

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.

البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المحتويات	الصفحة
معلومات عامة	١ - ٢
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل	٣
بيان المركز المالي المرحلي المختصر	٤
بيان الربح وإيرادات ومصروفات المشاركين المرحلي المختصر	٥
بيان الفائض والعجز للمشاركين المرحلي المختصر	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين المرحلي المختصر	٧
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٨
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٩ - ٢٤

معلومات عامة

السجل التجاري	٥٠٩١ تم الحصول على السجل بتاريخ ١٧ أغسطس ١٩٧٦
أعضاء مجلس الإدارة توفيق شهاب	رئيس مجلس الإدارة، رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو لجنة التدقيق والمخاطر (غير تنفيذي مستقل)
أشرف بيسسو	نائب رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت (تنفيذي)
شريف أحمدي	عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الحوكمة وعضو اللجنة التنفيذية (غير تنفيذي مستقل)
فينكاتيسان مونيسوامي	عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية (تنفيذي)
بشار سمير ناس	عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة التدقيق والمخاطر (غير تنفيذي غير مستقل)
علي عبدالرحيم	عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية (غير تنفيذي غير مستقل)
اللجنة التنفيذية	أشرف بيسسو – رئيس اللجنة شريف أحمدي فينكاتيسان مونيسوامي علي عبدالرحيم
لجنة التدقيق والمخاطر	ناظم الصالح – رئيس اللجنة توفيق شهاب بشار سمير ناس
لجنة الترشيحات والمكافآت	توفيق شهاب – رئيس اللجنة ناظم الصالح أشرف بيسسو
لجنة الحوكمة	شريف أحمدي – رئيس اللجنة الدكتور ناظم الصالح الشيخ د.أسامة بحر - رئيس هيئة الرقابة الشرعية
أعضاء هيئة الرقابة الشرعية	رئيس هيئة الرقابة الشرعية وعضو لجنة الحوكمة عضو هيئة الرقابة الشرعية عضو هيئة الرقابة الشرعية
الشيخ د. أسامة بحر الشيخ محسن الشيخ عبدالحسين العصفور الشيخ عبدالناصر آل محمود	

معلومات عامة

الإدارة

الرئيس التنفيذي	جواد محمد
نائب المدير العام - العمليات	نانداكومار دوراسوامي
مساعد المدير العام - تطوير الأعمال	جي بركاش بندي
مساعد المدير العام - الدعم المؤسسي	محمد عواجي
مساعد المدير العام - الالتزام وإدارة المخاطر ومسؤول مكافحة غسيل الأموال و	ياسر الحمادي
مسؤول حماية البيانات الشخصية وأمين سر مجلس الإدارة	
رئيس الإدارة المالية	سنجيف أغورال

العنوان

الطابق السابع - برج السيف
شقة ٧١، مبنى ٢٠٨٠، شارع ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨
ص.ب ٥٢٨٢
ضاحية السيف، المنامة، مملكة البحرين
تليفون: ١٧٥٨٥٢٢٢
فاكس: ١٧٥٨٥٢٠٠
الموقع الرسمي: www.solidarity.com.bh

الفروع

شقة ٣٧٩، مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨ السيف	فرع السيف
مبنى ٣٥، طريق ٤٠، مجمع ٢٤٠ عراد	فرع عراد
مبنى ٢٤١٤، طريق ٤٥٧١، مجمع ٧٤٥ سند	فرع سند
مبنى ١٤٠٥، طريق ٤٢٦، مجمع ٧٠٤ سلماباد	فرع سلماباد

البنوك الرئيسية

بنك الإثمار، مملكة البحرين
البنك الأهلي المتحد، مملكة البحرين

مدقق الحسابات

ديلويت وتوش - الشرق الأوسط
ص.ب : ٤٢١
المنامة - مملكة البحرين

الخبير الاكتواري

لوكس خبراء اكتواريون ومستشارون

مسجل الأسهم

البحرين للمقاصة، مملكة البحرين

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

الى حضرة المدراء المحترمين
سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر لشركة سوليدرتي البحرين ش.م.ب. ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، و البيانات المالية المرحلية المختصرة المتعلقة بالربح وإيرادات ومصروفات المشاركين، الفائض والعجز للمشاركين، التغيرات في حقوق الملكية للمساهمين، و التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولين عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة في إيضاح ٢ لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة من القيام بالاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة تعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي تُنفذ وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها جراً تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية. وبالتالي فإننا لا نبدي الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة في إيضاح ٢ لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

ديلويت آند توش

ديلويت آند توش - الشرق الأوسط
رقم تسجيل الشريك - ٢٥٢
المنامة - مملكة البحرين

١٠ مايو، ٢٠٢٢

سوليديتي البحرين ش.م.ب.
بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالآلاف الدنانير الجرينية

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤,٩٤٩	١٢,٧٠٨	١٢,٧٠٨
١٩,١٧٧	١٨,١٨٤	١٨,١٨٤
٢٢,٦٣٣	٢٤,٥٣٠	٢٤,٥٣٠
١٨٥	٢٨٥	٢٨٥
-	٢,٣٨٠	٢,٣٨٠
٧,٧٨٤	١٨,٠٦٦	١٨,٠٦٦
١١,١٣١	١٤,٣٣٢	١٤,٣٣٢
٥٠٤	١,٢١٣	١,٢١٣
٢,١٥٥	٣,٥٠٧	٣,٥٠٧
١,١٩٦	٦,٢٦٦	٦,٢٦٦
-	٢,٥٢٩	٢,٥٢٩
١٣٠	١٨٣	١٨٣
١٥٦	١٧٦	١٧٦
٢,٠٤٠	٢,٠٠٧	٢,٠٠٧
٧٧,٦٤٠	١٠٦,٣٩٦	١٠٦,٣٩٦

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٧,٩٨٢	٤٣,٨٢٢	٤٣,٨٢٢
٤٤٣	٩٣٨	٩٣٨
٣,٠٧٢	٣,٤٩٦	٣,٤٩٦
٨,٠٣٠	١٠,٧١٤	١٠,٧١٤
٢,٤٩٣	٦,٢٦٦	٦,٢٦٦
١,١٩٦	٢,٢٢٦	٢,٢٢٦
-	٢,٥٢٩	٢,٥٢٩
١٣٤	١٩٤	١٩٤
١٥٦	١٧٦	١٧٦
٤٣,٥٠٦	٧٤,٧٤١	٧٤,٧٤١
(٨١٩)	(٦٧١)	(٦٧١)
١٢,٠٠٠	١٣,٣٣٣	١٣,٣٣٣
(٤)	(٤)	(٤)
٣,٤٧١	٣,٤٧١	٣,٤٧١
٤,١٨٢	٥,٧٣٣	٥,٧٣٣
٧٤٧	٧٤٧	٧٤٧
٢,٩١٥	٢,٩١٥	٢,٩١٥
٦,١٥٥	٥,١٣١	٥,١٣١
٢٩,٩٥٣	٣٦,٣٦٦	٣٦,٣٦٦
٧٧,٦٤٠	١٠٦,٣٩٦	١٠٦,٣٩٦

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣٦,٤١٩	٣٦,٤١٩
(١,٠١١)	(١,١٣٤)	(١,١٣٤)
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
٥٤,٧٧٢	٣٥,٢٨٥	٣٥,٢٨٥

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤٢,٦٨٦	٢٦,٨٧٤	٢٦,٨٧٤
٩٣٢	٤٤١	٤٤١
-	٧,٧٢٣	٧,٧٢٣
١٠,٥١٠	٨٥٤	٨٥٤
١,٦٥٥	٥٢٧	٥٢٧
-	-	-
-	-	-
١٣	-	-
١٠	-	-
٥٥,٧٨٣	٣	

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة المستخدمة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ مايو ٢٠٢٢ وتم لتوقيع عليها بالتبعية عنهم من قبل:
توفيق شهاب
رئيس مجلس الإدارة

أشرف بسيسو
نائب رئيس مجلس الإدارة

جواد محمد
رئيس التنفيذي

الإيضاحات من ١ حتى ٢٥ تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية المختصرة.

