

بنك دار الإستثمار ش.م.ب

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الوجودات					
النقدية و ما في حكمها	١٠,٢١٧,٢٧٤	٧,٣٨٣,٥٤٨	١,٠٥٠,٥٩٨	٨٤,٤٤٧	١٢,٩٢٩,٤٩١
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨٤,٤٤٧	١٢,٩٢٩,٤٩١	٥٠,٠٠٠	٤٦,٣٩١,٥٨٨	١٧,٢٥٤,٤١٣
استثمارات في أوراق مالية	١٢,٩٢٩,٤٩١	١٢,٩٢٩,٤٩١	١٢,٥٢١,٤٤٤	١٧,٢٥٤,٤١٣	١٧,٢٥٤,٤١٣
استثمارات وكالة و مرابحة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
استثمار في عقارات محتفظ بها من أجل الاستخدام	٤٦,٣٩١,٥٨٨	٤٦,٣٩١,٥٨٨	٤٦,٣٩١,٥٨٨	٤٦,٣٩١,٥٨٨	٤٦,٣٩١,٥٨٨
ممتلكات و معدات	١٧,٢٥٤,٤١٣	١٧,٢٥٤,٤١٣	١٧,٢٥٤,٤١٣	١٧,٢٥٤,٤١٣	١٧,٢٥٤,٤١٣
مجموع الموجودات	٩٢,١٢,٥٢٦	٩٢,١٢,٥٢٦	٩٣,٦٤,٥٧٩	٩٣,٦٤,٥٧٩	٩٣,٦٤,٥٧٩
المطلوبات و حقوق الملكية					
المطلوبات	٣,٠١٢,٥٣٣	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤
إستحقاقات ومطلوبات أخرى	٣,٠١٢,٥٣٣	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤	٢,٦٧,١٥٤
مجموع المطلوبات	٣,٠١٢,٥٣٣	٣,٠١٢,٥٣٣	٣,٠١٢,٥٣٣	٣,٠١٢,٥٣٣	٣,٠١٢,٥٣٣
حقوق الملكية					
رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني	١,٦٨١,٦٦٦	١,٦٨١,٦٦٦	١,٦٨١,٦٦٦	١,٦٨١,٦٦٦	١,٦٨١,٦٦٦
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمار في عقارات محتفظ بها من أجل الاستخدام	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	٨٤,٤٤٧	٨٤,٤٤٧	٨٤,٤٤٧	٨٤,٤٤٧	٨٤,٤٤٧
إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	٣٦١,٨١٨	٣٦١,٨١٨	٣٦١,٨١٨	٣٦١,٨١٨	٣٦١,٨١٨
خسائر متراكمة	(١١٧,١٣٣,٨٢٤)	(١١٧,١٣٣,٨٢٤)	(١١٧,١٣٣,٨٢٤)	(١١٧,١٣٣,٨٢٤)	(١١٧,١٣٣,٨٢٤)
حقوق غير مسيطرة	٨٨,٥٠١,٢٧٧	٨٨,٥٠١,٢٧٧	٨٨,٥٠١,٢٧٧	٨٨,٥٠١,٢٧٧	٨٨,٥٠١,٢٧٧
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية	٩٢,١٢,٥٢٦	٩٢,١٢,٥٢٦	٩٣,٦٤,٥٧٩	٩٣,٦٤,٥٧٩	٩٣,٦٤,٥٧٩
بنود غير مدرجة في الميزانية					
حسابات الإستثمار المقيّدة	٤٨١,١٠٢,٦٧٥	٤٨١,١٠٢,٦٧٥	٤٨١,١٠٢,٦٧٥	٤٨١,١٠٢,٦٧٥	٤٨١,١٠٢,٦٧٥
أخرى	-	-	-	-	-
مؤسسات مالية	-	-	-	-	-

