

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كى بي ام جي

٢٣ أكتوبر ٢٠١٩

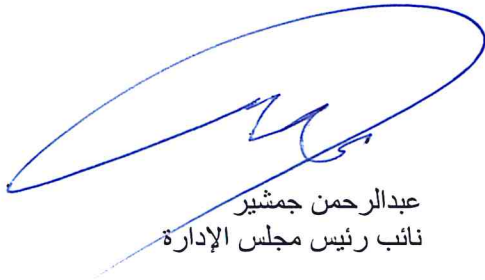
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

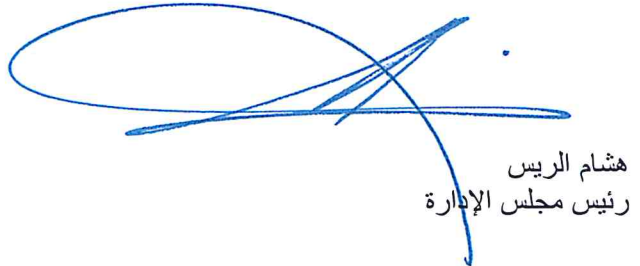
بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
٢,٧١٩,٠١٩	١,٢٨٤,٦٨٧	٧	النقد وأرصدة البنوك
٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨		وديعة بنكية
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٢,٣٥٦,٣٢٢		استثمارات في أوراق مالية
٣٠٧,٩٣٢	٣٣٤,٠٥٢		عقارات استثمارية
-	١٥,١٤٨,٢٥٣		مقدم لعقار استثماري
٧٨٧,٣٦١	٧٦٠,٧٢١		موجودات أخرى
٤٣,٦٠٥,٤٠٢	٥٠,٨٨١,٩٧٣		مجموع الموجودات
٩,٢٣٦,٥٠٠	٨,٥٤٧,٩٣١		المطلوبات
١,٠٥٥,٣٠٥	١,٠٢٥,٠٦٨		قروض بنكية
٦١٩,١٨٧	٥,٧٩٧,٨٩٤		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
١٠,٩١٠,٩٩٢	١٥,٣٧٠,٨٩٣		مجموع المطلوبات
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٥,٥١١,٠٨٠		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
-	(١٨٩,٢٠٦)		علاوة إصدار أسهم
١٠,٠١٥,٨٠٧	٨,٠١٥,٨٠٧		أسهم خزينة
٣١٩,٨١١	٥,٣١٤,٢٧٧		احتياطي تحوط
			احتياطيات قانونية وعامة
			أرباح مستبقاه
٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣٥,٠١٣,٢١٨		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٨٦,٤٥٢	٤٩٧,٨٦٢		حصة غير مسيطرة
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٣٥,٥١١,٠٨٠		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ أكتوبر 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.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
٧٤٦,٢٣٦ ١٣,١٨١	٥٧٢,٤٩٢ ٨,١٧٩	١,٦٨٣,٢١٤ ٥٥,٨٩٠	٢,١١٨,٦١٧ ٥٨,٥٢٢	١٠ إيرادات الاستثمارات إيرادات أخرى
٧٥٩,٤١٧	٥٨٠,٦٧١	١,٧٣٩,١٠٤	٢,١٧٧,١٣٩	مجموع الإيرادات
٢٤٧,١٠٢ ٦٥,٦٢٩	٢٦٥,٩٤٣ ٨٤,٥٥٢	٧٣٥,٧٤٩ ١٩٢,٣٠٣	٧٧٩,٣١٧ ٢١٤,٥٢٢	مصروفات تشغيلية مصروفات الفوائد
٣١٢,٧٣١	٣٥٠,٤٩٥	٩٢٨,٠٥٢	٩٩٣,٨٣٩	مجموع المصروفات
٤٤٦,٦٨٦	٢٣٠,١٧٦	٨١١,٠٥٢	١,١٨٣,٣٠٠	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٠٣٨,٦٦٨	(٣٧٨,٥٠٣)	٩١٣,٣٤٢	١,٢٣٢,٩٣٣	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البنود التي قد أو يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
-	٧٠٣,١٤١	-	٧٠٣,١٤١	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
-	(١١٣,٤٩٨)	-	(١١٣,٤٩٨)	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة نتيجة بيع أدوات الدين
-	(٨٧,٥٤٤)	-	(١٨٩,٢٠٦)	تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة
١,٠٣٨,٦٦٨	١٢٣,٥٩٦	٩١٣,٣٤٢	١,٦٣٣,٣٧٠	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٤٨٥,٣٥٤	٣٥٣,٧٧٢	١,٧٢٤,٣٩٤	٢,٨١٦,٦٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٣٢,٧٣٨ ١٣,٩٤٨	٢٢٦,١٩٤ ٣,٩٨٢	٧٨٤,٧٩٣ ٢٦,٢٥٩	١,١٧١,٨٩٠ ١١,٤١٠	ربح الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة
٤٤٦,٦٨٦	٢٣٠,١٧٦	٨١١,٠٥٢	١,١٨٣,٣٠٠	
١,٤٧١,٤٠٦ ١٣,٩٤٨	٣٤٩,٧٩٠ ٣,٩٨٢	١,٦٩٨,١٣٥ ٢٦,٢٥٩	٢,٨٠٥,٢٦٠ ١١,٤١٠	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة
١,٤٨٥,٣٥٤	٣٥٣,٧٧٢	١,٧٢٤,٣٩٤	٢,٨١٦,٦٧٠	
٣,١٠ فلس	١,٦٢ فلس	٥,٦٣ فلس	٨,٤٠ 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 ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٠١٩ (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة الأم						
		المجموع	الأرباح المستقاة	احتياطيات قانونية وعامة	احتياطي تحوط	أسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٤٨٦,٤٥٢	٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣١٩,٨١١	١٠,٠١٥,٨٠٧	-	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨٣,٣٠٠ ١,٦٣٣,٣٧٠	١١,٤١٠ -	١,١٧١,٨٩٠ ١,٦٣٣,٣٧٠	١,١٧١,٨٩٠ ١,٨٢٢,٥٧٦	- -	- (١٨٩,٢٠٦)	- -	- -	- -
٢,٨١٦,٦٧٠	١١,٤١٠	٢,٨٠٥,٢٦٠	٢,٩٩٤,٤٦٦	-	(١٨٩,٢٠٦)	-	-	-
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,٥١١,٠٨٠	٤٩٧,٨٦٢	٣٥,٠١٣,٢١٨	٥,٣١٤,٢٧٧	٨,٠١٥,٨٠٧	(١٨٩,٢٠٦)	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
الدخل الشامل للفترة:
ربح الفترة
مجموع الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
المحول من الاحتياطي العام
إلى الأرباح المستقاة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب.)