(العجز)/الفائض المتراكم		
المجموع	صندوق التكافل العائلي	صندوق التكافل العام
(٨١٩)	٣١٥	(١,١٣٤)
١٤٨	٢٥	١٢٣
(٦٧١)	٣٤٠	(١,٠١١)

٢٠٢٢

في ١ يناير (مدققة)

فائض السنة

في ٣١ مارس (مراجعة)

(العجز)/الفائض المتراكم		
المجموع	صندوق التكافل العائلي	صندوق التكافل العام
(١,٢٤٢)	٣٠٣	(١,٥٤٥)
٧٠	(٣٦)	١٠٦
(١,١٧٢)	٢٦٧	(١,٤٣٩)

٢٠٢١

في ١ يناير (مدققة)

الفائض/(العجز) للفترة

في ٣١ مارس (مراجعة)

٢٠٢٢	رأس المال	أسهم الخزينة	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار اسهم	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	الأرباح المستبقة	المجموع
في ١ يناير (مدققة)	١٢,٠٠٠	(٤)	٣,٤٧١	٤,١٨٢	٧٤٧	٢,٩٠٢	٦,٦٥٥	٢٩,٩٥٣
زيادة رأس المال عند تحويل الأعمال من تأزر (إيضاح ٢٤)	١,٣٣٣	-	-	١,٥٥١	-	-	-	٢,٨٨٤
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	٨٧٥	٨٧٥
توزيعات ارباح معلنة	-	-	-	-	-	-	(٢,٣٩٩)	(٢,٣٩٩)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	-	-	-	١,٠١٣	-	١,٠١٣
في ٣١ مارس (مراجعة)	١٣,٣٣٣	(٤)	٣,٤٧١	٥,٧٣٣	٧٤٧	٣,٩١٥	٥,١٣١	٣٢,٣٢٦

٢٠٢١	رأس المال	أسهم الخزينة	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار اسهم	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	الأرباح المستبقة	المجموع
في ١ يناير (مدققة)	١٢,٠٠٠	(٤)	٣,١٨٢	٤,١٨٢	٧٤٧	٢,٠٦٤	٦,١٥٧	٢٨,٣٢٨
صافي الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	٧٧٣	٧٧٣
توزيعات ارباح معلنة	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٩٨)	(٢,٠٩٨)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات	-	-	-	-	-	٣٣٤	-	٣٣٤
في ٣١ مارس (مراجعة)	١٢,٠٠٠	(٤)	٣,١٨٢	٤,١٨٢	٧٤٧	٢,٣٩٨	٤,٨٣٢	٢٧,٣٣٧

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاحات	أنشطة التشغيل
٨٤٣	١,٠٢٣		الأرباح والفاصل المجمع للفترة
٦٩	٧٠		التعديلات:
٥٢	٤٦	٩	مخصص الاستهلاك للفترة
٣	٨		إطفاء حق استخدام الموجودات
٦	(١٢)		تكلفة الإجارة
(٣٩٧)	(٤٣٥)	١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٥		إيرادات الاستثمار، صافي
١٢	٧		حصة الربح من الاستثمار في شركة زميلة
٥٨٨	٧١٢		الإطفاء خلال الفترة، صافي
			التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١,٤٠٧)	(٢,٢٢٠)		التغييرات في رأس المال العامل:
(٣٣١)	(٦٢٠)		الزيادة في نمو التكاليف والتأمين المدنية
(١٠٨)	(٥١)		الزيادة لنقص في حصة إعادة التكاليف وإعادة التأمين من المطلوبات الفنية
(١,٨٧٨)	(٢,٠٨٥)		الزيادة للنقص في تكاليف استحواد مؤجلة
١,٣٩٤	٧٧٨		الزيادة في المدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٦٢	١٠٦		الزيادة في المطلوبات الفنية للتكاليف والتأمين
٢٣	(٣٨)		الزيادة في احتياطي العمولات غير المكتسبة
٣٦٦	(٦٢)		(النقص) / الزيادة في الاحتياطي الفني للتكاليف العائلي
١,٢٦٨	٣,٩٠١		(النقص) / الزيادة في مطلوبات التكاليف والتأمين
(٥١١)	(٢٩١)		الزيادة في المطلوبات الأخرى
-	(١٧٦)		التغييرات في رأس المال العامل
٧٧	٢٤٥		مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الإستثمار
(٣٧)	(٣٧)		شراء معدات
(٨٠٩)	(٢٣٧)		شراء استثمارات
١٩٨	٩٩٣		إيداعات لدى مؤسسات مالية، صافي
٨٨٠	٤٥٠		المتحصل من استبعاد استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢١	٤٣٥		الدخل المكتسب من الاستثمارات
-	٨,٣٥٦	٢٤	النقد المستلم من عملية تحويل الأعمال والأصول والمطالبات
٤٥٣	٩,٩٦٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
(٥٣)	(٤٧)		التزامات الإجارة المدفوعة
-	(٢,٢٩٩)		توزيعات أرباح مدفوعة خلال السنة
(٥٣)	(٢,٤٤٦)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٤٧٧	٧,٧٥٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٣٣٦	٤,٩٤٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٨١٣	١٢,٧٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٨٠١	٦,١٥٩		صندوق المساهمين
١,٥٨٩	٥,٣٩٠		صندوق المشاركين
٤٢٣	١,١٥٩		صندوق التأمين التقليدي - (تحت التصفية)
٤,٨١٣	١٢,٧٠٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:
تم استبعاد المعاملات المتعلقة بتحويل الأعمال والموجودات والمطالبات من تأثر خلال عام ٢٠٢٢ (إيضاح ٢٤) من بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر باعتباره معاملات غير نقدية.

الإيضاحات من ١ حتى ٢٥ تشكل جزء لا يتجزأ من البيانات المالية المرحلية المختصرة.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

١ معلومات عامة

شركة سوليدرتي البحرين ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة بحرينية تم تأسيسها في مملكة البحرين تحت السجل التجاري رقم ٥٠٩١ في ١٧ أغسطس ١٩٧٦. تستحوذ مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (مقولة) ("الشركة الأم") على أغلبية الاسهم فيها.

