمبلغ وقدره ٣٥,٨٥٣ ألف دولار أمريكي. وبالتالي، تم تسجيل الزيادة البالغة ٣,٤٧١ ألف دولار أمريكي في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل. لقد كانت تقنيات التقييم والمداخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المستخدمة في قياس القيمة العادلة للمبنى في تاريخ التحويل هي نفسها التي تم تطبيقها على الإستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٧ سندات طويلة الأجل

غير مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي	مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	
٤٧,٣١٨	٤٨,٩٨٣	٤٩,٣٠٨	فائدة ثابتة بمعدل ٦,٠٠٪ سنوياً وتستحق بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣، (١٤,٩ مليون دينار كويتي)
٧٩,٧١٠	٨٢,٥١٤	٨٣,٠٦٣	فائدة عائمة بمعدل خصم بنك الكويت المركزي + فائدة بمعدل ٢,٧٥٪ سنوياً (سعر فائدة محدد بمعدل ٧٪ سنوياً) وتستحق بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣، (٢٥,١ مليون دينار كويتي)
<u>١٢٧,٠٢٨</u>	<u>١٣١,٤٩٧</u>	<u>١٣٢,٣٧١</u>	

٨ رأس المال

مراجعة	مدققة	غير مراجعة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٠٥,٤٠٠	٥٠٥,٤٠٠	٥٠٥,٤٠٠
٠,٥٠	٠,٥٠	٠,٥٠
٢٥٢,٧٠٠	٢٥٢,٧٠٠	٢٥٢,٧٠٠
٤٣٩,٠٩٤	٤٣٩,٠٩٤	٤١٢,٩٧٤
٠,٥٠	٠,٥٠	٠,٥٠
٢١٩,٥٤٧	٢١٩,٥٤٧	٢٠٦,٤٨٧

رأس المال المصرح به

عدد الأسهم (بالآلاف)

القيمة الإسمية (دولار أمريكي)

رأس المال المصرح به (ألف دولار أمريكي)

رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل

عدد الأسهم (بالآلاف)

القيمة الإسمية (دولار أمريكي)

رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل (ألف دولار أمريكي)

بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، انتهت الشركة من إصدار ٢٦,١٢٠ ألف سهم من أسهم الحقوق ("حقوق الإصدار") لمساهميها الحاليين بمقابل قدره ٦٨,٦٩٤ ألف دولار أمريكي. وبناء على ذلك، زاد رأس المال الصادر والمدفوع للشركة بنحو ١٣,٠٦٠ ألف دولار أمريكي. قامت الشركة الأم بالاكتتاب الكامل بالجزء الخاص بها من أسهم حقوق الإصدار.

٩ رأس المال الدائم فئة ١

في ٢٨ مارس ٢٠١٦، أصدر بنك الخليج المتحد (شركة تابعة) رأسمال إضافي دائم فئة ١ بقيمة ٣٣,٠٠٠ ألف دولار أمريكي. يتكون رأس المال الإضافي الدائم فئة ١ من الالتزامات الثانوية لبنك الخليج المتحد وهو مصنف كأسهم حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢: المتعلق بالأدوات المالية - التصنيف. لا يوجد لدى رأس المال الإضافي الدائم فئة ١ تاريخ إستحقاق محدد ويحمل فائدة بقيمته الإسمية من تاريخ الإصدار بمعدل سنوي ثابت. إن رأس المال الإضافي الدائم فئة ١ قابل للإسترداد من قبل بنك الخليج المتحد وذلك بمحض تقديره المطلق في أو بعد ٢٨ مارس ٢٠٢١ أو في تاريخ دفع أي فائدة بعد ذلك التاريخ وبالتالي يخضع للحصول على موافقة مسبقة من مصرف البحرين المركزي.

يمكن لبنك الخليج المتحد وذلك بمحض تقديره المطلق أن يختار عدم توزيع الفوائد وهذا لا يعد حدثاً للتعثّر في السداد. إذا لم يتم بنك الخليج المتحد بدفع الفوائد على رأس المال الدائم فئة ١ (لأي سبب من الأسباب)، ومن ثم يجب على بنك الخليج المتحد ألا يتم بإجراء أية توزيعات أخرى على أو فيما يتعلق بأسهمه الأخرى التي تصنف بالتساوي مع أو ثانوية لرأس المال الإضافي الدائم فئة ١.