بالدينار البحريني

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة الأم					
		المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطيات قانونية وعامة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٣٥,٣٥٠,٦٣ (١٠٠,٠٠٠)	٤٥٤,٠١٥ -	٣٤,٨٥١,٠٤٨ (١٠٠,٠٠٠)	٢,٩٦٢,٩٠١ (١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠١٥,٨٠٧ -	(٩٣,٩٦١) -	٧,٩٦٦,٣٠١ -	١٤,٠٠٠,٠٠٠ -
٣٥,٢٠٥,٠٦٣	٤٥٤,٠١٥	٣٤,٧٥١,٠٤٨	٢,٨٦٢,٩٠١	١٠٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٨١١,٠٥٢	٢٦,٢٥٩	٧٨٤,٧٩٣	٧٨٤,٧٩٣	-	-	-	-
٩١٣,٣٤٢	-	٩١٣,٣٤٢	٩١٣,٣٤٢	-	-	-	-
١,٧٢٤,٣٩٤	٢٦,٢٥٩	١,٦٩٨,١٣٥	١,٦٩٨,١٣٥	-	-	-	-
(٨٣٧,٠٢٤)	-	(٨٣٧,٠٢٤)	(٨٣٧,٠٢٤)	-	-	-	-
٣٦,٠٩٢,٤٣٣	٤٨٠,٢٧٤	٣٥,٦١٢,١٥٩	٣,٧٢٤,٠١٢	١٠,٠١٥,٨٠٧	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المعلن سابقاً)
التعديل بعد التطبيق المبني للمعيار الدولي رقم ٩
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:
ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق
ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٧