تعمل الشركة بموجب ترخيص من مصرف البحرين المركزي لمزاولة النشاطات الرئيسية التالية:

- (١) تطوير وتقديم الحماية للممتلكات والهندسة والحوادث العامة والمسؤولية والشحن البحري وأجساد السفن والطيران والطبي والحياة الجماعي، المركبات، التأمين على المدى الطويل والمتناقص؛ و
 - (٢) إدارة صناديق التكافل العمة وصناديق التكافل العائلي وفقاً لمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية. تدار هذه الصناديق من قبل الشركة نيابة عن المشاركين في الصناديق.
- تتكون صناديق التكافل العامة من جميع غطاءات الحماية المذكورة، ما عدا التأمين على المدى الطويل والمنخفض والإخار للذان يكونان جزءاً من صناديق التكافل العائلي.

يمثل صندوق التصفية التقليدي الموجودات والمطلوبات الفنية لمحفظه التأمين الخاصة بالشركة (الأهلية للتأمين سابقاً) قبل الاندماج. هذه المحفظة تحت التصنيفية وتنتمي إلى صندوق المساهمين. يتم الكشف عن نفس الشيء بشكل منفصل في البيانات الأولية.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من أصول وأعمال ومطلوبات شركة تآزر ش.م.ب. (م) ("تآزر") عمليات البحرين (بما في ذلك فرع قطر تحت التصفية) باستثناء ملكية الأخيرة لـ ٧٠٪ من رأس المال المدفوع لشركة تآزر للتأمين التكافلي ش.م.ب. (الكويت)، من خلال إصدار أسهم عادية جديدة صادرة عن الشركة لمساهمي تآزر عن طريق زيادة رأس مال الشركة المدفوع ناتج عن الاندماج (إيضاح ٢٤). تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بإصدار الأسهم.

٢ أسس إعداد البيانات

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية. وتماشياً مع متطلبات هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية و موجد مصرف البحرين المركزي رقم ٣، بالنسبة للأمور التي لا تغطيها معايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، تستخدم الشركة توجيهات من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من قبل هيئة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأموال التي لا تغطيها معايير هيئة المحاسبة والتدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية. وفقاً لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية" الذي يسمح بأن تكون البيانات المالية المرحلية بصيغة مختصرة وأن لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة. ولذا يجب أن تقرأ البيانات المالية المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ الأحكام المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للشركة المعدة كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة و الإلزامية في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات تغييرات على صافي الربح أو الفائض أو حقوق المساهمين المعلنة سابقاً في الشركة، إلا أنه أدى إلى إفصاحات إضافية.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٥ المتعلق بالوكالة بالإستثمار "باحتياطي المخاطر"

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٥ يهدف إلى وضع مبادئ المحاسبة وإعداد التقارير المالية لاحتياطات المخاطر الموضوعية لتخفيف من المخاطر المختلفة التي يواجهها أصحاب المصلحة، وبالأخص المستثمرين الذين يستثمرون الربح والخسارة في المؤسسات المالية الإسلامية. لا يوجد لهذا المعيار أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٧ المتعلق بالتقارير المالية المعدة من قبل مؤسسات الوقف

يحدد المعيار مبادئ إعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الوقفية، والتي يتم إنشاؤها وتشغيلها بما يتماشى مع مبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية. ينطبق هذا المعيار على جميع أنواع المؤسسات الوقفية والمؤسسات الأخرى التي تم تأسيسها وفقاً لمفهوم الوقف، وتزاول عملياتها وفقاً لمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية، بغض النظر عن وضعها القانوني، بما في ذلك مؤسسات الوقف الافتراضية. لا يوجد لهذا المعيار أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٨ الم يتعلق بالوعد والخيار والتحوط

يحدد المعيار مبادئ المحاسبة وإعداد التقارير المالية ومتطلبات ترتيبات الوعد والخيار والتحوط للمؤسسات المالية. ينطبق هذا المعيار على إعداد التقارير المالية والمحاسبية لجميع المعاملات التي تنطوي على ترتيبات الوعد والخيار والتحوط التي تتم بموجب مبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية. لا يوجد لهذا المعيار أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معايير جديدة صادرة ولكن تم تأجيلها من قبل ابوفي

أوضح مجلس المحاسبة و التدقيق التابع لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية في اجتماعه المنعقد في ٢٢-٢٣ يونيو ٢٠٢٠ أنه لحين اكتمال مشروع مراجعة بعض معايير المحاسبة المالية، تخضع شركات التكافل لمتطلبات الاضمحلال بموجب معيار المحاسبة المالي رقم ٢٥ المتعلق "بالإستثمارات في الصكوك" و "الأسهم و الأدوات المماثلة". و لذلك، تم تمديد التاريخ الإلزامي لمعايير المحاسبة المالية التالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) حتى تاريخ الانتهاء من مراجعة بعض معايير التكافل.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٣ الأحكام المحاسبية (يتبع)

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٠ المتعلق بالاضمحلال و الخسائر الائتمانية و الإلتزامات المحملة بالخسائر

لقد غير المعيار بشكل أساسي عملية احتساب خسائر إضمحلال قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال معيار المحاسبة المالي رقم ١١ المتعلق "بالمخصصات والاحتياطات" نهج تكبد الخسارة بنهج الخسائر الائتمانية المتوقعة المستقبلية (ECL) بشأن جميع الذمم المدينة والتعرضات غير المدرجة في الميزانية بما في ذلك الضمانات وخطابات الإعتماد والمراكز المماثلة الأخرى التي تخضع لمخاطر الائتمان.

المرحلة ١ الذمم المدينة المنتجة: الذمم المدينة التي لم تتدهور بشكل جوهري في جودة الائتمان منذ منحها. سيتم تسجيل مخصص الإضمحلال على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.

المرحلة ٢ ذمم مدينة غير منتجة: الذمم مدينة التي تدهورت بشكل جوهري في جودة الائتمان منذ منحها. سيتم تسجيل الخسائر الائتمانية على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

المرحلة ٣ الذمم المدينة المضمحلة: بالنسبة للذمم المدينة التي تم إضمحلالها ، سيتم إثبات مخصص الإضمحلال على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

سيطلب من الشركة الأخذ في الاعتبار معلومات النظرة المستقبلية في تقييمها للتدهور الجوهري في المخاطر الائتمانية منذ منحها وكذلك قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. ستتضمن معلومات النظرة المستقبلية على عناصر مثل عوامل الإقتصاد الكلي (على سبيل المثال أسعار الأسهم وأسعار النفط) والتنبؤات الاقتصادية التي يتم الحصول عليها من خلال مصادر خارجية.

ستقوم الشركة بتقييم مجموعة من النتائج والسيناريوهات المحتملة. بالنسبة لكل سيناريو ، ستستمد الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة وتطبق نهج الاحتمالات المرجحة وذلك لتحديد مخصص الإضمحلال.

نهج الإضمحلال

سيتم إثبات خسائر الإضمحلال على جميع التمويلات الأخرى و الموجودات الاستثمارية والتعرضات الأخرى الخاضعة للمخاطر بخلاف المخاطر الائتمانية (باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل).

سيتم قياس خسائر الإضمحلال التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للموجود قيمتها القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد تعد القيمة الأعلى من بين قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها في الإستخدام.