١٠ شطب خسائر غير متراكمة

قرر المساهمون وفي اجتماعهم العمومي غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ على شطب الخسائر المتراكمة التي كانت مستحقة السداد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغ قيمتها ١٠٠,٥٥٣ ألف دولار أمريكي مقابل علاوة إصدار الأسهم المحتفظ بها من قبل الشركة.

١١ معاملات مع الطرف ذوي العلاقة

دخلت المجموعة في معاملات مع شركتها الأم، والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والوحدات الخاضعة للسيطرة أو المتأثرة من قبل أي من تلك الأطراف.
فيما يلي الإيرادات والمصروفات التي تخص المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر والمتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
المساهمون الرئيسيون	شركات زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	المجموع
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
-	-	١١٩	١١٩
٢,٢٤٤	٧٦٤	١,٠٣١	٤,٠٣٩
٥٤٨	-	-	٥٤٨
٩٢	٢٤٥	١,١٥٠	١,٤٨٧
(٣٨٢)	(٣,٢٤٢)	(١,٢٨٩)	(٤,٩١٣)
-	-	(٣٦٠)	(٣٦٠)
-	٧	١٨	٢٥

دخل الإستثمار – صافي
دخل الرسوم والعمولات – صافي
دخل الإيجار
دخل الفوائد
مصروفات الفوائد
مصروفات عامة وإدارية
أخرى

تم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط التي تم الاتفاق عليها بين الأطراف الأخرى.

فيما يلي الإيرادات والمصروفات التي تخص المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

غير مراجعة			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
المساهمون الرئيسيون	شركات زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	المجموع
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
-	-	١٨٠	١٨٠
٧١٨	٦٢٧	١,٢٦٧	٢,٦١٢
٥٤٤	-	-	٥٤٤
١٢٢	١٤٨	١٧٠	٤٤٠
(١٦)	(٥,٨١٥)	(١,٥٩٨)	(٧,٤٢٩)
-	-	(٣٠٢)	(٣٠٢)
-	-	٣٢	٣٢

دخل الإستثمار – صافي
دخل الرسوم والعمولات – صافي
دخل الإيجار
دخل الفوائد
مصروفات الفوائد
مصروفات عامة وإدارية
أخرى

١١ معاملات مع الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

فيما يلي أرصدة نهاية سنة ٢٠٢٠ فيما يتعلق بالأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

مراجعة			
٣١ مارس ٢٠٢١			
المساهمون الرئيسيون ألف دولار أمريكي	شركات زميلة ألف دولار أمريكي	أطراف أخرى ذات علاقة ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
-	٣,١٢٢	٣٧٢	٣,٤٩٤
-	-	٢٧,١٧٠	٢٧,١٧٠
-	١,٩٧٧	٧٨٤	٢,٧٦١
-	٣,٤٣١	١٥٩,٠٥٤	١٦٢,٤٨٥
١٠,٠٧١	-	-	١٠,٠٧١
-	١٢,٤٩٦	٥٢,٨٧١	٦٥,٣٦٧
٣,٢٠٢	٢٥,٤٢٦	٢,٣٦٠	٣٠,٩٨٨
-	(١٠,٦٧٩)	(١٠٠,١٢٠)	(١١٠,٧٩٩)
(٤١,٨٣٤)	(٣٨٠)	(٥,٥٢٤)	(٤٧,٧٣٨)
-	(٤٦١,٨١٢)	(٥٣,٩٠٠)	(٥١٥,٧١٢)
(١٢)	(٣,٢٠٠)	(٣,٦٠٧)	(٦,٨١٩)
-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
-	-	١٥٠	١٥٠

ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
إيداعات لدى البنوك
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
قروض وذمم مدينة
موجودات أخرى
مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
ودائع العملاء
قروض مستحقة الدفع
مطلوبات أخرى
رأس المال الدائم فئة ١
بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي:
خطابات ضمان

١١ معاملات مع الطرف ذوي العلاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة لنهاية سنة ٢٠٢٠ فيما يتعلق بالأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القوائم المالية الموحدة المدققة:

مدققة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
المساهمون الرئيسيون ألف دولار أمريكي	شركات زميلة ألف دولار أمريكي	أطراف أخرى ذات علاقة ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
-	٤,٥٦٢	٢٧٠	٤,٨٣٢
-	-	٢٨,٣٧٠	٢٨,٣٧٠
-	٢,٠٥٢	-	٢,٠٥٢
-	٤,١٨٦	١٥٦,٦٩٦	١٦٠,٨٨٢
٩,٩١٠	-	-	٩,٩١٠
-	٩,٥٣٣	٤٨,٢٧١	٥٧,٨٠٤
٤,٥٣٦	٢٥,٤٣٦	١,٩٦٥	٣١,٩٣٧
-	(١٣,٠٩٧)	(٨٢,٥٣٨)	(٩٥,٦٣٥)
(٤١,٤٠٩)	(٦٠٩)	(٦,٩٩٢)	(٤٩,٠١٠)
-	(٤٦١,٨١٢)	(٥٣,٩٠٠)	(٥١٥,٧١٢)
(٣٩)	(٥,١٦٨)	(٣,٧٧٠)	(٨,٩٧٧)
-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
-	-	١٥٠	١٥٠

ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
إيداعات لدى البنوك
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
قروض وذمم مدينة
موجودات أخرى
مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
ودائع العملاء
قروض مستحقة الدفع
مطلوبات أخرى
رأس المال الدائم فئة ١
بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي:
خطابات ضمان
تعهدت الشركة الأم بإقتناء بعض الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر للمجموعة بقيمتها المدرجة البالغة ١٠٤ مليون دولار أمريكي.
بالنسبة للمعاملات الأخرى التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة راجع الإيضاح رقم ١٣ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	غير مراجعة ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي
٨٧١	٩٢٩

١٢ معلومات قطاعات الأعمال

يتم عرض القطاعات التشغيلية وفقاً للتقارير الداخلية المقدمة للرئيس التنفيذي الذي يتخذ القرارات، وهو المسئول عن تخصيص الموارد للقطاعات التي يتم عمل تقرير بشأنها وتقييم أدائهم. تفي جميع القطاعات التشغيلية التي تقوم المجموعة بتقديم تقرير بشأنها بتعريف القطاع الوارد تعريفه في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨: المتعلق بالقطاعات التشغيلية.

لأغراض التقارير الإدارية، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على طبيعة عملياتها وخدماتها. لدى المجموعة قطاعين رئيسيين خاضعين للتقرير وهما "خدمات إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية" و"الخدمات المصرفية التجارية".

إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية تختص أساساً بإدارة محافظ الأصول وتمويل الشركات والإستشارات والإستثمارات في المحافظ وأسهم الملكية المسعرة والخاصة والعقارات والإستثمارات في أسواق رأس المال والأنشطة المصرفية الدولية والخزانة.

الخدمات المصرفية التجارية تقوم أساساً بتوفير القروض والتسهيلات الائتمانية الأخرى والودائع والحسابات الجارية من عملاء الشركات والمؤسسات.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تسجيل المعاملات بين القطاعات بشكل عام بأسعار السوق المقدر.

نتائج القطاع

فيما يلي نتائج القطاع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

مراجعة			
	التعديلات والاستبعادات	الخدمات المصرفية التجارية	إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية
المجموع	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١,١٧٥	(٣٧٢)	١٤,٨٤٧	١٦,٧٠٠
٤,٣٨٩	-	٢,٦٣٠	١,٧٥٩
٣٥,٥٦٤	(٣٧٢)	١٧,٤٧٧	١٨,٤٥٩
(١,٩٣٨)	٣٧٢	١,٢٢٢	(٣,٥٣٢)
١,٧٥٩	-	١,٩٩٧	(٢٣٨)
٣٠	-	٣٠	-
(٧٠٤)	-	(٦٨٧)	(١٧)
(٨٥٣)	٣٧٢	٢,٥٦٢	(٣,٧٨٧)
(٣,٦٦٣)			
٢,٨١٠			
(٨٥٣)			

الدخل من العملاء الخارجيين
حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة -
صافي

مجموع الدخل

(الخسارة) / الدخل التشغيلي قبل الخسائر
الائتمانية المتوقعة والاضمحلال والضرائب
(مخصص) استرجاع مخصص الخسائر
الائتمانية المتوقعة
استرجاع مخصص اضمحلال خسارة من
إستثمارات
الضرائب - صافي

صافي (الخسارة) الربح للفترة

الخسارة العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة
الأم
الربح العائد إلى حقوق غير مسيطرة

صافي الخسارة للفترة

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

نتائج القطاع (تتمة)

