البيـــانـــات المالـيـــة الموحـــدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

فينشر كابيتال بنك

بيان الوضع المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
الموجودات		
أرصدة لدى البنوك	٢,٦٧٢	١٤,٢٨٧
ودائع لدى مؤسسات مالية	١١,٢٦٧	٥٠,٧٨٩
استثمارات في أوراق مالية	١٣٥,٣٩٦	١٢٩,٢٥٩
استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة		
محتسبة بموجب طريقة الحقوق	٣١,٦٧٧	٣٦,٨١٤
استثمارات عقارية	٩,١٣٠	٦٢,٨٨٤
ذمم مدينة من خدمات مصرفية استثمارية	١٣,٨٣٧	٩,٩٢٥
تمويل قصير الأجل لشركات المشاريع	٢٠,٩٧٥	١٤,٤١٨
موجودات أخرى	١١,٩٤٢	٢٣,٦١٨
معدات وممتلكات	١٢,٣٥٠	١٤,٠٠٧
مجموع الموجودات	**٢٤٩,٢٤٦**	٣٥٦,٠٠١
المطلوبات		
ذمم التمويلات الإسلامية الدائنة	٤٤	١٣,٤٢٨
مستحقات لشراء أملاك استثمارية	–	٤١,٧٣٧
مستحقات الموظفين	٥,٧٨٥	٥,٧٦٧
مطلوبات أخرى	٣,٧١٥	٩,٢٧٢
مجموع المطلوبات	**٩,٥٤٤**	٧٠,٢٠٤
حقوق الملكية		
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠	١٧٣,٢٥٠
علاوة إصدار	٢٨,٤٢٩	١٣,٥٣٣
مبالغ مستلمة لزيادة رأس المال	–	٦٤,٩٠٥
أسهم «خطة تملك البنك من قبل الموظفين لم يتم استحقاقها»	(٢٢,٧٦٤)	(١٥,٠٠٠)
احتياطي قانوني	١٠,٤١٤	١٠,٤١٤
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	٢,٢٢٩	١,٤٩٦
احتياطي «خطة تملّك أسهم البنك من قبل الموظفين»	٥,٠٦٤	٤,٢١١
(الخسائر المتراكمة) الأرباح المستبقاة	(٣٣,٦٧٠)	٣٢,٩٨٨
مجموع حقوق الملكية	**٢٣٩,٧٠٢**	٢٨٥,٧٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	**٢٤٩,٢٤٦**	٣٥٦,٠٠١
بنود غير مدرجة في بيان الوضع المالي		
حساب الاستثمارات المقيدة	**١٦,٢١٩**	١٦,٧٧٩

هذه البيانات تم استخراجها من القوائم المالية الموحدة المدققة والتي تم اصدار تقرير بها بدون تحفظ من قبل إرنست ويونغ وتم اعتمادها من مجلس الإدارة في ٢٠ فبراير ٢٠١١.

د. غسان السليمان
رئيس مجلس الإدارة

عبداللطيف محمد جناحي
عضو مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
الدخل		
الدخل من الخدمات المصرفية الاستثمارية	١٣,٢٤٩	٢٤,٦١٩
الدخل من الودائع لدى المؤسسات المالية	٧٨٧	٥٩٤
الدخل من التمويل قصير الأجل لشركات المشاريع	٧٦	١٠٢
(الخسارة) الربح من الأوراق المالية الاستثمارية	(١٣,٦٥٨)	٧,٠٠٥
إيرادات أخرى	٢,٣٠٠	٢,٣٨٧
مجموع الإيرادات	**٢,٧٥٤**	٣٤,٧٠٧
المصروفات		
تكاليف الموظفين	٩,٨٩٠	٩,٧٦٣
نفقات السفر وتطوير الأعمال	٧٥٣	٩٠٦
المصاريف القانونية والمهنية	١,٣٣٣	٥٠٨
مصاريف التمويل	٢٥٤	٢٨
الاستهلاك	١,٦١٢	١,٣٤٣
نفقات أخرى	٢,٣١٥	٢,٥١١
مجموع المصروفات	١٦,١٥٧	١٥,٠٥٩
(الخسارة) الربح للسنة قبل الانخفاض في القيمة وحصة من خسارة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	(١٣,٤٠٣)	١٩,٦٤٨
مخصص انخفاض القيمة	(٣٠,٩٩٩)	(٦,٤١٠)
الحصة من خسارة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	(٣,٢٠٠)	(٢,٢٣٤)
صافي (خسارة) أرباح السنة	(٤٧,٦٠٢)	١١,٠٠٤
الموزع على:		
مساهمي الشركة الأم	(٤٧,٦٠٢)	١١,٠١٣
حقوق غير مسيطرة	–	(٩)
	(٤٧,٦٠٢)	١١,٠٠٤