مخصص العقود أو الإلتزامات المحملة بخسائر لإقتناء الموجود

ستقوم الشركة بإثبات مخصص عندما تكون الشركة ملزمة باقتناء الموجود بموجب الإرتباطات أو العقود المستقبلية التي يتم إبرامها في المستقبل ، ومن المتوقع بأن يكون الإلتزام بموجب العقد أو الإرتباط أعلى من المنافع الاقتصادية التي من المتوقع أن تنفق من خلال عملية إقتناء تلك الموجودات. وفي مثل هذه الحالة ، ستقوم الشركة بعمل مخصص على هذا الحساب يعكس الخسائر المتوقعة الناتجة عن مثل تلك المعاملة.

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ - الإستثمار في الصكوك و الأسهم و الأدوات المماثلة

يهدف هذا المعيار إلى وضع مبادئ التصنيف و الإثبات و القياس و العرض و الإفصاح عن الإستثمارات في الصكوك و الأسهم و الأدوات الإستثمارية الأخرى المماثلة التي تقوم بها المؤسسات المالية الإسلامية. يحدد المعيار الأنواع الرئيسية للأدوات الإستثمارية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية والمعالجات المحاسبية الأساسية التي بموجبها يتم إجراء الإستثمارات و إدارتها و الاحتفاظ بها.

تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه على البيانات المالية

٤ النتائج المرحلية

قد لا تمثل النتائج المرحلية حصة متناسبة من صافي الأرباح السنوية نتيجة للتغير الدوري في الاشتراكات و الشك في واقعية حدوث المطالبات.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٥ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٣,١٩٧	١٣,٨٤٤
٧,٧٨٦	٨,٩٨٧
١,٦٥٠	١,٦٩٩
٢٢,٦٣٣	٢٤,٥٣٠

أدوات الدين
بالتكلفة المطفأة:
أدوات مدرجة (إيضاح ١-٥)

أدوات حقوق الملكية
بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية:
أدوات مدرجة
أدوات غير مدرجة

١-٥ الحركة في إستثمارات بالقيمة المطفأة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٥,١٢٧	١٣,١٩٧
-	١,١٣١
٢,٣١٠	-
(٣,٩٤٩)	(٤٧٧)
(٣٦)	(٧)
(٢٥٥)	-
١٣,١٩٧	١٣,٨٤٤

في بداية الفترة/السنة
المحول من تأزر (إيضاح ٢٤)
إضافات خلال الفترة/السنة
استبعادات خلال الفترة/السنة
الإطفاء خلال الفترة/السنة، صافي
خسارة الصرف

في نهاية الفترة/السنة

٢-٥ الحركة في الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٦,٤٢٨	٩,٤٣٦
٢,٣٦١	٢٣٧
(١٩١)	-
(٢٨)	-
٨٦٦	١,٠١٣
٩,٤٣٦	١٠,٦٨٦

في بداية الفترة/السنة
إضافات خلال الفترة/السنة
استبعادات خلال الفترة/السنة
المحول إلى دخل الإستثمار عند إستبعاد أدوات حقوق الملكية
تغير القيمة العادلة، صافي

في نهاية الفترة/السنة

٣-٥ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية مقسمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧,٧٨٦	٨,٩٨٧
١,٦٥٠	١,٦٩٩
٩,٤٣٦	١٠,٦٨٦

أدوات حقوق الملكية المدرجة
أدوات حقوق الملكية غير المدرجة

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٦ نزم عمليات التكافل ونزم التأمين المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٤,٧٢٢	١١,٧٢١
٢,٢١٧	٦,٣١٣
١,٥١٩	١,٩٢٢
٦٠٦	١,٠٩٦
٩,٠٦٤	٢١,٠٥٢
(١,٢٨٠)	(٢,٩٨٦)
٧,٧٨٤	١٨,٠٦٦

مستحق من:
المشاركين و حاملي الوثائق
الوسطاء
الحلول المتعلقة بشركات التكافل والتأمين
شركات التكافل/إعادة التكافل والتأمين/إعادة التأمين

ناقص: مخصصات النزم المدينة المشكوك في تحصيلها (إيضاح ١-٦)

تتضمن نزم التكافل والتأمين المدينة المذكورة أعلاه مبلغ ١٣٧ ألف دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٥ ألف دينار بحريني) محتفظ بها في صندوق التأمين التقليدي تحت التصفية.

تقوم الشركة بتقييم الانخفاض في القيمة على أساس فردي ومحدد. تقوم الشركة بتقييم كل حالة على حدة على ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الرصيد القائم للإشتراكات المستحقة واسترداد المطالبات التي تعتبر هامة بشكل فردي.

تسجل الشركة مخصص انخفاض القيمة عندما تكون الشركة مقتنعة بأن استرداد المبلغ غير محتمل.

١-٦ الحركة في مخصص النزم المدينة المشكوك في تحصيلها في نزم التكافل والتأمين المدينة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٢٤٥	١,٢٨٠
-	١,٧٠٦
٣٥	-
١,٢٨٠	٢,٩٨٦

في بداية الفترة/السنة
المحول من تأزر (إيضاح ٢٤)
مخصص الفترة

في نهاية الفترة/السنة

٢-٦ التحليل العمري للنزم المدينة للتكافل والتأمين غير منخفضة القيمة كما يلي:

مستحقة القبض دون ان تنخفض قيمتها				
المجموع	أكثر من ٣٦٥ يوم	١٨١ إلى ٣٦٥ أيام	غير مستحقة القبض أو منخفضة القيمة	
١٨,٠٦٦	٧١٤	٣,٥٤٤	١٣,٨٠٨	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧,٧٨٤	٢٦٥	٢,٥٧٥	٤,٩٤٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٧ المطلوبات الفنية للتكافل والتأمين و حصة إعادة التكافل وإعادة التأمين من المطلوبات الفنية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي
٨	١٥,٤٤٩	٢٤	٢٥,٩٦٢
٦٨٣	١١,٨٤٢	٧١٢	١٧,١٢٤
٦٩١	٢٧,٢٩١	٧٣٦	٤٣,٠٨٦
(٧)	(٨,٥٥٩)	(٢٣)	(١٠,٨٢٨)
(٢٣٥)	(٢,٩٣٠)	(٢٨٣)	(٣,٢٥٨)
(٢٤٢)	(١١,٤٨٩)	(٣٠٦)	(١٤,٠٨٦)
١	٦,٨٩٠	١	١٥,١٣٤
٤٤٨	٨,٩١٢	٤٢٩	١٣,٨٦٦
٤٤٩	١٥,٨٠٢	٤٣٠	٢٩,٠٠٠

إجمالي
اشتراكات غير مكتسبة
المطالبات القائمة

إعادة التكافل/إعادة التأمين
حصة إعادة التكافل/إعادة التأمين من الاشتراكات غير المكتسبة
حصة إعادة التكافل/إعادة التأمين من المطالبات القائمة

صافي
اشتراكات غير مكتسبة
المطالبات القائمة

٨ تكاليف الإستحواذ المؤجلة وإحتياطي العمولة غير المكتسبة

١-٨ تكاليف إستحواذ مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي
١	٤٩٧	-	٥٠٤
-	-	-	٦٥٨
٤	١,١٥٤	٤	٥٢٣
(٥)	(١,١٤٧)	(١)	(٤٧٥)
-	٥٠٤	٣	١,٢١٠

في بداية الفترة/السنة
المحول من تأزر (إيضاح ٢٤)
العمولات المدفوعة خلال الفترة/السنة
مصاريف العمولات المكتسبة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