فيما يلي نتائج القطاع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

غير مراجعة

	إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية ألف دولار أمريكي	الخدمات المصرفية التجارية ألف دولار أمريكي	التعديلات والاستبعادات ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
الدخل من العملاء الخارجيين	٧,٥١٧	١٣,٤٠٨	(٤٢٧)	٢٠,٤٩٨
حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة - صافي	(٨,٣٣٦)	٧,٥١٦	(٧٠٥)	(١,٥٢٥)
مجموع (الخسارة) / الدخل	(٨١٩)	٢٠,٩٢٤	(١,١٣٢)	١٨,٩٧٣
(الخسارة) / الدخل التشغيلي قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة والاضمحلال والضرائب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - صافي	(٢٧,٠٠١)	٢٠٣	١,١٣٢	(٢٥,٦٦٦)
خسارة اضمحلال من إستثمارات الضرائب - صافي	(٢,٦٢٢)	(٥,٢٣١)	-	(٧,٨٥٣)
الربح من العمليات الموقوفة	٢٤	(٥٨٣)	-	(٣٣)
صافي (الخسارة) الربح للفترة	٤١٨	-	-	(٥٥٩)
الخسارة العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة الربح العائد إلى حقوق غير مسيطرة	(٢٩,١٨١)	(٥,٦٤٤)	١,١٣٢	(٣٣,٦٩٣)
صافي الخسارة للفترة	(٢٦,٣٤٧)			(٧,٣٤٦)
	(٣٣,٦٩٣)			(٣٣,٦٩٣)

الموجودات والمطلوبات القطاعية

فيما يلي الموجودات والمطلوبات القطاعية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

مراجعة

	إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية ألف دولار أمريكي	خدمات مصرفية تجارية ألف دولار أمريكي	التعديلات والاستبعادات ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
إستثمارات في شركات زميلة	١٧٠,٣٨٠	٥٢٩,٠٦٠	-	٦٩٩,٤٤٠
موجودات القطاع	١,١٥١,٦٢١	٢,٤٠٩,٧٨٠	(٢١٦,١٥٣)	٣,٣٤٥,٢٤٨
مطلوبات القطاع	١,٢٨٥,٨٣٥	١,٦٥٠,٩٩٠	(٣٠,٤٢٣)	٢,٩٠٦,٤٠٢

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

الموجودات والمطلوبات القطاعية (تتمة)
فيما يلي الموجودات والمطلوبات القطاعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

مدققة		إدارة الأصول والخدمات المصرفية الإستثمارية		خدمات مصرفية تجارية	التعديلات والاستبعادات المجموع
		ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٧٠٠,٩٨١	-	٥٢٩,٥١٦	١٧١,٤٦٥		
٣,٢٦٤,٩٠١	(٢٢٨,٥٦٥)	٢,٣٥٨,٩٣٢	١,١٣٤,٥٣٤		
٢,٨٢٧,٩١١	(٤٥,٤٩١)	١,٦٠٠,٨٨٨	١,٢٧٢,٥١٤		

إستثمارات في شركات زميلة

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١٣ إرتباطات والتزامات وبنود أخرى غير مدرجة بالميزانية

إرتباطات

تشتمل الإرتباطات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية على إرتباطات بتقديم تسهيلات ائتمانية وإعتمادات مستندية معززة و ضمانات وخطابات قبول لتلبية إحتياجات عملاء المجموعة.

إن الإعتمادات المستندية والضمانات (بما في ذلك الإعتمادات المستندية المعززة) وخطابات القبول تلزم المجموعة بالدفع نيابة عن العملاء في حالة فشل العميل في الوفاء بالتزاماته وفقاً لشروط العقد.

لدى المجموعة الإرتباطات التالية المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية والإستثمارية:

مدققة	مراجعة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ألف دولار أمريكي
٧٣,٠١٣	٨١,٢٤٤	إرتباطات متعلقة بتسهيلات ائتمانية:
٢٧,٧٥٠	١٩,٥١٩	تسهيلات ائتمانية غير مسحوبة
١٤,٩٨٨	١٥,٢٨٥	إعتمادات مستندية
		خطابات ضمان
١١٥,٧٥١	١١٦,٠٤٨	
١٥,٦٠٥	٤٨,٢٠٩	إرتباطات متعلقة بالإستثمارات *
١٣١,٣٥٦	١٦٤,٢٥٧	

* تتمثل الإرتباطات المتعلقة بالإستثمارات إرتباطات رأس المال تحت الطلب لصندوق من صناديق الهياكل. هذه الإرتباطات يمكن استدعائها خلال فترة إستثمار الصندوق والتي تكون عادةً من ١ إلى ٥ سنوات.

