مصرف إبدار
Ibdar Bank

الربع الرابع – ٢٠١٣

القائمة الموحدة للتدفقات النقدية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	٢٠١٣ دولار أمريكي	٢٠١٢ دولار أمريكي
الأنشطة التشغيلية		
صافي الربح / (الخسارة) للسنة	٢٢,٥٧٥	(١٢,٣٧٠,٢٤٧)
تعديلات للبنود التالية:		
إستهلاك وإطفاء	١٤١,٩٩٥	١,٢٦٨,٨٥٣
خسارة القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل	١,٦١٦,٣١٤	–
الإضمحلال والمخصص	٢,١٩٤,٧٩٥	٦,٦٢١,٧٩٥
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة	(٢٦٢,٣٥٧)	–
ارباح من بيع عقارات قيد التطوير	(١,٤٧٩,٤٠٠)	–
ارباح من بيع أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق	(١,٠١٨,٨٥٨)	(١,١١٩,٦١١)
ارباح من بيع أدوات دين المدرجة بالتكلفة المطفأة	(٦٣٤,٣٥١)	(٢,٥٢٢,٥٢٣)
صافي إطفاء العلاوة (خصم)	٦٨٣,١٤٣	(٥٩٤,٧٦٢)
ارباح من بيع إستثمارات عقارية	(٨٥٧,١٤٣)	–
ارباح من بيع موجودات ثابتة	(١٨,٢٢٣)	(١٧,٥٦٠)
شطب موجودات ثابتة	–	٧٦٥,٣٢٠
ارباح من عملية الاندماج	–	(٣٢,٥٢٤)
الربح / (الخسارة) التشغيلية قبل تغيرات الموجودات والمطلوبات	٣٨٨,٤٩٠	(٨,٠٠١,٢٦٩)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
تمويل مستحق القبض	١,٤٦٦,٠٠٨	١,٩٤٦,٠٧٢
التمويل بالمشاركة	٨٩٤,١٢٣	(٧٥,٩٥١)
إستثمار في موجودات الاجارة	١٧٠,٢٥٤	–
إجارة منتهية بالتمليك	٦٢٣,٢٨٨	(١,٩٠٥,٨٢٢)
موجودات أخرى	٨١٣,٥٧٦	(٤٦٢,٢٦٧)
مبالغ مستحقة لمؤسسة مالية	(١٦,٢٥٢,٠٩٠)	٩,٤٨٤,٤٣٨
مبالغ مستحقة لمؤسسة غير مالية	(٢٧٠,٨٣٢)	–
مطلوبات أخرى	(٧,٤٧٦,٧٤٩)	٧,٢١٢,١٧٦
حقوق حاملي حسابات الإستثمار	(٧٦٦,٠٩٨)	–
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية	(٢٠,٤١١,٠٣٠)	٨,١٩٧,٣٧٧
الأنشطة الإستثمارية		
شراء إستثمارات في أوراق مالية	(٤٣,١٠٤,٥٥٧)	(٩١,٧٨٨,٥٧٤)
متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٤٢,٤٤٤,٠٣٣	٩٤,١٩٠,٠٠٨
متحصلات من بيع عقارات قيد التطوير	١٤,٧٢٧,٥٥١	–
متحصلات من بيع إستثمارات عقارية	٨٥٧,١٤٣	–
شراء إستثمارات عقارية	(١,٥٤١,٧٥٢)	–
شراء موجودات ثابتة	(٤٣٥,٣١٨)	(٨٨,٠٩١)
شراء شركة زميلة	(٥,٨٩٨,٣٠٨)	–
متحصلات من بيع موجودات ثابتة	١٨,٢٢٣	١٧,٥٦٠
صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية	٧,٠٦٧,٣١٥	٢,٣٣٠,٩٠٣
النشاط التمويلي		
التغيرات في حقوق غير مسيطرة	(٢,٨٩٥,٨٧٩)	–
صافي النقد من النشاط التمويلي	(٢,٨٩٥,٨٧٩)	–
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٦,٢٣٩,٥٤٤)	١٠,٥٢٨,٢٨٠
النقد وما في حكمه في ١ يناير	٤٣,٥٣٤,٠٧٢	١٦,٥٦٠,٩٨٥
النقد وما في حكمه المستلم من عملية الاندماج	–	١٦,٤٤٤,٨٠٧
النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر	٢٧,٢٩٤,٤٧٨	٤٣,٥٣٤,٠٧٢
يشتمل النقد وما في حكمه على:		
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٦,٢٣٩,٤٦٤	١٢,٩٨٦,٩٩٧
مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية بتواريخ إستحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل	١١,٠٥٥,٠١٤	٣٠,٥٤٧,٠٧٥
	٢٧,٢٩٤,٤٧٨	٤٣,٥٣٤,٠٧٢