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	
٩٣٢,٧٧٦	٨٧٩,٠٧٠	أنشطة التشغيل
٧٠٥,٦٨٩	٩٢١,٨٨٩	أرباح أسهم مستلمة
٣,٤٥٩,٩٨٣	٧,٢٩٤,٢٤٠	فوائد مستلمة
(٥,٤٧٤,٥٧٦)	(٢,٣٩٢,٣٨٢)	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق حقوق ملكية
-	(٩,٨٤٠,٠٥٢)	شراء استثمارات في أوراق حقوق ملكية
-	١٣,٧٥٣,٨٣٥	شراء استثمارات في أدوات دين
-	(١٥,١٤٨,٢٥٣)	مقبوضات من استثمارات في أدوات دين
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	مقدم لعقار استثماري
-	٣١,١٥١	مقدم مستلم مقابل شراء استثمار
(١,٠٠٣,٣٧٨)	-	مقبوضات من أدوات مشتقة
(٧٣,٩٣٩)	(٦٣,٤٣٩)	وديعة بنكية
(٥١١,٦٤٨)	(٨٣٨,٠٦٨)	مدفوعات رسوم وصاية ومصرفات تتعلق بالاستثمارات
(٢٨١,٥٨٨)	(٢٩٤,٠٩٠)	رواتب ومنافع مدفوعة
١٨,٠٤٨	١٩٠,٠٣٩	مدفوعات مصرفات تشغيلية أخرى
		إيرادات إيجارات وإيرادات أخرى، صافي مدفوعات المصرفات
(٢,٢٢٨,٦٣٣)	(٥٠٦,٠٦٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	٨,٢٠٠	أنشطة الاستثمار
(١٤,٦٩٤)	(٧,٣٦٩)	مقبوضات من بيع معدات
(١٤,٦٩٤)	٨٣١	شراء معدات
-	(٦٨٨,٥٦٩)	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(١٨٦,٢٧٤)	(٢١٠,٢٩٧)	أنشطة التمويل
(٧٩١,٨٧٩)	(٣٠,٢٣٧)	أموال مقترضة، صافي
(٩٧٨,١٥٣)	(٩٢٩,١٠٣)	فوائد مدفوعة
(٣,٢٢١,٤٨٠)	(١,٤٣٤,٣٣٢)	أرباح أسهم مدفوعة
٥,٦٥٠,٥٣٦	٢,٧١٩,٠١٩	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٤٢٩,٠٥٦	١,٢٨٤,٦٨٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر*

* النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ هو قبل خصم الخسائر الاتمانية المتوقعة بمبلغ ٣,٢٣٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٥,٣٠٢ دينار بحريني).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التالي.

١. إعادة تصنيف استثمارات في أدوات الدين

قامت الشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩ بتغيير نموذج العمل المستخدم لمحفظة أدوات الدين، وبالتالي، تم إعادة تصنيف المحفظة الحالية بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩، أي بداية الفترة المحاسبية القادمة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). أي استثمارات تم شراؤها بعد تاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٩ تصنف كأوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. أثر إعادة التصنيف كما في ١ يوليو ٢٠١٩ كان كما يلي:

أثر إعادة التصنيف
١٠,٩٥٨,١٠٨
١٠,٧٤٤,١٨٥
٢١٣,٩٢٣

القيمة العادلة لأدوات الدين كما في ١ يوليو ٢٠١٩

التكلفة المطفأة كما في ١ يوليو ٢٠١٩

ربح القيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف

٢. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة. 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 موجودات حق الانتفاع ضمن "الموجودات الأخرى"، والتزامات الإيجار ضمن "المطلوبات الأخرى" في بيان المركز المالي.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفتها كمتأجر باحتساب حق الانتفاع من الموجودات والذي يمثل حقها للانتفاع بالموجودات المعنية، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة. لم يكن هناك أي تأثير انتقالي جوهري.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرجعه للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