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(الخسارة) الربح للسنة	(٤٧,٦٠٢)	١٩,٦٤٨
إيرادات شاملة أخرى		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	٧٣٣	١,٥٨١
(الخسائر) الأرباح الشاملة للسنة	(٤٦,٨٦٩)	٢١,٢٢٩
الموزعة على:		
مساهمي الشركة الأم	(٤٦,٨٦٩)	٢١,٢٣٨
حقوق غير مسيطرة	–	(٩)
	(٤٦,٨٦٩)	٢١,٢٢٩

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) الربح للسنة	(٤٧,٦٠٢)	١١,٠٠٤
تسويات للبنود غير النقدية :		
الخسارة (الربح) من الاستثمارات في الأوراق المالية	١٣,٦٥٨	(٧,٠٠٥)
حصة البنك من خسارة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بموجب طرية الحقوق	٣,٢٠٠	٢,٢٣٤
تكلفة الأسهم الممنوحة للموظفين التي استحقت	٨٥٣	١,١٣٨
مخصص انخفاض القيمة	٣٠,٩٩٩	٦,٤١٠
الاستهلاك	١,٦١٢	١,٣٤٣
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٢,٧٢٠	١٥,١٢٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
الاستثمار في الأوراق المالية	(٣٣,١٢٨)	(٨,٥٦٣)
ذمم مدينة من خدمات مصرفية استثمارية	(٦,٨١١)	(٦٩١)
تمويل قصير الأجل لشركات المشاريع	(١٧,٠٤٣)	(٦,٠٢٤)
موجودات أخرى	١١,٥٤٧	(١,١٨٤)
مستحقات الموظفين	١٨	(٨,٧٦٨)
مطلوبات أخرى	(٥,٥٥٧)	٥,٧٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤٨,٢٥٤)	(٤,٤٠٦)
أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات ومعدات	(٧٥)	(١٠,٢٠٨)
شراء استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة بموجب طريقة الحقوق	(١,٤٨١)	(٤٥٩)
المحصل من بيع (شراء) استثمارات عقارية	٥٣,٨٧٣	(٥٤,٤١٣)
شراء حقوق غير مسيطرة	–	(١٣)
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	٥٢,٣١٧	(٦٥,٠٩٣)
أنشطة التمويل		
تسديد ذمم التمويلات الإسلامية الدائنة	(١٣,٣٨٤)	(١٣,١٤٠)
مبالغ مستلمة لغرض زيادة رأس المال	–	٦٤,٩٠٥
مستحقات لشراء استثمارات في الأوراق المالية	(٤١,٧٣٧)	٤١,٧٣٧
أرباح أسهم وتوزيعات أخرى مدفوعة	–	(١٧,٨٢٧)
الزكاة المعلنة	(٧٩)	(١٩١)
صافي النقد (المستخدم) من أنشطة التمويل	(٥٥,٢٠٠)	١٠١,٧٦٤
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله	(٥١,١٣٧)	٣٢,٢٦٥
النقد وما يعادله في بداية السنة	٦٥,٠٧٦	٣٢,٨١١
النقد وما يعادله في نهاية السنة	١٣,٩٣٩	٦٥,٠٧٦
النقد وما يعادله كما في بيان الوضع المالي		
أرصدة لدى البنوك	٢,٦٧٢	١٤,٢٨٧
ودائع لدى مؤسسات مالية	١١,٢٦٧	٥٠,٧٨٩
	١٣,٩٣٩	٦٥,٠٧٦