بنود غير مدرجة بالميزانية (المقاصة)

لدى المجموعة مبالغ مستحقة القبض تستحق عليها فائدة من الأطراف ذات العلاقة ومبالغ مستحقة الدفع من الأطراف ذات العلاقة بمبلغ وقدره ٣٢٥ مليون دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٣٢٥ مليون دولار أمريكي). تم مقاصة هذه المبالغ المستحقة القبض والدفع في هذه القوائم المالية الموحدة حيث تم استيفاء معايير مقاصة الأدوات المالية. تم تسجيل دخل الفوائد ومصروفات الفوائد على أرصدة الأطراف ذات العلاقة تلك البالغة ٧٤٠ ألف دولار أمريكي و ٣٨٢ ألف دولار أمريكي على التوالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٠ ألف دولار أمريكي و ١٦ ألف دولار أمريكي على التوالي) في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

١٤ المشتقات المالية

تدخل المجموعة ضمن أعمالها الاعتيادية في أنواع مختلفة من المعاملات التي تتضمن على الأدوات المالية المشتقة.

مجموع القيمة الاعتبارية ألف دولار أمريكي	القيمة العادلة السالبة ألف دولار أمريكي	القيمة العادلة الموجبة ألف دولار أمريكي
٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)		
مشتقات محتفظ بها لغرض المتاجرة:		
١٩٠,٦٨٥	(١,٥٠٢)	٥٤٣
عقود صرف أجنبي آجلة*		
مشتقات مستخدمة لغرض تحوط صافي الإستثمارات في العمليات الأجنبية:		
٥١٦,١٦٦	(٣,٩٤٣)	٥٨
عقود صرف أجنبي آجلة		
مشتقات مستخدمة لغرض تحوطات التدفقات النقدية:		
٤١٥,٠٠٠	(١,٦٥٠)	-
مقايضات سعر الفائدة		

* تستخدم المجموعة الإقتراضات وعقود صرف العملات الآجلة المعروضة بالعملات الأجنبية لإدارة بعض تعرضات معاملاتنا. لم يتم تصنيف عقود صرف العملات الآجلة تلك لغرض تحوطات التدفقات النقدية أو القيمة العادلة أو صافي الإستثمار في تحوطات العمليات الأجنبية وتم إبرامها في فترات متطابقة مع تعرضات معاملات العملات الأجنبية.

عقود الصرف الأجنبي الآجلة هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية إما لشراء أو لبيع عملة محددة وبسعر محدد في تاريخ مستقبلي، وهي عقود معدة للتعامل بها في السوق الفوري.

إن عقود المقايضات هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية تتم بين طرفين لتبادل فائدة أو فروق العملة الأجنبية على أساس قيمة اعتبارية محددة. وفي عقود مقايضات أسعار الفائدة يتبادل الأطراف مدفوعات ذات أسعار فائدة ثابتة وعائمة على أساس القيمة الاعتبارية المحددة لعملة واحدة.

مجموع القيمة الاعتبارية ألف دولار أمريكي	القيمة العادلة السالبة ألف دولار أمريكي	القيمة العادلة الموجبة ألف دولار أمريكي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)		
مشتقات محتفظ بها لغرض المتاجرة:		
٢٨٢,٣١٤	(٢,٧١٤)	١,٠٣٠
عقود صرف أجنبي آجلة*		
مشتقات مستخدمة لغرض تحوط صافي الإستثمارات في العمليات الأجنبية:		
٦٥٩,٨٦٦	(٤١٧)	٣,٣٣٣
عقود صرف أجنبي آجلة		
مشتقات مستخدمة لغرض تحوطات التدفقات النقدية:		
٣٧٥,٠٠٠	(٦,٩٣٠)	-
مقايضات سعر الفائدة		

* تستخدم المجموعة الإقتراضات وعقود صرف العملات الآجلة المعروضة بالعملات الأجنبية لإدارة بعض تعرضات معاملاتنا. لم يتم تصنيف عقود صرف العملات الآجلة تلك لغرض تحوطات التدفقات النقدية أو القيمة العادلة أو صافي الإستثمار في تحوطات العمليات الأجنبية وتم إبرامها في فترات متطابقة مع تعرضات معاملات العملات الأجنبية.

عقود الصرف الأجنبي الآجلة هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية إما لشراء أو لبيع عملة محددة وبسعر محدد في تاريخ مستقبلي، وهي عبارة عن عقود معدة للتعامل بها في السوق الفوري.

إن عقود المقايضات هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية تتم بين طرفين لتبادل فائدة أو فروق العملة الأجنبية على أساس قيمة اعتبارية محددة. وفي عقود مقايضات أسعار الفائدة يتبادل الأطراف مدفوعات ذات أسعار فائدة ثابتة وعائمة على أساس القيمة الاعتبارية المحددة لعملة واحدة.