٦. إدارة المخاطر المالية

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

٧. استثمارات في أوراق مالية

تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٨,٥٢٩,٧٠٣	-	استثمارات في أدوات دين
-	١٥,٢٤٨,٨٢٦	- بالتكلفة المطفأة
(٩٤,٦٩٧)	(١٣٤,٦٩٨)	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨,٤٣٥,٠٠٦	١٥,١١٤,١٢٨	ناقص: خسائر انخفاض القيمة
١٣,٢٨٠,١٣٥	١٢,٧٢٢,٤٨٧	استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٧,٠٧٨,٠١١	٤,٥١٩,٧٠٧	- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة*
٢٠,٣٥٨,١٤٦	١٧,٢٤٢,١٩٤	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٨,٧٩٣,١٥٢	٣٢,٣٥٦,٣٢٢	

الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٢,٦٦٠,٧٥٨	٨,٧٩٧,٦٨٠	استثمارات في أوراق ملكية مدرجة
٦,٠٥٥,٥٩٢	٦,٠٩٦,٣٥٩	استثمارات في أوراق ملكية غير مدرجة
١,٦٤١,٧٩٦	١,٦١١,٦٠٧	صناديق مدارة خارجياً
-	٧٣٦,٥٤٨	سندات مهيكلة
٢٠,٣٥٨,١٤٦	١٧,٢٤٢,١٩٤	

* تم رهن أوراق حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ ٧,٢ مليون دينار بحريني مقابل قرض بنكي بمبلغ ٩٣٢,٥٣١ دينار بحريني.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٨. الالتزامات والالتزامات الطارئة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٦٧٤,٨٩٨ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٧٦,٩٢١ دينار بحريني). تستخدم المجموعة المشتقات، وبعضها مصنفة في علاقة تحوط مؤهلة، لإدارة التعرضات الخاصة بمخاطر السوق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٩,٢٣٦,٥٠٠	٨,٥٤٧,٩٣١
٩,٢٣٦,٥٠٠	٨,٥٤٧,٩٣١

عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الأسمي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
٩٣٢,٧٧٦	٨٧٩,٠٨٥
(٢٥٩,٨٧٦)	٣٣٠,٧١٥
١٢٧,٨٨٧	٢٥٤,٢٥٩
٨٠٠,٧٨٧	١,٤٦٤,٠٥٩
٧٠٨,٥٤٥	٦٩٥,٨٩٤
-	٩٦,٥٨٧
-	(٤٠,٠٠٠)
٧٠٨,٥٤٥	٧٥٢,٤٨١
١٨٦,٤٦٧	(١٥٤,٨٠٩)
١٨٦,٤٦٧	(١٥٤,٨٠٩)
(١٢,٥٨٥)	٥٦,٨٨٦
١,٦٨٣,٢١٤	٢,١١٨,٦١٧

إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
أرباح أسهم مستلمة
أرباح / (خسائر) القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة، صافي
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إيراد من استثمارات أدوات الدين
إيرادات الفوائد
ربح من بيع استثمارات في أدوات الدين
خسارة انخفاض القيمة

إيراد من الأدوات المشتقة
(خسائر) / أرباح القيمة العادلة

إيرادات استثمارات أخرى

مجموع إيرادات الاستثمار

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٤,٣٨٤	٤٧,٧٣٧
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١٢,١٦٧	١٨٦,٥٨٨
١٧٥,٥٠٠	٦٧,٥٠٠
٢٦٨,٢٨٣	(١١٦,٧٢٨)
٣٨,٤٢٩	٢٣,٣٥٣
٣٣,٥٠٠	٣٩,٥٠٠

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

١٢. تراتبية وفئات 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، وافتراضات 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