بيان مصادر واستخدامات أموال صندوق الأعمال الخيرية والزكاة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
مصادر صندوق الأعمال الخيرية والزكاة		
تبرعات البنك	٧٩	١٩١
مجموع المصادر	**٧٩**	١٩١
استخدامات الأعمال الخيرية والزكاة		
تبرعات لمؤسسات خيرية	٧٩	١٩١
مجموع الاستخدامات	**٧٩**	١٩١
رصيد صندوق الأعمال الخيرية والزكاة غير الموزع في ٣١ ديسمبر	–	–

بيان التغير في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال	علاوة إصدار	مبالغ مستلمة لغرض زيادة رأس المال	أسهم «خطة تملّك أسهم البنك من قبل الموظفين» لم تستحق	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي «خطة تملّك أسهم البنك من قبل الموظفين»	(خسائر متراكمة) الأرباح المستبقاة	المجموع قبل حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	١٧٣,٢٥٠	١٣,٥٣٣	٦٤,٩٠٥	(١٥,٠٠٠)	١٠,٤١٤	١,٤٩٦	٤,٢١١	٣٢,٩٨٨	٢٨٥,٧٩٧	–	٢٨٥,٧٩٧
إصدار أسهم رأس السنة	٥٧,٧٧٣	١٤,٨٩٦	(٦٤,٩٠٥)	(٧,٧٦٤)	–	–	–	–	–	–	–
الخسارة للسنة	–	–	–	–	–	–	–	(٤٧,٦٠٢)	(٤٧,٦٠٢)	–	(٤٧,٦٠٢)
إيرادات شاملة أخرى للسنة	–	–	–	–	–	٧٣٣	–	–	٧٣٣	–	٧٣٣
مجموع (الخسارة) الإيرادات الشاملة للسنة	–	–	–	–	–	٧٣٣	–	(٤٧,٦٠٢)	(٤٦,٨٦٩)	–	(٤٦,٨٦٩)
أسهم منحة صادرة خلال السنة	١٨,٩٧٧	–	–	–	–	–	–	(١٨,٩٧٧)	–	–	–
الزكاة المعلنة	–	–	–	–	–	–	–	(٧٩)	(٧٩)	–	(٧٩)
تكلفة الأسهم الممنوحة للموظفين التي استحقت	–	–	–	–	–	–	٨٥٣	–	٨٥٣	–	٨٥٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	**٢٥٠,٠٠٠**	**٢٨,٤٢٩**	–	**(٢٢,٧٦٤)**	**١٠,٤١٤**	**٢,٢٢٩**	**٥,٠٦٤**	**(٣٣,٦٧٠)**	**٢٣٩,٧٠٢**	–	**٢٣٩,٧٠٢**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	١٦٥,٠٠٠	١٣,٥٣٣	–	(١٥,٠٠٠)	**٩,٣١٤**	(٨٥)	٣,٠٧٣	٤٩,٣٥٢	٢٢٥,١٨٧	١٣	٢٢٥,٢٠٠
الربح (الخسارة) للسنة	–	–	–	–	–	–	–	١١,٠١٣	١١,٠١٣	(٩)	١١,٠٠٤
إيرادات شاملة أخرى للسنة	–	–	–	–	–	١,٥٨١	–	–	١,٥٨١	–	١,٥٨١
مجموع الإيرادات (الخسارة) الشاملة	–	–	–	–	–	١,٥٨١	–	١١,٠١٣	١٢,٥٩٤	(٩)	١٢,٥٨٥
المحول للاحتياطي القانوني	–	–	–	–	١,١٠٠	–	–	(١,١٠٠)	–	–	–
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٠٨	–	–	–	–	–	–	–	(١٦,٢٩٣)	(١٦,٢٩٣)	–	(١٦,٢٩٣)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٨	–	–	–	–	–	–	–	(١,٥٣٤)	(١,٥٣٤)	–	(١,٥٣٤)
أسهم منحة صادرة خلال السنة	٨,٢٥٠	–	–	–	–	–	–	(٨,٢٥٠)	–	–	–
الزكاة المعلنة	–	–	–	–	–	–	–	(١٩١)	(١٩١)	–	(١٩١)
مبالغ مستلمة لغرض زيادة رأس المال	–	–	٦٤,٩٠٥	–	–	–	–	–	٦٤,٩٠٥	–	٦٤,٩٠٥
تكلفة الأسهم الممنوحة للموظفين التي استحقت	–	–	–	–	–	–	١,١٣٨	–	١,١٣٨	–	١,١٣٨
شراء حقوق غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	(٩)	(٩)	(٤)	(١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١٧٣,٢٥٠	١٣,٥٣٣	٦٤,٩٠٥	(١٥,٠٠٠)	١٠,٤١٤	١,٤٩٦	٤,٢١١	٣٢,٩٨٨	٢٨٥,٧٩٧	–	٢٨٥,٧٩٧

