

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)
المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧ - ١٥	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى
حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين 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 رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كبي ام جي

٢٨ أبريل ٢٠١٩

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

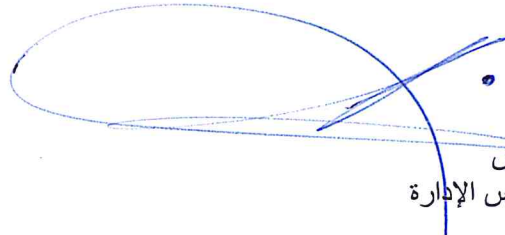
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٧١٩,٠١٩	٣,٣١١,٩٣٥	٧	النقد وأرصدة البنوك
٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨		وديعة بنكية
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٩,٦٠٩,١٧٠		استثمارات في أوراق مالية
٣٠٧,٩٣٢	٣٣٤,٠٥٢		عقارات استثمارية
٧٨٧,٣٦١	١,٤٦١,٥٧٣		موجودات أخرى
٤٣,٦٠٥,٤٠٢	٤٥,٧١٤,٦٦٨		مجموع الموجودات
٩,٢٣٦,٥٠٠	٩,٥٧٥,٨٠٠		المطلوبات
١,٠٥٥,٣٠٥	١,٠٤٦,٥١٩		قروض بنكية
٦١٩,١٨٧	٤٧١,١٦٤		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
١٠,٩١٠,٩٩٢	١١,٠٩٣,٤٨٣		مجموع المطلوبات
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٤,٦٢١,١٨٥		مجموع صافي الموجودات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٧,٩٦٦,٣٠١	٧,٩٦٦,٣٠١		حقوق ملكية المساهمين
(٩٣,٩٦١)	(٩٣,٩٦١)		رأس المال
١٠,٠١٥,٨٠٧	٨,٠١٥,٨٠٧		علاوة إصدار أسهم
٣١٩,٨١١	٤,٢٤٢,٩١١		أسهم خزينة
			الاحتياطيات
			أرباح مستبقاه
٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣٤,١٣١,٠٥٨		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٨٦,٤٥٢	٤٩٠,١٢٧		حصة غير مسيطرة
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٤,٦٢١,١٨٥		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة



هشام الرئيس
رئيس مجلس الإدارة

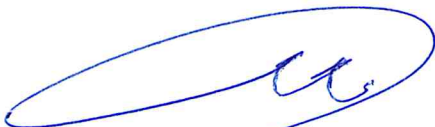
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

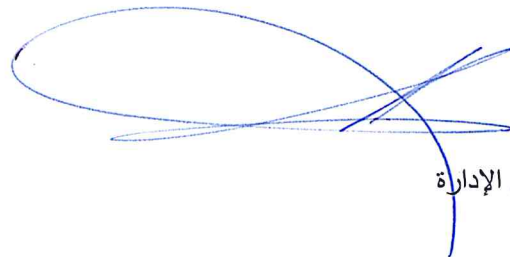
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
٩٣٧,١٩٣	٩٤٥,٣٠٥	١٠ إيرادات الاستثمارات
٢٧,٦٢٤	٣٢,٩٦٥	إيرادات أخرى
٩٦٤,٨١٧	٩٧٨,٢٧٠	مجموع الإيرادات
٢٨٣,٧٧٦	٢٥٦,٥٨٨	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢,٩١٤	٦٧,٥٢٩	مصروفات الفوائد
٣٤٦,٦٩٠	٣٢٤,١١٧	مجموع المصروفات
٦١٨,١٢٧	٦٥٤,١٥٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٢١٠,٨٢٩	١,٢٧٢,٦٢٢	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية
٢١٠,٨٢٩	١,٢٤٢,٦٢٢	مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٢٨,٩٥٦	١,٩٢٦,٧٧٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل للفترة
٦١١,٦٧٣	٦٥٠,٤٧٨	ربح الفترة العائد إلى:
٦,٤٥٤	٣,٦٧٥	مساهمي الشركة الأم
٦١٨,١٢٧	٦٥٤,١٥٣	حصة غير مسيطرة
٨٢٢,٥٠٢	١,٩٢٣,١٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٦,٤٥٤	٣,٦٧٥	مساهمي الشركة الأم
٨٢٨,٩٥٦	١,٩٢٧,٧٧٥	حصة غير مسيطرة
٤,٤٣ فلس	٤,٦٦ فلس	الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم


عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة


هشام الرئيس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المسئوب لمساهمي الشركة الأم					
		المجموع	الأرباح المستتقة	الاحتياطيات	أسهم خزينة	علاقة إصدار أسهم	رأس المال
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٤٨٦,٤٥٢	٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣١٩,٨١١	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٦٥٤,١٥٣	٣,٦٧٥	٦٥٠,٤٧٨	٦٥٠,٤٧٨	-	-	-	-
١,٢٧٢,٦٢٢	-	١,٢٧٢,٦٢٢	١,٢٧٢,٦٢٢	-	-	-	-
١,٩٢٦,٧٧٥	٣,٦٧٥	١,٩٢٣,١٠٠	١,٩٢٣,١٠٠	-	-	-	-
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٣٤,٦٢١,١٨٥	٤٩٠,١٢٧	٣٤,١٣١,٠٥٨	٤,٢٤٢,٩١١	٨,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٩ (مرجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطيات إلى الأرباح المستتقة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصر.

شركة استيراد الاستعمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتبع)

بالدينار البحريني

٢٠١٨ (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المسئوب لمساهمي الشركة الأم					
		المجموع	الأرباح المستتقة	الاحتياطيات	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٣٥,٣٠٥,٠٦٣	٤٥٤,٠١٥	٣٤,٨٥١,٠٤٨	٢,٩٦٢,٩٠١	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,٢٠٥,٠٦٣	٤٥٤,٠١٥	٣٤,٧٥١,٠٤٨	٢,٨٦٢,٩٠١	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٦١٨,١٢٧	٦,٤٥٤	٦١١,٦٧٣	٦١١,٦٧٣	-	-	-	-
٢١٠,٨٢٩	-	٢١٠,٨٢٩	٢١٠,٨٢٩	-	-	-	-
٨٢٨,٩٥٦	٦,٤٥٤	٨٢٢,٥٠٢	٨٢٢,٥٠٢	-	-	-	-
(٨٣٧,٠٢٤)	-	(٨٣٧,٠٢٤)	(٨٣٧,٠٢٤)	-	-	-	-
٣٥,١٩٦,٩٩٥	٤٦٠,٤٦٩	٣٤,٧٣٦,٥٢٦	٢,٨٤٨,٣٧٩	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ (المعلن سابقاً)
التعديل الناتج من التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ٩

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
٥,٧٨١	٦٧,٥٠٠	أنشطة التشغيل
١٣٢,١٣٨	١٧٢,٥٩٤	أرباح أسهم مستلمة
١,١٦١,٠٢٥	١,٦٤٠,٧٩٤	فوائد مستلمة
(١,٨٨١,١٠٦)	(٤١٣,٨٢٢)	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق حقوق ملكية
-	(٦٨٠,٢٩٧)	شراء استثمارات في أوراق حقوق ملكية
-	٣١,١٥١	شراء استثمارات في سندات الدين
(٢٧,٩٥١)	(٢٩,٠٨٤)	مقبوضات من أدوات مشتقة
(٢٣٥,٧٦٧)	(٣٩٣,٣٥٣)	مدفوعات رسوم وصاية ومصروفات استثمارية ذات علاقة
(١٥٧,٥٢٨)	(٨٠,٥١١)	رواتب ومنافع مدفوعة
		مدفوعات مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٠٣,٤٠٨)	٣١٤,٩٧٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٧,٠٥٥)	-	أنشطة الاستثمار
(٧,٠٥٥)	-	شراء معدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	٣٣٩,٣٠٠	أنشطة التمويل
(٥٣,٩٣٣)	(٥٢,٥٧٠)	قروض بنكية، صافي
(٢٧١,٣٧٣)	(٨,٧٨٦)	فوائد مدفوعة
(٣٢٥,٣٠٦)	٢٧٧,٩٤٤	أرباح أسهم مدفوعة
(١,٣٣٥,٧٦٩)	٥٩٢,٩١٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
٥,٦٥٠,٥٣٦	٢,٧١٩,٠١٩	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٤,٣١٤,٧٦٧	٣,٣١١,٩٣٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس*

* النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ هو قبل خصم الخسائر الإتمانية المتوقعة بمبلغ ٣,٢٣٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٣٠٢ دينار بحريني).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة تأسست في ١٩٧٣ بموجب المرسوم الأميري رقم ١٩٧٣/٩ وهي مدرجة في بورصة البحرين. النشاط الأساسي للشركة هو الاستثمار في أنواع الأدوات الاستثمارية في الأسواق المحلية والدولية. تشمل المعلومات المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة (يطلق عليها مجتمعة "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع المعلومات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣. السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): الإجراءات، ابتداء من ١ يناير ٢٠١٩.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإجراءات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفقتها كمستأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإجراءات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، وكان الأثر الانتقالي غير جوهري. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة.

تعرض المجموعة أصول حق الانتفاع ضمن "الموجودات الأخرى"، والتزامات الإيجار ضمن "المطلوبات الأخرى" في بيان المركز المالي.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من المعلومات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٥. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

٦. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
١٨,٥٢٩,٧٠٣ (٩٤,٦٩٧)	١٩,١٨٥,٠٤٧ (١٣٤,٦٩٨)
١٨,٤٣٥,٠٠٦	١٩,٠٥٠,٣٤٩
١٣,٢٨٠,١٣٥ ٧,٠٧٨,٠١١	١١,٩٥١,٤٨٧ ٨,٦٠٧,٣٣٤
٢٠,٣٥٨,١٤٦	٢٠,٥٥٨,٨٢١
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٩,٦٠٩,١٧٠

استثمارات في أدوات دين
بالتكلفة المطفأة
ناقص: خسائر انخفاض القيمة

استثمارات في أوراق حقوق ملكية
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
١٢,٦٦٠,٧٥٨ ٦,٠٥٥,٥٩٢ ١,٦٤١,٧٩٦	١٢,٧٠٣,٤٢٤ ٦,١٢٣,٢٢٥ ١,٧٣٢,١٧٢
٢٠,٣٥٨,١٤٦	٢٠,٥٥٨,٨٢١

استثمارات في أوراق ملكية مدرجة
استثمارات في أوراق ملكية غير مدرجة
استثمارات مدارة خارجياً

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٨. الالتزامات

كان لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٦٧٦,٩٢١ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٧٦,٩٢١ دينار بحريني).

٩. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة أنشطتها التجارية إلى محفظة استراتيجية لحيازة الأسهم، ومحفظة الإيرادات الثابتة، ومحفظة متاجرة، ومحفظة عقارات ومحافظ أخرى مولدة الإيرادات، ويتم رفع تقرير عن معلومات إيرادات هذه المكونات إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي. وإلا أنه، يتم مراجعة المصروفات والنتائج على مستوى المجموعة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية في هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