٢-٨ إحتياطي العمولات غير المكتسبة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	
التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي	التأمين التقليدي (تحت التصفية)	التأمين التكافلي
٤	٣٧٣	٢	٤٤١
-	-	-	٣٨٩
٨	١,٠٢٨	٦	٤٥٥
(١٠)	(٩٦٠)	(٢)	(٣٥٣)
٢	٤٤١	٦	٩٣٢

في بداية الفترة/السنة
المحول من تأزر (إيضاح ٢٤)
العمولات المستلمة خلال الفترة/السنة
العمولات المكتسبة خلال الفترة/السنة

في نهاية الفترة/السنة

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٩ حق استخدام الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٠١	١٣٠
٣٦	٩٩
(٢٠٧)	(٤٦)
١٣٠	١٨٣

في بداية الفترة / السنة
إضافة خلال الفترة / السنة
إطفاء حق استخدام الموجودات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

١٠ موجودات ومطلوبات مشتركي التكافل - إدارة تحت التصفية

وفقاً لموافقة مصرف البحرين المركزي، قام المساهمون في سوليدرتي التكافل العام بتولي موجودات ومطلوبات صندوق مشاركي سوليدرتي التكافل العائلي كما في ١ يوليو ٢٠١٢ لإدارة تصفية الصندوق، ولذلك فقد تم تحويل الصندوق للشركة من ضمن تحويل الأعمال و الموجودات و المطلوبات من سوليدرتي التكافل العام. ولم تقبل الشركة بأي من المخاطر الجديدة المتعلقة بالمحفظات تحت التصفية، ويتم تسجيل الفائض والعجز المتعلق بالموجودات والمطلوبات تحت التصفية في حساب الصندوق بتاريخ إعداد كل تقرير للشركة.

تمهت الشركة الأم بتعويض الشركة عن الآثار السلبية التي قد تنتج من عملية تصفية الصندوق. وبالتالي فإن الشركة لا تواجه أي من مخاطر المالية أو التكافلية الجوهرية على الموجودات والمطلوبات تحت التصفية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٦٩	٦٩
٨٧	١٠٧
١٥٦	١٧٦

نقد وأرصدة لدى البنوك
استثمارات أخرى

مجموع الموجودات - إدارة تحت التصفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣٢	٣٢
٣٨	٦٧
٤٧	٤٠
١١٧	١٣٩
٣٩	٣٧
١٥٦	١٧٦

احتياطي الاشتراكات غير المكتسبة و الوفيات
نم التكافل ونم دائنة أخرى
احتياطي الوحدات ذات الصلة

فائض الموجودات على المطلوبات المشاركين
مجموع المطلوبات - إدارة تحت التصفية

١١ الإحتياطي الفني للتكافل العائلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣,٠٥٧	٣,٠٧٢
-	٤٦٢
(١١٠)	(٨٩)
١٢٥	٥١
٣,٠٧٢	٣,٤٩٦

في بداية الفترة/السنة
المحول من تأخر (إيضاح ٢٤)
المبلغ المسترجع خلال الفترة/السنة
صافي الزيادة خلال الفترة/السنة
في نهاية الفترة/السنة

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

١٢ ذمم التكافل و التأمين الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٦٠٥	١,٦٩٦
٦,٨١٩	٨,٠٣٨
٦٠٦	٩٨٠
٨,٠٣٠	١٠,٧١٤

مستحق للمشاركين وحاملي الوثائق
مستحق لشركات التكافل والتأمين
مستحق لورش تصليح السيارات

تتضمن ذمم التكافل والتأمين الدائنة المذكورة أعلاه ١٦٩ ألف دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٢ ألف دينار بحريني) والتي يتم الاحتفاظ بها في صندوق التأمين التقليدي تحت التصفية.

١٣ مطلوبات الإجارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١١٠	١٤٤
٢٧	٦٨
١٣٧	٢١٢
١٠٥	١٣٧
٢٩	٥٧
١٣٤	١٩٤

تحليل الاستحقاق - إجمالي مطلوبات الإجارة
أقل من سنة
سنة إلى خمس سنوات
إجمالي مطلوبات الإجارة

تحليل الاستحقاق - صافي مطلوبات الإجارة
أقل من سنة
سنة إلى خمس سنوات
إجمالي صافي مطلوبات الإجارة

١٤ رأس المال

١-١٤ المصرح به

رأس المال	عدد الأسهم (آلاف)
١٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم
(٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم)

٢-١٤ صادرة و المدفوعة بالكامل

رأس المال	عدد الأسهم (آلاف)
١٣,٣٣٣,٣٣٣	١٣٣,٣٣٣,٣٣٢

١٣٣,٣٣٣,٣٣٢ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم
(٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به بقيمة ٠.١ دينار بحريني لكل سهم)

رأس مال الشركة مقوم بالدينار البحريني ويتم تداول هذه الأسهم في بورصة البحرين بالدينار البحريني.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أصدرت الشركة ١٣,٣٣٣,٣٣٢ سهماً عادياً كجزء من تحويل أعمال وأصول ومطالبات شركة تآزر إلى حملة أسهم شركة تآزر (إيضاح ٢٤). وتم تحديد مقابل الاندماج أساس التقييم العادل كما في تاريخ الإغلاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كما هو محدد من خلال إجراءات العناية الواجبة الشاملة والتي قدرت بمبلغ ٢,٨٨٤ دينار بحريني مما أدى إلى اصدار علاوة الاسهم بقيمة ١,٥٥١ دينار بحريني عند اصدار أسهم جديدة لمساهمي تآزر.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

١٤ رأس المال (متبع)

٣-١٤ أسهم الخزينة

تمتلك الشركة من أسهمها بما يعادل ٤ آلاف دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤ آلاف دينار بحريني). الشركة لديها الحق في إعادة إصدار الأسهم في تاريخ لاحق.

١٥ العائد الأساسي و المخفف لكل سهم

الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٨٧٥	٧٧٣
١٢٩,٢٨٣,٥٥٢	١١٩,٩٥٠,٢١٩
٦,٧٧ فلس	٦,٤٤ فلس

صافي الربح للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

الأرباح الأساسية والمخففة لكل ١٠٠ فلس سهم

تم احتساب العائد الأساسي بتقسيم صافي ربح السنة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، بعد خصم أسهم الخزينة.

١٦ رسوم الوكالة

تتلقى الشركة رسوم الوكالة لإدارة أموال التكافل نيابة عن المشاركين. الحد الأقصى لرسوم الوكالة التي تم اعتمادها من قبل الخبير الاكتواري والموافقة عليها من قبل هيئة الرقابة الشرعية ("هيئة الرقابة الشرعية") للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ هو ٢٥ ٪ (٢٠٢١: ٢٥ ٪) لصندوق التكافل العام و ٢٥ ٪ (٢٠٢١: ٢٥ ٪) لصندوق التكافل العائلي على إجمالي المساهمات الإجمالية.

رسوم الوكالة الفعلية المفروضة من صندوق التكافل العام وصندوق التكافل العائلي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ هي ٢٢,٣ ٪ (٢٠٢١: ٢٣,٥ ٪) و ٢٢,٤ ٪ (٢٠٢١: ٢٢,٥ ٪) على التوالي وهي ضمن رسوم الوكالة القصوى المعتمدة من قبل هيئة الضمان الاجتماعي.