١٥ الأدوات المالية

يلخص الجدول أدناه التصنيف المحاسبي للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة:

المجموع ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من الأرباح أو الخسائر ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر ألف دولار أمريكي	مدرجة بالتكلفة المطفأة ألف دولار أمريكي		
				مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ألف دولار أمريكي
					٣١ مارس ٢٠٢١
٥٦٨,٢٠٦	٥٦٨,٢٠٦	-	-	-	ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
٢٢٣,٨١٦	٢٢٣,٨١٦	-	-	-	إيداعات لدى البنوك
٥٤٧,٢٧٩	-	-	٥٤٧,٢٧٩	-	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٥,٣٢٤	-	٣٥٥,٣٢٤	-	-	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠١٨	١٠,٠١٨	-	-	-	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥٦٣,٢٧٣	٥٦٣,٢٧٣	-	-	-	قروض وذمم مدينة
١٠٢,٦٦٤	١٠٢,٦٦٤	-	-	-	موجودات أخرى
٢,٣٧٠,٥٨٠	١,٤٦٧,٩٧٧	٣٥٥,٣٢٤	٥٤٧,٢٧٩	-	مجموع الموجودات المالية
٧١٣,٠٧٤	٧١٣,٠٧٤	-	-	-	مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
١,١١٧,٥٩٠	١,١١٧,٥٩٠	-	-	-	ودائع العملاء
٨٣٠,٧٦٣	٨٣٠,٧٦٣	-	-	-	قروض مستحقة الدفع
١٣٢,٣٧١	١٣٢,٣٧١	-	-	-	سندات طويلة الأجل
١١٢,٦٠٤	١٠٦,١٦٦	٥,٥٣٥	٩٠٣	-	مطلوبات أخرى
٢,٩٠٦,٤٠٢	٢,٨٩٩,٩٦٤	٥,٥٣٥	٩٠٣	-	مجموع المطلوبات المالية
المجموع ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من الأرباح أو الخسائر ألف دولار أمريكي	مدرجة بالتكلفة المطفأة ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ألف دولار أمريكي	مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف دولار أمريكي
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٦٥,٣٩١	٤٦٥,٣٩١	-	-	-	ودائع لدى بنوك وتحت الطلب
٢١٩,٣٤٨	٢١٩,٣٤٨	-	-	-	إيداعات لدى البنوك
٥٤٤,٥٤٨	-	-	٥٤٤,٥٤٨	-	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٤٧,٢٩٤	-	٣٤٧,٢٩٤	-	-	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٨٣٩	٩,٨٣٩	-	-	-	إستثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٥٩٣,٧١٥	٥٩٣,٧١٥	-	-	-	قروض وذمم مدينة
١١٢,٣٦٤	١١٢,٣٦٤	-	-	-	موجودات أخرى
٢,٢٩٢,٤٩٩	١,٤٠٠,٦٥٧	٣٤٧,٢٩٤	٥٤٤,٥٤٨	-	مجموع الموجودات المالية
٦٤٧,٧٦٣	٦٤٧,٧٦٣	-	-	-	مبالغ مستحقة لبنوك ومؤسسات مالية أخرى
١,١١٥,٢٧٣	١,١١٥,٢٧٣	-	-	-	ودائع العملاء
٨١٨,٦١٨	٨١٨,٦١٨	-	-	-	قروض مستحقة الدفع
١٣١,٤٩٧	١٣١,٤٩٧	-	-	-	سندات طويلة الأجل
١١٤,٧٦٠	١٠٩,٠٦٢	٤,٠١٤	١,٦٨٤	-	مطلوبات أخرى
٢,٨٢٧,٩١١	٢,٨٢٢,٢١٣	٤,٠١٤	١,٦٨٤	-	مجموع المطلوبات المالية

١٦ قياس القيمة العادلة

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق في تاريخ القياس.

يتم اشتقاق القيم العادلة للأوراق المالية المسعرة من أسعار السوق المسعرة في الأسواق النشطة، إذا توفرت. بالنسبة للأوراق المالية غير المسعرة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام تقنيات التقييم المناسبة. وقد تشمل تلك التقنيات استخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية؛ بالرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها بصورة جوهرية أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى.

يتم تحديد القيم العادلة للأموال المدرجة في الأسواق النشطة بالرجوع إلى أسعار العطاءات المسعرة. تعتمد القيم العادلة للأموال غير المسعرة على صافي قيم الموجودات التي تم تحديدها من قبل مدير الصندوق باستخدام الأسعار المدرجة في السوق للموجودات المعنية، إذا توفرت، أو أي أساليب أخرى مقبولة مثل أحدث سعر مدفوع من قبل مستثمر آخر أو القيمة السوقية لشركة قابلة للمقارنة.