القائمة الموحدة للمركز المالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	٢٠١٣ دولار أمريكي	٢٠١٢ دولار أمريكي
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٦,٢٣٩,٤٦٤	١٢,٩٨٦,٩٩٧
مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية	١٥,٥٩١,٣٧٧	٣٥,٠٨٣,٣٨٨
تمويل مستحق القبض	١٢,٢٣٢,٤٤٠	١٣,٦٩٨,٤٤٨
التمويل بالمشاركة	٧٨٦,٦٣٠	١,٩٠٣,٧٢٠
مبالغ مستحقة القبض من مستثمرين الإجارة	١٤,٨٠٠,٨٤٩	١٤,٨٠٠,٨٤٩
إستثمار في موجودات الاجارة	٤,٧٩١,٧٢٠	٤,٩٦١,٩٧٤
إجارة منتهية بالتمليك	١,٢٨٢,٥٣٤	١,٩٠٥,٨٢٢
إستثمارات في أوراق مالية	٢٢٨,٨٦٧,١١٢	٢٣٢,٠٦٧,٢٦٠
إستثمار في شركات زميلة	١١,٣٧٢,٤١٢	٥,٠٤٦,٩٦٣
إستثمارات عقارية	٤٤,٠٧٩,٥٢٢	٣٨,٤٤١,٨٧١
عقارات قيد التطوير	٦,١٦٤,٠٥١	١٦,١٧٣,١١١
موجود غير متداول محتفظ به لغرض البيع	–	١,٣٢٦,٢٦٠
موجودات ثابتة	٧٢٦,٣٩٣	٤٣٣,٠٧٠
موجودات أخرى	٣,١٢٥,٩٩٠	٣,٩٢٨,٥٦٦
مجموع الموجودات	٣٦٠,٠٦٠,٤٤٤	٣٨٢,٧٦٧,٢٩٩
المطلوبات وحقوق حاملي حسابات الإستثمار وحقوق الملاك		
المطلوبات		
مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية	٢٢,٧٨٤,٨٣٣	٣٩,٠٣٦,٩٢٣
مبالغ مستحقة لمؤسسات غير مالية	١٦٤,٥٧٦	٤٣٥,٤٠٨
مطلوبات أخرى	٨,٤٥٦,١٥٩	١٥,٦٤١,٨٨٣
مجموع المطلوبات	٣١,٤٠٥,٥٦٨	٥٥,١١٤,٢١٤
حقوق حاملي حسابات الإستثمار	٤٩٧,٥٣٥	١,٢٦٣,٦٣٣
حقوق الملاك		
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم	١٦,٣٨٥,٣٦٨	١٦,٣٨٥,٣٦٨
إحتياطي قانوني	٦٧٦,٣١٣	٦٧٦,٣١٣
خسارة متراكمة	(١,٠٩٩,٨٤١)	–
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	٥,٤٣٧,٢٧٤	٧٩٦,٠٨١
إحتياطي عام	٤,٦١٨,٠٣٦	٤,٦١٨,٠٣٦
الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	٣٢٦,٠١٧,١٥٠	٣٢٢,٤٧٥,٧٩٨
حقوق غير مسيطرة	٢,١٤٠,١٩١	٣,٩١٣,٦٥٤
مجموع حقوق الملاك	٣٢٨,١٥٧,٣٤١	٣٢٦,٣٨٩,٤٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق حاملي حسابات الإستثمار وحقوق الملاك	٣٦٠,٠٦٠,٤٤٤	٣٨٢,٧٦٧,٢٩٩
بنود غير مدرجة في الميزانية:		
حقوق حاملي حسابات الاستثمار	١١٢,٤١٣,٩٩٧	١١٠,٧٣١,٢٧١
ارتباطات	٩,٤١٧,٥٠٣	١٤,٢٧٧,٤٦٢

القائمة الموحدة للدخل
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	٢٠١٣ دولار أمريكي	٢٠١٢ دولار أمريكي
الدخل		
ربح من تمويلات إسلامية	٢,٧٩٦,٨٤٦	٢,٥٧٥,٢٠٠
ربح على التمويلات الإسلامية	(٤٢٧,٤٣٥)	(١٧٠,٧٠٤)
صافي الإيرادات من التمويلات الإسلامية	٢,٣٦٩,٤١١	٢,٤٠٤,٤٩٦
الايرادات من إستثمار في أوراق مالية	٧,٥٤٤,٨٦٥	٩,٢٦٢,٨٣٠
خسارة القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل	(١,٦١٦,٣١٤)	–
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة	٢٦٢,٣٥٧	–
الايرادات من الخدمات المصرفية الإستثمارية	٧٥٣,٢١٤	٢١٨,٧٦٠
ايرادات أخرى	٣,٩٨٣,٣٩١	٦,٢٠٨
مجموع الدخل	١٣,٢٩٦,٩٢٤	١١,٨٩٣,٢٩٤
المصروفات		
تكاليف الموظفين	٦,٢٣٤,٢٥٦	٤,٢٨٠,٠٧٦
إستهلاك وإطفاء	١٤١,٩٩٥	١,٢٦٨,٨٥٣
مصروفات أخرى	٤,٧٠٣,٣٠٣	٣,٥٧٧,٢٠٦
مجموع المصروفات	١١,٠٧٩,٥٥٤	٩,١٢٦,١٣٥
صافي الدخل قبل المخصص والإضمحلال ومصروفات الاقتناء	٢,٢١٧,٣٧٠	٢,٧٦٧,١٥٩
المخصص والإضمحلال – صافي	(٢,١٩٤,٧٩٥)	(٦,٦٢١,٧٩٥)
مصروفات الاقتناء	–	(٨,٥١٥,٦١١)
صافي الربح / (الخسارة) للسنة	٢٢,٥٧٥	(١٢,٣٧٠,٢٤٧)
العائد إلى:		
حقوق حاملي أسهم الشركة الأم	(١,٠٩٩,٨٤١)	–
حقوق غير مسيطرة	١,١٢٢,٤١٦	–
	٢٢,٥٧٥	–