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الدخل					
مكاسب ناتجة عن بيع إستثمارات وكالة اضمحلت قيمتها مسبقاً	-	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
إيرادات أخرى	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١
مجموع الدخل	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١	٤١,٨٤١
مصرفات					
تكاليف الموظفين	(١,٥١١,٥٧٣)	(١,٥١١,٥٧٣)	(١,٥١١,٥٧٣)	(١,٥١١,٥٧٣)	(١,٥١١,٥٧٣)
مصرفات تشغيلية أخرى	(١,٤٣٩,٠٠٠)	(١,٤٣٩,٠٠٠)	(١,٤٣٩,٠٠٠)	(١,٤٣٩,٠٠٠)	(١,٤٣٩,٠٠٠)
مجموع المصروفات	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)
صافي (الخسارة)/الربح للسنة					
العائد على السهم (بالسنت الأمريكي)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)
الخسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفف	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الأنشطة التشغيلية					
صافي (الخسارة)/ربح للسنة	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)	(٢,٩٥٠,٥٧٣)
التسويات:	-	-	-	-	-
الاستهلاك	٢٣٠,٨٥٠	٢٣٠,٨٥٠	٢٣٠,٨٥٠	٢٣٠,٨٥٠	٢٣٠,٨٥٠
مكاسب ناتجة عن بيع إستثمارات وكالة اضمحلت قيمتها مسبقاً	-	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
مكاسب ناتجة عن بيع ممتلكات ومعدات	-	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : إستحقاقات ومطلوبات أخرى	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
صافي النقد الناتج من/المستخدم في الأنشطة التشغيلية	٧,٨٣٤,٩٠٢	٧,٨٣٤,٩٠٢	٧,٨٣٤,٩٠٢	٧,٨٣٤,٩٠٢	٧,٨٣٤,٩٠٢
الأنشطة الإستثمارية					
المحصل من بيع إستثمارات وكالة اضمحلت قيمتها مسبقاً	-	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢	٩,٩٦٣,٣٢
شراء وديعة مرابحة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(١,١٧٥)	(١,١٧٥)	(١,١٧٥)	(١,١٧٥)	(١,١٧٥)
صافي النقد (المستخدم في/الناتج من الأنشطة الإستثمارية)	(٥,٠٠١,١٧٥)	(٥,٠٠١,١٧٥)	(٥,٠٠١,١٧٥)	(٥,٠٠١,١٧٥)	(٥,٠٠١,١٧٥)
صافي الزيادة/(النقص) في النقدية و ما في حكمها					
النقدية و ما في حكمها في بداية السنة	٧,٣٨٣,٥٤٨	٧,٣٨٣,٥٤٨	٧,٣٨٣,٥٤٨	٧,٣٨٣,٥٤٨	٧,٣٨٣,٥٤٨
النقدية و ما في حكمها في نهاية السنة	١,٢١٢,٣٧٥	١,٢١٢,٣٧٥	١,٢١٢,٣٧٥	١,٢١٢,٣٧٥	١,٢١٢,٣٧٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٥١,٧٣٧	١,٢٢٥,٢٦٤	١,٢٢٥,٢٦٤	١,٢٢٥,٢٦٤
صافي الربح للسنة	-	-	-	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٨٣٤,٨٨٩	-	-	-
خسائر غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية	-	-	-	-	-
خسارة ناتجة من تحويل العملات الأجنبية من الإستثمار في أوراق مالية	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٨١,٦٢٦	١,٢٢٥,٢٦٤	١,٢٢٥,٢٦٤	١,٢٢٥,٢٦٤
صافي الخسارة للسنة	-	-	-	-	-
مكاسب غير محققة في استثمار في عقارات محتفظ بها من أجل الاستخدام	-	٢٦٢,٥٣٥	-	-	-
مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية	-	-	-	-	-
مكاسب ناتجة من تحويل العملات الأجنبية من الإستثمار في أوراق مالية	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٨١,٦٢٦	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩	١,٤٨٧,٦٩٩

* إن المركز المالي الموحد و النتائج المبينة أعلاه استخلصت من القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، و التي تم تدقيقها و إصدار رأي غير محتفظ بها من قبل BDO

* بنك دار الإستثمار مخصص كبنك إسلامي - قطاع العملة من قبل مصرف البحرين المركزي. www.inv-darbank.com

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتوقيع بالنيابة عنهم في ٢٦ فبراير ٢٠١٨، من قبل:

مبارك عبد الرحمن القعود رئيس مجلس الإدارة
عبدالله مشاري الحميضي نائب رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالرحمن المطاوعة الرئيس التنفيذي و عضو مجلس الإدارة

Investment Dar Bank B.S.C. (c)

Consolidated Financial Statements

For The Year Ended 31 December 2017

CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION as at 31 December 2017	31-Dec-17	31-Dec-16
Assets	US \$	US \$
Cash and cash equivalents	10,217,274	7,383,548
Prepayments and other assets	84,147	10,050,598
Investment Securities	12,929,491	12,521,444
Wakala and Murabaha placements	5,000,000	-
Investment in real estate held-for-use	46,654,123	46,391,588
Property and equipment	17,235,491	17,257,401
Total Assets	92,120,526	93,604,579
Liabilities and Equity		
Liabilities		
Accruals and other payables	3,001,253	2,607,154
Total Liabilities	3,001,253	2,607,154
Equity		
Share capital	200,000,000	200,000,000
Statutory reserve	1,686,626	1,686,626
Property Fair value reserve	1,487,699	1,225,164
Investment Fair value reserve	824,442	431,265
Foreign currency translation reserve	(361,818)	(376,688)
Accumulated losses	(117,013,824)	(114,465,090)
	86,623,125	88,501,277
Non-controlling interest	2,496,148	2,496,148
	89,119,273	90,997,425
Total Liabilities and Equity	92,120,526	93,604,579
Off-statement of financial position items:		
Restricted investment accounts		
- Others	481,102,675	481,102,675
- Financial institutions	-	-