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 جوهريه 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 مصنفة بالقيمة العادلة غير مدرجة	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 المقدرة معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥%) معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠%)	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدرة أعلى (أقل). - معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
الصناديق المدارة خارجيا الأخرى	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 المقدرة ستزيد (تنقص) إذا: - المضاعفة السوقية المعدلة كانت أعلى (أقل).
مقايضات أسعار الفائدة	صافي قيمة الموجودات كما وردت من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (تنقص) إذا زاد صافي قيمة الموجودات / (نقصت)
	تقنية مقارنة سوق: القيمة العادلة للمشتقات هو ما يعادل المعدلات السائدة في السوق، أو المقتبس من تسعيرات الوسيط.	لا تنطبق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	لا تنطبق.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٥,١١٤,١٢٨	-	-	١٥,١١٤,١٢٨
١٢,٧٢٢,٤٨٧	٣,٩٣٩,١٨٤	٧٣٦,٥٤٨	٨,٠٤٦,٧٥٥
٤,٥١٩,٧٠٧	٣,٧٦٨,٧٨٢	-	٧٥٠,٩٢٥
-	-	-	-
٣٢,٣٥٦,٣٢٢	٧,٧٠٧,٩٦٦	٧٣٦,٥٤٨	٢٣,٩١١,٨٠٨
٢٠٤,٣٣٦	-	٢٠٤,٣٣٦	-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

استثمارات بأدوات الدين:
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
أوراق مالية استثمارية:
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 أو الخسارة
- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 مبدئياً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لتراتبية القيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٩,٩٢٨,٠٠٤	٧,٦٩٧,٣٨٨
٢٦٨,٢٨٣	(١١٦,٧٢٨)
٧٤٣,٩٨٢	١٧٢,٣٦٣
(٥٨,٩٨٣)	(٤٥,٠٥٧)
٤,١٨٨	-
١٠,٨٨٥,٤٧٤	٧,٧٠٧,٩٦٦

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

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر

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 اخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(١٥٦,٨٨٣)
-	(٥٤٧,١٣٤)
-	١٩٠,١١٨
٦٧٢,٦٠٤	١٩١,١٠٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	(١٤٠,٢٨٩)
-	(٢٨٨,٠٠١)
-	١٩١,٦٩٠
٤١٦,٣٢٠	١٩١,٦٩٠

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%)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	١٨٠,٧٢٤
-	٥٤٧,١٤٦
-	(١٩٨,٠٥٠)
(٦٧٢,٦٠٤)	(١٩١,٣٥٨)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة
-	١٦٣,٤١٨
-	٢٩٠,٠٩٢
-	(١٩١,٦٩٠)
(٤١٦,٣٢٠)	(١٩١,٦٩٠)

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%)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
*	١,٢٨٤,٦٨٧	١,٢٨٤,٦٨٧	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
١٧,٢٤٢,١٩٤	١٧,٢٤٢,١٩٤	-	٤,٥١٩,٧٠٧	١٢,٧٢٢,٤٨٧	أوراق مالية استثمارية
١٥,١١٤,١٢٨	١٥,١١٤,١٢٨	-	١٥,١١٤,١٢٨	-	- أوراق حقوق ملكية
*	١٥,١٤٨,٢٥٣	١٥,١٤٨,٢٥٣	-	-	- سندات الدين
*	٦٧٤,٨٢٧	٦٧٤,٨٢٧	-	-	مقدم مدفوع لعقار استثماري
					موجودات أخرى
	٥٠,٤٦٢,٠٢٧	١٨,١٠٥,٧٠٥	١٩,٦٣٣,٨٣٥	١٢,٧٢٢,٤٨٧	مجموع الموجودات المالية
*	٨,٥٤٧,٩٣١	٨,٥٤٧,٩٣١	-	-	قروض بنكية
*	١,٠٢٥,٠٦٨	١,٠٢٥,٠٦٨	-	-	أرباح أسهم مستحقة
٢٠٤,٣٣٦	٢٠٤,٣٣٦	-	-	٢٠٤,٣٣٦	أدوات مشتقة محتفظ بها
	٥,٤١٤,٢٣٩	٥,٤١٤,٢٣٩	-	-	إدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١٥,١٩١,٥٧٤	١٤,٩٨٧,٢٣٨	-	٢٠٤,٣٣٦	مجموع المطلوبات المالية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. تراتبية وفنات 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
١٥٠,١٤١	١٥٠,١٤١	-	-	١٥٠,١٤١	- سندات الدين
*	٦٠٠,٧٥٣	٦٠٠,٧٥٣	-	-	أدوات مشتقة محتفظ بها
					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.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة وذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. ان إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح والدخل الشامل الآخر للفترة ومجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.