هذه القوائم تم استخراجها من القوائم المالية الموحدة المختصرة المدققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والتي تم تدقيقها من قبل إرنست ويونغ الذين اصدوا رأي غير متحفظ على القوائم المالية وقد تم إعتمادها من قبل مجلس الإدارة في ١٩ فبراير ٢٠١٤م. البيانات المالية متاحة على الموقع الإلكتروني للبنك www.ibdarbank.com

القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	رأس المال دولار أمريكي	علاوة إصدار أسهم دولار أمريكي	إحتياطي قانوني دولار أمريكي	خسائر متراكمة دولار أمريكي	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية دولار أمريكي	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات العقارية دولار أمريكي	إحتياطي عام دولار أمريكي	مجموع دولار أمريكي	حقوق غير مسيطرة دولار أمريكي	مجموع حقوق الملاك دولار أمريكي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٨٥,٣٦٨	٦٧٦,٣١٣	–	٧٩٦,٠٨١	–	٤,٦١٨,٠٣٦	٣٢٢,٤٧٥,٧٩٨	٣,٩١٣,٦٥٤	٣٢٦,٣٨٩,٤٥٢
صافي (الخسارة) / الربح للسنة	–	–		(١,٠٩٩,٨٤١)	–	–	–	(١,٠٩٩,٨٤١)	١,١٢٢,٤١٦	٢٢,٥٧٥
تغيرات متراكمة في القيم العادلة	–	–	–	–	٢,٥٥١,٧٨١	٢,٠٨٩,٤١٢	–	٤,٦٤١,١٩٣	–	٤,٦٤١,١٩٣
تغيرات في حقوق غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	(٢,٨٩٥,٨٧٩)	(٢,٨٩٥,٨٧٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٨٥,٣٦٨	٦٧٦,٣١٣	(١,٠٩٩,٨٤١)	٣,٣٤٧,٨٦٢	٢,٠٨٩,٤١٢	٤,٦١٨,٠٣٦	٣٢٦,٠١٧,١٥٠	٢,١٤٠,١٩١	٣٢٨,١٥٧,٣٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–	٦٧٦,٣١٣	(٤٥,٠١١,٧١٧)	(٨٩٦,١٩٧)	–	–	١٥٤,٧٦٨,٣٩٩	–	١٥٤,٧٦٨,٣٩٩
خفض رأس المال	(٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	–		٤٥,٠١١,٧١٧	–	–	١٦,٩٨٨,٢٨٣	–	–	–
إصدار أسهم	١٦٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٨٥,٣٦٨	–	–	–	–	–	١٧٨,٣٨٥,٣٦٨	–	١٧٨,٣٨٥,٣٦٨
صافي الخسارة للسنة	–	–		(١٢,٣٧٠,٢٤٧)	–	–	–	(١٢,٣٧٠,٢٤٧)	–	(١٢,٣٧٠,٢٤٧)
محول إلى الإحتياطي العام	–	–	–	١٢,٣٧٠,٢٤٧	–	–	(١٢,٣٧٠,٢٤٧)	–	–	–
اقتناء حقوق غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	٣,٩١٣,٦٥٤	٣,٩١٣,٦٥٤
تغيرات متراكمة في القيم العادلة	–	–	–	–	٣٦٧,٧٧٦	–	–	٣٦٧,٧٧٦	–	٣٦٧,٧٧٦
محول إلى قائمة الدخل عند الاضمحلال	–	–	–	–	١,٣٢٤,٥٠٢	–	–	١,٣٢٤,٥٠٢	–	١,٣٢٤,٥٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٨٥,٣٦٨	٦٧٦,٣١٣	–	٧٩٦,٠٨١	–	٤,٦١٨,٠٣٦	٣٢٢,٤٧٥,٧٩٨	٣,٩١٣,٦٥٤	٣٢٦,٣٨٩,٤٥٢