١٠. إيرادات الاستثمار

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٢٦,٣٧٧	٦٥٤,٨٨٣	إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٤١,٠٢٨	٥٢,٨٠١	أرباح أسهم مستلمة
١٥,٤٧٥	١٣١,٥٥٠	أرباح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٥٨٢,٨٨٠	٨٣٩,٢٣٤	أرباح محققة من بيع استثمارات
٢٣٨,٤٧١	٢٤٠,٧٩٦	إيراد من استثمارات أدوات الدين
-	(٤٠,٠٠٠)	إيرادات الفوائد
٢٣٨,٤٧١	٢٠٠,٧٩٦	مخصص انخفاض القيمة
١١٨,١٣٢	(٩٢,٩١٦)	أرباح من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
١١٨,١٣٢	(٩٢,٩١٦)	(خسائر) / أرباح القيمة العادلة
(٢,٢٩٠)	(١,٨٠٩)	إيرادات استثمارات أخرى
٩٣٧,١٩٣	٩٤٥,٣٠٥	مجموع إيرادات الاستثمار

أرباح الأسهم المستلمة هي دورية بطبيعتها، وتتركز في الجزء الأول من السنة المالية.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١١. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية اعتيادية. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٢٤,٣٨٤	٣١,٣٨٠
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠

أرصدة أطراف ذوي علاقة
مستحق من شركات زميلة
قرض لطرف ذي علاقة

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٣٧,٣٨٩	١٣٠,١٨٨
-	٦٧,٥٠٠
١٦,٤٨٢	(٩٠,٢٠٦)
١٢,٨٠٩	٦,٩٩٦
٩,٠٠٠	١٢,٠٠٠

معاملات مع أطراف ذوي علاقة
مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
إيراد أرباح الأسهم من شركة زميلة
(خسائر) / أرباح القيمة العادلة من شركة زميلة
إيرادات العقارات الاستثمارية من شركة زميلة
رسوم حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة

١٢. تراتبية وفيات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، أو السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للشركة الوصول إليه في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائها.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار الوسطاء. لجميع الأدوات المالية الأخرى، فإن المجموعة تحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الأخرى. بالنسبة للأدوات المالية التي تتاجر بشكل غير منتظم وتكون شفافية الأسعار قليلة، فإن القيمة العادلة أقل موضوعية، وتتطلب درجات متفاوتة من الحكم اعتماداً على السيولة، والتركيز، وعدم اليقين من عوامل السوق، وافتراسات التسعير وغيرها من المخاطر التي تؤثر على أداة محددة.

تقييم الأدوات المالية

تقيس المجموعة القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

- المستوى ٣: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهريّة غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ القيمة العادلة، فضلا عن المدخلات الهامة غير قابلة للرصد المستخدمة:

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير قابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير قابلة للرصد وقياس القيمة العادلة
الاستثمار في أسهم ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة	تقنية التدفقات النقدية المخصومة: يستند التقييم على التدفقات النقدية المخصومة والتي تقدر من قبل الإدارة واستخدام متوسط معدل تكلفة رأس المال لحساب التدفقات النقدية المخصومة. يتم تعديل تقديرات للتأثير عدم سوقية الاستثمار.	التدفقات النقدية المقدره معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥%) معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠%)	القيمة العادلة المقدره ستزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدره أعلى (أقل). - معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
	تقنية مقارنة السوق: يستند نموذج التقييم على مضاعف القيمة الدفترية المستمدة من الأسعار المدرجة للشركات المماثلة للشركة المستثمر فيها. يتم تعديل التقديرات لتأثير عدم وجود سوقية لهذا الاستثمار.	المضاعفة السوقية المعدلة معدل القيمة الدفترية لمضاعفة السوق (١ مرة)	فإن القيمة العادلة المقدره ستزيد (تنقص) إذا: - المضاعفة السوقية المعدلة كانت أعلى (أقل).
الصناديق المدارة خارجيا الأخرى	صافي قيمة الموجودات كما وردت من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدره ستزيد / (تنقص) إذا زاد صافي قيمة الموجودات / (نقصت)
العقود الأجله ومقايضات أسعار الفائدة	تقنية مقارنة سوق: القيمة العادلة للمشتقات هو ما يعادل المعدلات السائدة في السوق، أو المقتبس من تسعيرات الوسيط. يتم تداول عقود مماثلة في السوق النشط والتي تعكس المعاملات الفعلية في أدوات مماثلة.	لا تنطبق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	لا تنطبق.
النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير قابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير قابلة للرصد وقياس القيمة العادلة