١٧ إيرادات الاستثمار، صافي

الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١٤٦	١٢٨
١٧٦	١٥٣
١٥١	١٥١
(٦)	(٧)
٤٦٧	٤٢٥
(٣٢)	(٢٨)
٤٣٥	٣٩٧
٣٤٠	٣١٣
٧١	٥٧
٢٤	٢٧
٤٣٥	٣٩٧

إيرادات من ودائع لدى المؤسسات المالية
إيرادات من أدوات الدين
إيرادات من أدوات حقوق الملكية
مصاريف إدارة الاستثمارات
صافي إيرادات الاستثمار
حصة المضارب*

إيرادات استثمار المساهمين
إيرادات استثمار التكافل العام
إيرادات استثمار التكافل العائلي

* حصة المضارب

يدير المساهمون صندوق إستثمارات المشاركين بصفة مضارب ويتقاضون نظير ذلك حصة المضارب بنسبة ٢٥ ٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٥ ٪) من إيرادات الاستثمار لصناديق التكافل، كما وافقت عليها هيئة الرقابة الشرعية. يتضمن بيان الربح و إيرادات و مصروفات المشاركين المتعلق بصندوق المساهمين حصة المضارب.

١٨ الأطراف ذوي العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذوي علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ تؤثر على السياسات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. تشمل الأطراف ذوي العلاقة على المساهمين الرئيسيين والشركات التي تمارس الشركة والمساهمين عليها نفوذاً مؤثراً وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

١٨-١ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

يتكون موظفي الإدارة الرئيسيين من أعضاء مجلس الإدارة والموظفون الرئيسيون الذين لهم الصلاحية والمسئولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة. المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة الشركة خلال الفترة بلغت ٧٠ ألف دينار بحريني (٢٠٢١: ٦٣ ألف دينار بحريني). وبلغت قيمة أتعاب حضور الجلسات لأعضاء لجان مجلس الإدارة ٩ آلاف دينار بحريني (٢٠٢١: ٨ ألف دينار بحريني) وبلغت الرواتب والمزايا المدفوعة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين ٢٤٤ ألف دينار بحريني (٢٠٢١: ١٨٥ ألف دينار بحريني). وبلغت مكافآت نهاية الخدمة المستحقة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٢٠ ألف دينار بحريني (٢٠٢١: ٢١٤ ألف دينار بحريني).

١٨-٢ المعاملات و أرصدة مستحقة لأطراف ذوي العلاقة

(أ) المعاملات مع أطراف ذوي العلاقة

إجمالي الاشتراكات:

الشركة الأم
الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إشترابات إعادة التكافل:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إيرادات من الودائع:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إجمالي المطالبات المدفوعة:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٥	٤
١,٦٦٧	١,٣٩٦
١	٢
١٤	١٧
١٩٥	١٤٨

(ب) الأرصدة مع أطراف ذوي العلاقة

نعم دائنة:

الشركة الأم
الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

إبداعات لدى مؤسسات مالية:

شركات خاضعة تحت سيطرة مشتركة

نعم مدينة:

الشركة الأم
الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

مطالبات قائمة:

الشركات الخاضعة تحت سيطرة مشتركة

النقد وما في حكمه:

شركات خاضعة تحت سيطرة مشتركة

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١٤	-
٩	٤
٥٨٨	٢,٠٠٣
-	٣٨
١,٦٢٣	١,٨٣٨
٧٥٨	٣٧٨
٧٩٧	١,١٠٧

١٩ معلومات القطاعات

تقوم الشركة باتخاذ قرارات تشغيلية على أساس التكافل العام، التكافل العائلي وصندوق التأمين التقليدي تحت التصفية. تقوم الإدارة بمراقبة نتائج الاكتتاب وأداء الشركة باستخدام قطاعات الأعمال التالية:

- غير المركبات يتكون من التأمين عن الحريق، الشحن البحري و أجسام السفن، الحوادث العامة، المسؤولية، الطيران، و الهندسة
- المركبات
- الصحي
- التكافل الجماعي على الحياة والذي يشمل الحياة الجماعية و الانتماء على الحياة
- التكافل العائلي الذي يتضمن تناقصا على المدى الطويل وعلى المدى القصير الإيداع

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج الاكتتاب لقطاعات التشغيل بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس ربح الاكتتاب. يعرض الجدول التالي إيرادات القطاع وقياس ربح القطاع للسنة ومطابقتها لإجمالي الدخل وأرباح السنة للشركة.

سوليدريتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدراهم البحرينية

١٩ معلومات القطاعات (تبع)

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)				٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)			
المجموع	التكاليف المالية	التكاليف الحياة الجماعي	صحي	مركبات	غير مركبات (*)	المجموع	التكاليف الحياة الجماعي
٨,٣١٣	١٨٢	٥١٢	٣,٥٩٣	٢,١٠٢	١,٩٢٤	١١,٦٠٦	٢٩٥
(٣,٩١٥)	(١٢٠)	(٣١٥)	(١,٥٩٣)	(١٠٤)	(١,٧٨٣)	(٥,٨٨٩)	(١٥٨)
٤,٣٩٨	٦٢	١٩٧	٢,٠٠٠	١,٩٩٨	١٤١	٥,٧١٧	١٣٧
(٦٦١)	-	(٤٧)	(٨٣٣)	١٩٨	٢١	٧١٠	-
٣,٧٣٧	٦٢	١٥٠	١,١٦٧	٢,١٩٦	١٦٢	٦,٤٢٧	١٣٧
٣٨١	-	-	٩٩	١٥	٢٦٧	٤٦٣	٥
(١٦٢)	-	-	(٤٣)	(٨)	(١١١)	(١٠٤)	-
٥٣٧	-	-	-	١٠	٥٢٧	٧٣	-
-	-	-	-	١٧	٦٨٣	٤٣٢	٥
٧٥٦	-	-	٥٦	-	-	-	-
٤,٤٩٣	٦٢	١٥٠	١,٢٢٣	٢,٢١٣	٨٤٥	٦,٨٥٩	١٤٢
إيرادات التكاليف/التأمين							
٤١٥	(٥)	-	٤٨	-	-	-	-
(٨٧)	(١٥)	-	(٢)	-	-	(١٠٤)	-
٢٣	١٦	-	٣٤	-	-	٧٣	-
٣٥١	(٤)	-	٨٠	-	-	٤٣٢	٥
٦٦٠	٣,٦٠٢	١٤٧	٢,٣٠٨	-	-	٦,٨٥٩	١٤٢
إيرادات التكاليف/التأمين							
٢,٧١٢	٢,٧٧٥	٦٦٤	٥,١٦٠	-	-	١١,٦٠٦	٢٩٥
(٢,٣٨٠)	(٩٢)	(٤٣١)	(٢,٨٢٨)	-	-	(٥,٨٨٩)	(١٥٨)
٣٣٢	٢,٦٨٣	٢٢٣	٢,٣٣٢	-	-	٥,٧١٧	١٣٧
(٢٣)	٩٢٣	(٨٦)	(١٠٤)	-	-	٧١٠	-
٣٠٩	٣,٦٠٦	١٤٧	٢,٣٢٨	-	-	٦,٤٢٧	١٣٧
٤١٥	(٥)	-	٤٨	-	-	٤٦٣	٥
(٨٧)	(١٥)	-	(٢)	-	-	(١٠٤)	-
٢٣	١٦	-	٣٤	-	-	٧٣	-
٣٥١	(٤)	-	٨٠	-	-	٤٣٢	٥
٦٦٠	٣,٦٠٢	١٤٧	٢,٣٠٨	-	-	٦,٨٥٩	١٤٢

(*) غير المركبات يتكون من التأمين عن الحريق، الشحن البحري و أجسام السفن، الطيران، الحوادث العامة، و الحوادث الهندسية.

سوليدرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٢٠. المطلوبات المحتملة و الإلتزامات

الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل أصحاب الوثائق فيما يتعلق بالمطالبات المتنازع عليها. وفي حين أنه ليس من الممكن التنبؤ بالنتيجة النهائية لهذه القضايا، فقد وضعت الإدارة مخصصات تعتبرها، في رأيهم، كافية. لا توجد إلتزامات كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

٢١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتمد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو أسعار عروض الوسطاء. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة لجميع الأدوات المالية الأخرى من خلال طرق تقييم أخرى.

هيكل القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة باستخدام هيكل القيمة العادلة والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات:

المستوى الأول: المدخلات ذات أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة.

المستوى الثاني: المدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول والتي تعتبر ملحوظة إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير المباشرة (مستمدة من الأسعار). وتشمل هذه الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أسعار مدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل نشاطاً، أو أساليب تقييم أخرى في حيث أن جميع المدخلات الهامة ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.

المستوى الثالث: المدخلات غير الملحوظة. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات بحيث أن تقنية التقييم تشمل مدخلات لا تستند على بيانات ملحوظة والمدخلات غير الملحوظة لها تأثير هام على تقييم الأداة. هذه الفئة تشمل الأدوات المقيمة على أساس أسعار السوق المدرجة لأدوات مماثلة بحيث أن التغيرات الهامة الغير ملحوظة أو الافتراضيات تتطلب انعكاس الفروق بين الأدوات.

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد البيانات المالية من حيث المستوى في هيكل القيمة العادلة التي يتم تصنيفها في قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المبينة في بيان المركز المالي. قياسات القيمة العادلة التالية متكررة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٨,٩٨٧	-	١,٦٩٩	١٠,٦٨٦	
٨,٩٨٧	-	١,٦٩٩	١٠,٦٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٧,٧٨٦	-	١,٦٥٠	٩,٤٣٦	
٧,٧٨٦	-	١,٦٥٠	٩,٤٣٦	

لم تكن هناك تحويلات من أو إلى تصنيف قياس المستوى ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

سوليديرتي البحرين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

يحدد الجدول أدناه تصنيف الشركة لكل فئة من الموجودات والمطلوبات المالية، وقيمهم العادلة:

القيمة العادلة	محتفظ بها حتى الاستحقاق	القروض والذمم المدينة	مجموع القيمة المحمولة	القيمة العادلة
-	-	١٢,٧٠٨	١٢,٧٠٨	١٢,٧٠٨
-	-	١٨,١٨٤	١٨,١٨٤	١٨,١٨٤
١٠,٦٨٦	١٣,٨٤٤	-	٢٤,٥٣٠	٢٤,٦٩٤
-	-	١٨,٠٦٦	١٨,٠٦٦	١٨,٠٦٦
-	-	١٣,٢٦٥	١٣,٢٦٥	١٣,٢٦٥
-	-	٣,٦٩٠	٣,٦٩٠	٣,٦٩٠
١٠,٦٨٦	١٣,٨٤٤	٦٥,٩١٣	٩٠,٤٤٣	٩٠,٦٠٧
-	-	٣٦,٣٥٦	٣٦,٣٥٦	٣٦,٣٥٦
-	-	١٠,٧١٤	١٠,٧١٤	١٠,٧١٤
-	-	٦,٨٣٠	٦,٨٣٠	٦,٨٣٠
-	-	٥٣,٩٠٠	٥٣,٩٠٠	٥٣,٩٠٠

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

النقد وما في حكمه
إيداعات لدى مؤسسات مالية
استثمارات
ذمم مدينة من التكافل والتأمين
حصة شركات إعادة التكافل والتأمين من
المطلوبات الفنية
موجودات أخرى
مجموع الموجودات المالية

مطالبات من عقود التكافل والتأمين الفنية
ذمم دائنة لشركات التكافل والتأمين
مطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات المالية

القيمة العادلة	محتفظ بها حتى الاستحقاق	القروض والذمم المدينة	مجموع القيمة المحمولة	القيمة العادلة
-	-	٤,٩٤٩	٤,٩٤٩	٤,٩٤٩
-	-	١٩,١٧٧	١٩,١٧٧	١٩,١٧٧
٩,٤٣٦	١٣,١٩٧	-	٢٢,٦٣٣	٢٣,٠٧١
-	-	٧,٧٨٤	٧,٧٨٤	٧,٧٨٤
-	-	١٠,٦٢٨	١٠,٦٢٨	١٠,٦٢٨
-	-	٢,٢٨٥	٢,٢٨٥	٢,٢٨٥
٩,٤٣٦	١٣,١٩٧	٤٤,٨٢٣	٦٧,٤٥٦	٦٧,٨٩٤
-	-	٢٢,٦٧٦	٢٢,٦٧٦	٢٢,٦٧٦
-	-	٨,٠٣٠	٨,٠٣٠	٨,٠٣٠
-	-	٢,٦٢٧	٢,٦٢٧	٢,٦٢٧
-	-	٣٣,٣٣٣	٣٣,٣٣٣	٣٣,٣٣٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

النقد وما في حكمه
إيداعات لدى مؤسسات مالية
استثمارات
ذمم مدينة من التكافل والتأمين
حصة شركات إعادة التكافل والتأمين من
المطلوبات الفنية
موجودات أخرى
مجموع الموجودات المالية

مطالبات من عقود التكافل والتأمين الفنية
ذمم دائنة لشركات التكافل والتأمين
مطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات المالية

القيمة المحمولة للأدوات المالية للشركة، ما عدا استثمارات الأوراق المالية، تقارب قيمتها العادلة، بسبب الاستحقاقات الفورية أو قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية.

سوليدير تي البحريين ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بآلاف الدنانير البحرينية

٢٢ إجمالي الشامل للفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)								
صندوق التكاليف العام	صندوق التكاليف العالي	صندوق التأمين التقليدي (تحت التصفية)	صندوق المساهمين	المجموع	صندوق التكاليف العام	صندوق التكاليف العالي	صندوق التأمين التقليدي (تحت التصفية)	صندوق المساهمين	المجموع	صندوق التكاليف العام	صندوق التكاليف العالي	صندوق التأمين التقليدي (تحت التصفية)	صندوق المساهمين	المجموع
١٢٣	٢٥	-	٨٧٥	١,٠٢٣	١٠٦	(٣٦)	-	٧٧٣	٨٤٣	-	-	-	-	-
-	-	-	١,٠١٣	١,٠١٣	-	-	-	٣٣٤	٣٣٤	-	-	-	-	-
-	-	-	١,٠١٣	١,٠١٣	-	-	-	٣٣٤	٣٣٤	-	-	-	-	-
١٢٣	٢٥	-	١,٨٨٨	٢,٠٣٦	١٠٦	(٣٦)	-	١,١٠٧	١,١٧٧	-	-	-	-	-

صافي الربح والفاصل / (المعز) للفترة
الدخل الشامل الآخر الذي سيتم تصنيفه إلى بيان الربح وإيرادات ومصروفات المشاركين في الفترات اللاحقة:
التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
الدخل الشامل الآخر لفترة الذي سيتم تصنيفه إلى بيان الربح وإيرادات ومصروفات المشاركين المرحلية المختصر في الفترات اللاحقة
إجمالي الربح الشامل للفترة

تسبب انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ في معظم البلدان في حدوث اضطرابات واسعة النطاق في الأعمال التجارية، مع ما يترتب على ذلك من آثار سلبية على الأنشطة الاقتصادية. تراقب الشركة تأثيرها باستمرار ، بينما تعمل عن كثب مع السلطات التنظيمية المحلية ، لإدارة التعطل المحتمل للأعمال لنفسي كوفيد-١٩.