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة بتقنية التقييم:

المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢: التقنيات الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على معلومات يمكن ملاحظتها في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة			
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	-	٤٤٤,٠٠٧	٤٤٤,٠٠٧
١٦,٣٥٥	-	-	١٦,٣٥٥
-	٥٣	٢,٥٤٧	٢,٦٠٠
١٢,٦٤٠	-	-	١٢,٦٤٠
-	-	-	-
-	-	١٩,٤١٩	١٩,٤١٩
٤,٢٧١	٣٧,٨٩٧	١٠,٠٩٠	٥٢,٢٥٨
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الأخر			
٥,١٥١	-	-	٥,١٥١
-	٤٠	١٩٤,٧٦٥	١٩٤,٨٠٥
١٥٥,٣٣٥	-	-	١٥٥,٣٣٥
-	-	٣٣	٣٣
-	-	١٥١,٧٩٣	١٥١,٧٩٣
<u>١٩٣,٧٥٢</u>	<u>٣٧,٩٩٠</u>	<u>٨٢٢,٦٥٤</u>	<u>١,٠٥٤,٣٩٦</u>
مطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة			
المشتقات المالية			
-	(١,٦٥٠)	-	(١,٦٥٠)
-	(٤,٧٨٨)	-	(٤,٧٨٨)
-	(٦,٤٣٨)	-	(٦,٤٣٨)

١٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المستوى	المستوى	المستوى	المستوى
١	٢	٣	المجموع
ألف	ألف	ألف	ألف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة			
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
-	-	٤٥٢,٣٢٧	٤٥٢,٣٢٧
٧,٩١٦	-	-	٧,٩١٦
-	٥٣	٢,٥٥٥	٢,٦٠٨
١٢,٤٣٦	-	-	١٢,٤٣٦
-	-	-	-
موجودات فورفيتنج			
-	-	٢٠,٣٣٢	٢٠,٣٣٢
١,٣١٣	٣٤,٢٨٦	١٣,٣٣٠	٤٨,٩٢٩
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الأخر			
٥,٠٣٤	-	-	٥,٠٣٤
-	-	١٨٨,٨٩٩	١٨٨,٨٩٩
١٥٣,٣٢٨	-	-	١٥٣,٣٢٨
-	-	٣٣	٣٣
-	١,٢٣٢	-	١,٢٣٢
-	-	-	-
-	-	١١٥,٩٤٠	١١٥,٩٤٠
١٨٠,٠٢٧	٣٥,٥٧١	٧٩٣,٤١٦	١,٠٠٩,٠١٤
مطلوبات مدرجة بالقيمة العادلة			
المشتقات المالية			
-	(٦,٩٣٠)	-	(٦,٩٣٠)
مقايضات أسعار الفائدة			
-	(٦,٩٣٠)	-	(٦,٩٣٠)

١٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ خلال الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم يتم إجراء تحويلات من وإلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بالمثل، باستثناء الإستثمارية العقارية المحولة إلى الممتلكات والمعدات). يوضح الجدول التالي تسوية لمبالغ الرصيد الافتتاحي والختامي للأدوات المالية للمستوى ٣ والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة:

تحويل وتسوية		تحويل وتسوية		تحويل وتسوية	
صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	خسارة مسجلة في قائمة الدخل	خسارة مثبتة في الدخل الشامل الآخر	خسارة مسجلة في قائمة الدخل	خسارة مثبتة في الدخل الشامل الآخر	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات
كافى ١ يناير ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	كافى ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	كافى ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	كافى ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	كافى ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	كافى ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي
٤٥٢,٣٢٧	(٣,٥٥٦)	(٤,٧٦٤)	-	٤٤٤,٠٠٧	موجودات فورتينج
٢,٥٥٥	-	(٨)	-	٢,٥٤٧	أسهم حقوق الملكية
٢٠,٣٣٢	-	(٩١٣)	-	١٩,٤١٩	- غير المسعرة
١٣,٣٣٠	(٣,٤٨٠)	٢٤٠	-	١٠,٠٩٠	نظام الإستثمار - غير مدرج
٤٨٨,٥٤٤	(٧,٠٣٦)	(٥,٤٤٥)	-	٤٧٦,٠٦٣	محافظ مدارة
١٨٨,٨٩٩	١,٠١٠	-	-	١٩٤,٧٦٥	إستثمارات مدرجة بالقيمة
٣٣	-	-	-	٣٣	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٨,٩٣٢	١,٠١٠	-	-	١٩٤,٧٩٨	أسهم حقوق الملكية
١١٥,٩٤٠	-	-	-	١١٥,٩٤٠	- غير المسعرة
١١٥,٩٤٠	-	-	-	١١٥,٩٤٠	محافظ مدارة
					إستثمارات عقارية (إيضاح ٦)

١٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي تسوية لمبالغ الرصيد الافتتاحي والختامي للأدوات المالية للمستوى ٣ والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

تحويل وتسوية صافي المشتريات والمبيعات	مكسب (خسارة) مسجلة في قائمة الدخل	خسارة مثبتة في قائمة الدخل الشامل الآخر	كما في ١ يناير ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
<i>إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة</i>				
<i>من خلال قائمة الدخل</i>				
٤٦٠,٢٣٩	١١,٣٨٧	-	٤٥٢,٣٢٧	
(١٩,٢٩٩)	(٧٦٣)	-	٢,٥٥٥	
(١,٠١٧)	١,٠٤٣	-	٢٠,٣٣٢	
(١٠٦,٠٠٠)	(٥,٢٨٧)	-	١٣,٣٣٠	
٤,٤٧٦				
٦٠٤,٠٠٤	٦,٣٨٠	-	٤٨٨,٥٤٤	
(١٢١,٨٤٠)				
<i>إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة</i>				
<i>من خلال الدخل الشامل الآخر</i>				
١٣٤,٣١٥	-	(٩,٤١٦)	١٨٨,٨٩٩	
-	-	(٩٧٣)	٣٣	
٦٤,٠٠٠	-	(١٠,٣٨٩)	١٨٨,٩٣٢	
١٣٥,٣٢١				
١١٩,٩٣٧	(٣,٩٩٧)	-	١١٥,٩٤٠	
<i>إستثمارات عقارية</i>				

(لا تشكل الجداول المرفقة جزءاً من
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة)

تأثير جائحة كوفيد - ١٩

خلال سنة ٢٠٢٠، كان هناك تفشي لفيروس كورونا (كوفيد-١٩). ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي الجائحة على الاقتصاد العالمي في التطور. وفي حين تستمر هذه التطورات في التأثير على عمليات المجموعة، إلا أن حجم ومدة التطورات الأخرى لا تزال غير مؤكدة في هذه المرحلة وقد تؤثر بشكل أكبر على المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية في المستقبل، والتي لا يمكن تحديد مداها في الوقت الحالي. تراقب المجموعة الوضع عن كثب، حيث قامت بمختلف الممارسات المتعلقة بالتقليل من المخاطر وإدارتها للحد من تأثيرها على عمليات المجموعة ومركزها المالي وأدائها المالي والحد منها.

يراقب مجلس إدارة المجموعة وإدارتها تأثير جائحة كوفيد - ١٩ على إيرادات المجموعة وتأثيرها على تقييم الموجودات ومخصصات الاضمحلال وما إلى ذلك. تم تفعيل خطط الطوارئ التي وضعتها المجموعة بما في ذلك استمرارية تصريف الأعمال وإدارة السيولة وما إلى ذلك.

التأثير على القوائم المالية

يلخص الجدول التالي التأثير الذي أحدثته جائحة كوفيد - ١٩ على مختلف فئات الموجودات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

صافي التأثير على القوائم الموحدة للمجموعة

الدخل الشامل	المركز المالي	الدخل	
الآخر	ألف	ألف	
ألف	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	(٢,٩٢٩)	(٢,٩٢٩)	التأثير على:
-	٣,٥٤٢	٣,٥٤٢	الموجودات العقارية
٣٢٠	٣٢٠	-	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٧,٧٧٨)	(٧,٧٧٨)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢,٥٨٣	٢,٥٨٣	إستثمارات في شركات زميلة
-	-	(٩,٠٢٠)	قروض وذمم مدينة وموجودات أخرى
-	-	-	تأثيرات أخرى
-	-	(١٢,٤٤٠)	الإيرادات
-	-	١٤,٧٤٢	المصروفات

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على المواصلة على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن المجموعة لديها المصادر للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي أمور غير جوهرية مؤكدة التي من الممكن أن تسبب شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على المواصلة على أساس مبدأ الاستمرارية. ولذلك، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

لم تخضع هذه المعلومات لمراجعة رسمية من قبل مدققي الحسابات الخارجيين.