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة في نهاية الفترة / السنة، من خلال مستوى تسلسل القيمة العادلة، حيث تم تصنيف مقياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١١,٩٥١,٤٨٧	٣,٩٦٥,٧٠٧	-	٧,٩٨٥,٧٨٠
٨,٦٠٧,٣٣٤	٣,٨٨٩,٦٩٠	-	٤,٧١٧,٦٤٤
٨٢,٩٩٢	-	٨٢,٩٩٢	-
٢٠,٦٤١,٨١٣	٧,٨٥٥,٣٩٧	٨٢,٩٩٢	١٢,٧٠٣,٤٢٤
٢٥,٧٦٧	-	٢٥,٧٦٧	-

٣١ مارس ٢٠١٩

أوراق مالية استثمارية
- بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
موجودات مالية مشتقة

مطلوبات مالية مشتقة

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٣,٢٨٠,١٣٥	٤,٠٥٥,٩١٢	-	٩,٢٢٤,٢٢٣
٧,٠٧٨,٠١١	٣,٦٤١,٤٧٦	-	٣,٤٣٦,٥٣٥
١٥٠,١٤١	-	١٥٠,١٤١	-
٢٠,٥٠٨,٢٨٧	٧,٦٩٧,٣٨٨	١٥٠,١٤١	١٢,٦٦٠,٧٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أوراق مالية استثمارية
- بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
موجودات مالية مشتقة

تستند القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية على الأسعار المدرجة أو تقنيات التقييم. القيمة العادلة لأدوات الدين تستند على أسعار السوق. الأسعار المدرجة تشمل الأسعار التي تم الحصول عليها من مدير الصندوق، والوسطاء، والتجار. تحدد المجموعة القيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية غير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام تقنيات تقييم معترف بها، تتكون من المنهجية المتعددة الأسس، والتدفقات النقدية المخصومة، أو تقنيات تقييم أخرى.

يتم ميدئياً احتساب الأدوات المالية المشتقة في المستوى ٢ بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيمة العادلة للأداة المشتقة تساوي أسعار السوق السائدة، أو تستند على أسعار الوسطاء.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

الجدول التالي يوضح التسويات بين الأرصدة الافتتاحية والأرصدة النهائية لقياسات القيمة العادلة في المستوى ٣ لتسلسل القيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
٩,٩٢٨,٠٠٤	٧,٦٩٧,٣٨٨
١٦,٤٨٢	(٩٠,٢٠٦)
٧٨,٥١٦	٢٤٨,٢١٥
(١٥,٦٥٩)	-
١٠,٠٠٧,٣٤٣	٧,٨٥٥,٣٩٧

الرصيد في ١ يناير
مجموع الأرباح أو الخسائر:
في الربح أو الخسارة
في الدخل الشامل الاخر
بيع / تسويات

الرصيد كما في ٣١ مارس

بالنسبة للقيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية في فئة المستوى ٣، فإن تغيير واحد أو أكثر من المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد المستخدمة للفرضيات البديلة المحتملة سيكون له تأثير على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأوراق المالية. تم احتساب هذه الآثار عن طريق إعادة معايرة القيم من طريق التقييم باستخدام افتراضات بديلة للمدخلات غير القابلة للرصد والتي كان من الممكن أخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣١ مارس ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(٥٥,٤٨٠)
-	(٥٠٧,٥٠١)
-	٢٠١,٥١١
٦٠٩,٩٧١	٢٠٦,٠٦٥

٣١ مارس ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(١٤٠,٢٨٩)
-	(٢٨٨,٠٠١)
-	١٩٤,٣٤٣
٣٨٨,٩٦٩	١٩٤,٣٤٣

متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠%)
معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق
(زيادة ١٠%)
صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠%)

٣١ مارس ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	٥٧,٨٤٠
-	٥٠٧,٥٠١
-	(٢٠٩,٧٩٢)
(٦٠٩,٩٧١)	(٢٠٦,٠٦٧)

٣١ مارس ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	١٦٣,٤١٨
-	٢٩٠,٠٩٢
-	(١٩٤,٣٤٣)
(٣٨٨,٩٦٩)	(١٩٤,٣٤٣)

متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠%)
معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق
(نقص ١٠%)
صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠%)

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

يبين الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية، وقيمتها العادلة:

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١ مارس ٢٠١٩
*	٣,٣١١,٩٣٥	٣,٣١١,٩٣٥	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
٢٠,٥٥٨,٨٢١	٢٠,٥٥٨,٨٢١	-	٨,٦٠٧,٣٣٤	١١,٩٥١,٤٨٧	أوراق مالية استثمارية
١٩,٠٥٠,٣٤٩	١٩,٠٥٠,٣٤٩	١٩,٠٥٠,٣٤٩	-	-	- أوراق حقوق ملكية
					- سندات الدين
٨٢,٩٩٢	٨٢,٩٩٢	-	-	٨٢,٩٩٢	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١,٣٧٠,٩٨٠	١,٣٧٠,٩٨٠	-	-	لإدارة المخاطر
					موجودات أخرى
	٤٥,٣٧٣,٠١٥	٢٤,٧٣١,٢٠٢	٨,٦٠٧,٣٣٤	١٢,٠٣٤,٤٧٩	مجموع الموجودات المالية
*	٩,٥٧٥,٨٠٠	٩,٥٧٥,٨٠٠	-	-	قروض بنكية
*	١,٠٤٦,٥١٩	١,٠٤٦,٥١٩	-	-	أرباح أسهم مستحقة
٢٥,٧٦٧	٢٥,٧٦٧	-	-	٢٥,٧٦٧	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١٨٩,٥٦٤	١٨٩,٥٦٤	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١٠,٨٣٧,٦٥٠	١٠,٨١١,٨٨٣	-	٢٥,٧٦٧	مجموع المطلوبات المالية

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
*	٢,٧١٩,٠١٩	٢,٧١٩,٠١٩	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
٢٠,٣٥٨,١٤٦	٢٠,٣٥٨,١٤٦	-	٧,٠٧٨,٠١١	١٣,٢٨٠,١٣٥	أوراق مالية استثمارية
١٨,٢٩٦,٥٢٣	١٨,٤٣٥,٠٠٦	١٨,٤٣٥,٠٠٦	-	-	- أوراق حقوق ملكية
					- سندات الدين
١٥٠,١٤١	١٥٠,١٤١	-	-	١٥٠,١٤١	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٦٠٠,٧٥٣	٦٠٠,٧٥٣	-	-	لإدارة المخاطر
					موجودات أخرى
	٤٣,٢٦١,٠٠٣	٢٢,٧٥٢,٧١٦	٧,٠٧٨,٠١١	-١٣,٤٣٠,٢٧٦	مجموع الموجودات المالية
*	٩,٢٣٦,٥٠٠	٩,٢٣٦,٥٠٠	-	-	قروض بنكية
*	١,٠٥٥,٣٠٥	١,٠٥٥,٣٠٥	-	-	أرباح أسهم غير مطالب بها
-	-	-	-	-	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	١٩٠,١١٥	١٩٠,١١٥	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١٠,٤٨١,٩٢٠	١٠,٤٨١,٩٢٠	-	-	مجموع المطلوبات المالية

* القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والموجودات الأخرى، والقروض، وأرباح أسهم غير مطالب بها والمطلوبات الأخرى تقارب القيمة العادلة لها نظرا لطبيعتها قصيرة الأجل.