في ضوء كوفيد-١٩ ، نظرت الشركة فيما إذا كان من الضروري النظر في أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإبلاغ عنها في المعلومات المالية المرحلي المختصر. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل ومصادر التقدير الرئيسية الأخرى التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة لإحداث تعديلات جوهرية على المعلومات المالية المرحلي المختصر:

انخفاض قيمة الموجودات المالية:

قامت الشركة بتقييم انخفاض قيمة الموجودات المالية اجتهادياً، عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة ببناء على الوضع الاقتصادي للسوق التي تعمل فيه. قامت الشركة أيضاً بتقييم التعرضات في القطاعات التي من المحتمل أن تتأثر بأي شكل لإنخفاض القيمة واستنتجت أنه لا يوجد تأثير جوهرى بسبب كوفيد-١٩.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية:

أجرت الشركة تقييماً نوعياً، مع الأخذ في الاعتبار التأثير الضئيل لكوفيد-١٩ على المنشآت العاملة في قطاع التأمين، وقارنت النتائج الفعلية للفترة مع الميزانية ومعايير القطاع واستنتجت عدم وجود تأثير جوهرى بسبب كوفيد-١٩.

الالتزامات ومطلوبات المحتملة:

قامت الشركة بتقييم تأثير أي اضطراب تشغيلي، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في العلاقات التجارية بين الشركة والعملاء، للنظر في أي زيادة محتملة في الالتزامات والمطلوبات المحتملة، لم يتم تسجيل أي مشاكل.

مبدأ الإستمرارية:

أجرت الشركة تقييماً لما إذا كانت الشركة سوف تستمر في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية بناءً على جميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير كوفيد-١٩، ولكن في الوقت الحالي تظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية للإستمرار في العمل وأن وضعها الحالي لا يزال غير متأثر وغير متغير كما في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. ونتيجة لذلك تم إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة بشكل مناسب على أساس مبدأ الإستمرارية.

٢٤ نقل الأعمال

في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١، قرر مساهمو الشركة الاستحواذ على ١٠٠٪ من أصول وأعمال والتزامات عمليات البحرين (بما في ذلك فرع قطر - تحت التصفية) لشركة تآزر ش.م.ب. (م) ("تآزر") باستثناء ملكية الأخير لـ ٧٠٪ من رأس المال المدفوع لشركة تآزر للتأمين التكافلي ش. (الكويت) ("الأعمال")، بإصدار ١٣,٣٣٣,٣٣٢ سهماً عادياً جديداً للشركة لكل سهم في تآزر ("تحويل")، والتي كانت خاضعة لاستكمال الإجراءات القانونية.

فترة الإخطار الإلزامية البالغة ٩٠ يوماً من تاريخ نشر الإعلان اكتملت في ٢٠ يناير ٢٠٢٢، وبعد ذلك صدرت موافقة مصرف البحرين المركزي على نقل الأعمال الكاملة لشركة تآزر المتعلقة بعملياتها في البحرين (بما في ذلك في فرع قطر تحت التصفية) إلى شركة سوليدرتي البحرين ونشرت في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٧ يناير والتي تشكل إتمام عملية الاندماج ٢٠٢٢

بعد الموافقة القانونية، تم تحويل القيمة العادلة للموجودات والمطالبات المحددة لشركة تآزر كما في ٣١ يناير ٢٠٢٢ إلى سوليدرتي البحرين والتأثير الناتج بسبب التحويل كما يلي:

المجموع	صندوق التكافل العائلي	صندوق التكافل العام	صندوق المساهمين	
٨,٣٥٦	٦٥٤	٥,٢٣٦	٢,٤٦٦	النقد وما في حكمه
١,١٣١	-	٧٢٩	٤٠٢	إستثمارات
١٠٥	-	-	١٠٥	إستثمارات في شركة زميلة
				ذمم عمليات التكافل وذمم التأمين المدينة
٨,٠٦٢	-	٨,٠٦٢	-	العمليات
			٢,٠٤١	حصة عمليات إعادة التكافل في المطلوبات الفنية
٢,٠٤١	-	٢,٠٤١	-	تكاليف استحواذ مؤجلة
٦٥٨	-	-	٦٥٨	مدفوعات مقدّما وموجودات أخرى
١,٢٣٢	١١٥	٥٥٥	٥٦٢	مستحقات الصناديق المشتركة
١,٢٧٥	-	١,٢٧٥	-	إستثمارات المشاركين في الوحدات
٢,٥٤٩	٢,٥٤٩	١٧,٨٩٨	-	

أقل: الخصوم وصناديق المشاركين تفترض	صندوق المساهمين	صندوق التكافل العام	صندوق التكافل العائلي	المجموع
الإلتزامات				
المطلوبات الفنية للتكافل والتأمين	-	١٥,٧٠٢	-	١٥,٧٠٢
احتياطي العمولات غير المكتسبة	-	٣٨٩	-	٣٨٩
الاحتياطي الفني للتكافل العائلي	-	-	٤٦٢	٤٦٢
الذمم الدائنة لمشغلي التكافل وإعادة التجميع	-	٢,٧٠٥	٤١	٢,٧٤٦
التزامات أخرى	١,٤١٤	٩٧١	٣٧	٢,٤٢٢
المدفوعات المشتركة بين الصناديق	-	-	١,٢٧٥	١,٢٧٥
صندوق استثمار المشاركين	-	-	٢,٥٤٩	٢,٥٤٩
	١,٤١٤	١٩,٧٦٧	٤,٣٦٤	٢٥,٥٤٥
صافي الأصول	٢,٧٧٩	(١,٨٦٩)	(١,٠٤٦)	(١٣٦)
صافي الأصول القابلة للتحديد المكتسبة	٢,٧٧٩	(١,٨٦٩)	(١,٠٤٦)	(١٣٦)
القيمة العادلة للسهم المصدر لمساهمي تأزر				٢,٨٨٤
القيمة الإعتبارية عند النقل				٣,٠٢٠

تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بإصدار أسهم عادية جديدة لمساهمي تأزر نتيجة تحويل الأعمال والأصول والمطالبات إلى الشركة. وتمت معالجة إصدار الأسهم كبند غير نقدي لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر.

٢٥ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٢ و قبل تاريخ توقيع البيانات المالية المرحلية المختصرة التي سيكون لها تأثير هام على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

٢٦ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة/السنة السابقة لتتماشى مع عرض السنة الحالية. لم يؤثر ذلك على المركز المالي أو النتائج الفترة/للسنة.