بيان التغيرات في حساب الاستثمارات المقيدة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ — بآلاف الدولارات الأمريكية

	الرصيد في ١ يناير	التغيرات خلال السنة: استثمارات/ سحوبات	التغير في القيمة العادلة (الانخفاض في القيمة)	إجمالي الدخل	أرباح أسهم مدفوعة	رسوم البنك كوكيل	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢٠١٠							
صندوق أسهم شركات خليجية قبل طرحها للاكتتاب العام	٤,٤٧١	–	(٥٩٥)	٢	–	–	٣,٨٧٨
مضاربات مشاريع استثمارات فينشر كابيتال بنك	١٢,٣٠٨	–	–	٨٨٧	(٧٩٢)	(٦٢)	١٢,٣٤١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	**١٦,٧٧٩**	–	**(٥٩٥)**	**٨٨٩**	**(٧٩٢)**	**(٦٢)**	**١٦,٢١٩**
٢٠٠٩							
صندوق أسهم شركات خليجية قبل طرحها للاكتتاب العام	٤,٦١٥	(١٤٦)	(١٢٧)	١٢٩	–	–	٤,٤٧١
مضاربات مشاريع استثمارات فينشر كابيتال بنك	–	**١٢,٠٠٠**	–	٣٣١	–	(٢٣)	١٢,٣٠٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	**٤,٦١٥**	**١١,٨٥٤**	**(١٢٧)**	**٤٦٠**	–	**(٢٣)**	**١٦,٧٧٩**

	٢٠١٠	٢٠٠٩
استثمارات في أسهم ملكية	٣,٦٨١	٤,٢٧٦
صناديق في مرابحات قصيرة الأجل	١٢,٥٣٨	١٢,٥٠٣
المجموع	**١٦,٢١٩**	**١٦,٧٧٩**

يستهدف صندوق أسهم الشركات الخليجية التي في مرحلة ما قبل طرحها للاكتتاب العام، استثمارات في عدة شركات خليجية في مرحلة ما قبل طرح أسهمها للاكتتاب العام بغرض الاستفادة من فرص الربح المتوقعة بعد الاكتتاب العام. يحدد المستثمرون أسهم معينة يرغبون بالمشاركة بها من ضمن مجموعة أسهم شركات في مرحلة ما قبل طرحها للاكتتاب العام ويحدد المستثمر المبالغ التي يرغب استثمارها في كل شركة من الشركات التي تم اختيارها. يستلم المستثمر عائد بعد طرح رسوم البنك بواقع ٢٠٪ الزائد على ١٠٪ من العائد الأساسي.
مضاربات مشاريع استثمارات فينشر كابيتال بنك تتيح للمستثمرين الحصول على عوائد مجزية من خلال تمويل السيولة لاستثمارات مشاريع مختارة من محفظة مشاريع مقدمة من فينشر كابيتال بنك.