CONSOLIDATED INCOME STATEMENT for the year ended 31 December 2017	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16
INCOME	US \$	US \$
Gain on sale of previously impaired Wakala settlement	-	9,963,032
Other Income	401,841	466,937
Total income	401,841	10,429,969
EXPENSES		
Staff costs	(1,511,573)	(1,311,165)
Other operating expenses	(1,439,002)	(769,912)
Total expenses	(2,950,575)	(2,081,077)
Net (loss)/profit for the year	(2,548,734)	8,348,892
Earnings per share (US cents)		
Basic and diluted (losses)/earnings per share	(1.27)	4.17

CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS for the Year ended 31 December 2017	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16
OPERATING ACTIVITIES	US \$	US \$
Net (loss)/profit for the Year	(2,548,734)	8,348,892
Adjustments for:		
Depreciation	23,085	5,165
Gain on sale of previously impaired Wakala settlement	-	(9,963,032)
Gain on sale of property and equipment	-	(23,874)
Changes in operating assets and liabilities:		
Prepayments and other assets	9,966,451	(9,956,720)
Accruals and other liabilities	394,099	90,147
Net cash provided by/(used in) operating activities	7,834,901	(11,499,422)
INVESTING ACTIVITIES		
Proceeds on sale of previously impaired Wakala settlement	-	9,963,032
Proceeds on sale of property and equipment	-	23,874
Purchase of murabaha deposit	(5,000,000)	-
Purchase of property and equipment	(1,175)	(105,398)
Net cash (used in)/provided by investing activities	(5,001,175)	9,881,508
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents	2,833,726	(1,617,914)
Cash and cash equivalents at the beginning of the Year	7,383,548	9,001,462
Cash and cash equivalents at the end of the Year	10,217,274	7,383,548

CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN OWNERS' EQUITY for the Year ended 31 December 2017	Share capital	Statutory reserve	Property fair value reserve	Investment fair value reserve	Foreign currency translation reserve	Accumulated losses	Total	Non-controlling interests	Total	US \$
At 31 December 2015	200,000,000	851,737	1,225,164	1,069,647	(346,825)	(121,979,093)	80,820,630	2,496,148	83,316,778	
Net profit for the year	-	-	-	-	-	8,348,892	8,348,892	-	8,348,892	
Transfer to statutory reserve	-	834,889	-	-	-	(834,889)	-	-	-	
Unrealised fair value loss on investment securities	-	-	-	(638,382)	-	-	(638,382)	-	(638,382)	
Foreign currency translation loss on investment securities	-	-	-	-	(29,863)	-	(29,863)	-	(29,863)	
At 31 December 2016	200,000,000	1,686,626	1,225,164	431,265	(376,688)	(114,465,090)	88,501,277	2,496,148	90,997,425	
Net loss for the year	-	-	-	-	-	(2,548,734)	(2,548,734)	-	(2,548,734)	
Unrealised fair value gain in real estate held-for-use	-	-	262,535	-	-	-	262,535	-	262,535	
Unrealised fair value gain on investment securities	-	-	-	393,177	-	-	393,177	-	393,177	
Foreign currency translation gain on investment securities	-	-	-	-	14,870	-	14,870	-	14,870	
At 31 December 2017	200,000,000	1,686,626	1,487,699	824,442	(361,818)	(117,013,824)	86,623,125	2,496,148	89,119,273	

* The above position and results are extracted from the consolidated financial statements for the Year ended 31 December 2017 which was audited by BDO

* The auditors have expressed an unqualified opinion on those consolidated financial statements.

* Investment Dar Bank is licensed by the Central Bank of Bahrain as a wholesale bank "Islamic"  www.inv-darbank.com

These statements were approved by the Board of Directors and signed on their behalf on 26 February 2018, by:

Mubarak A. Rahman Al Quoud
Chairman

Abdullah Meshari Al Homaidhi
Deputy Chairman

Mohammed Abdulrahman AlMutawa
Director & Chief Executive Officer