

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧ - ١٦	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 يونيو ٢٠٢٠ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- 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

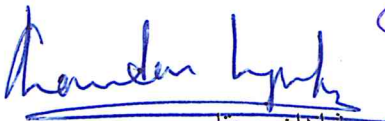
بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية".


كى بي ام جي

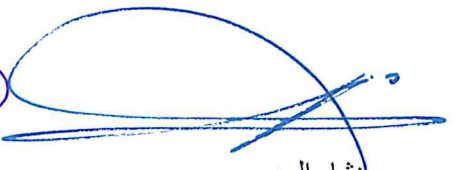
٣٠ يوليو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	
٥,٣٧٨,٣٥٤	٤,٣٦٣,٠٧٥		الموجودات
٩٩٧,٩٣٨	٣,٦٧٣,٩٨٦		النقد وأرصدة البنوك
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	٢٩,٨٠٢,١٨٩	٧	وديعة بنكية
٣٢٣,٧٧٨	-		استثمارات في أوراق مالية
٧,٥٢٢,٢٥٦	٣,٥٠٩,٦٣٤		عقارات استثمارية
			موجودات أخرى
٤٣,٠٠٠,٣٩٩	٤١,٣٤٨,٨٨٤		مجموع الموجودات
٤,٣٠٠,٧٧٤	٦,٦٨٥,٤١٣		المطلوبات
١,٠١٥,١٧١	١,٣٠٢,٧٤٦		قروض بنكية
١,٠٨٦,٩٧١	١,٠٠٩,٤٨٦		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
٦,٤٠٢,٩١٦	٨,٩٩٧,٦٤٥		مجموع المطلوبات
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٣٢,٣٥١,٢٣٩		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
٧,٥٥٦,٢٩١	٧,٥٥٦,٢٩١		علاوة إصدار أسهم
٤٦٠,٢٤١	٤٦٠,٢٤١		أسهم خزينة
-	(٤٢٦,٤٥١)		احتياطي قانوني
٦,٢٢٠,٩٨٤	٢,٤٠١,٦٤٥		احتياطي عام
			احتياطي تحوط
			أرباح مستبقاه
٣٦,١٠٩,٨٥٦	٣١,٨٦٤,٠٦٦		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
٤٨٧,٦٢٧	٤٨٧,١٧٣		حصة غير مسيطرة
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٣٢,٣٥١,٢٣٩		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣٠ يوليو ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
شاندان جوبيرتا  
المدير العام

  
عبدالرحمن جمشير  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
هشام الرئيس  
رئيس مجلس الإدارة

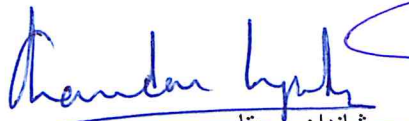
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

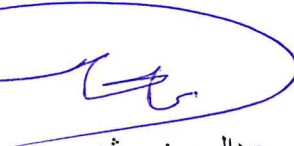
شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

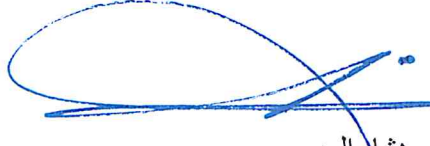
بيان الدخل الشامل الموحد المختصر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
١,٥٤٦,١٢٥	٧١٤,٧٥٨	١١ إيرادات الاستثمارات
٥٠,٣٤٣	٧,٢٩٨	إيرادات أخرى
١,٥٩٦,٤٦٨	٧٢٢,٠٥٦	مجموع الإيرادات
٥١٣,٣٧٤	٤٤٤,٤٦٧	مصروفات عمومية وإدارية
١٢٩,٩٧٠	٧٧,٢٦٠	مصروفات الفوائد
٦٤٣,٣٤٤	٥٢١,٧٢٧	مجموع المصروفات
٩٥٣,١٢٤	٢٠٠,٣٢٩	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية مصنفة
		كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		بنود التي تم أو يمكن تصنيفها إلى
		أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير
		في القيمة العادلة
		أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - معاد تصنيفها إلى
		الربح أو الخسارة عند بيع أدوات الدين
		المحول إلى الربح والخسارة من انخفاض القيمة لأدوات الدين
		المحول للربح والخسارة من انخفاض القيمة لأدوات الدين تحوطات التدفقات
		النقدية - الجزء الفعال
١,٦١١,٤٣٦	(٢,١١٣,٧١٥)	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
-	(٣٢٧,٥٤٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١٨٢,٥٧٤)	ربح الفترة العائد إلى:
-	٤٨,٧٥٣	مساهمي الشركة
(١٠١,٦٦٢)	(٤٢٦,٤٥١)	حصة غير مسيطرة
١,٥٠٩,٧٧٤	(٣,٠٠١,٥٣١)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢,٤٦٢,٨٩٨	(٢,٨٠١,٢٠٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٤٥,٦٩٦	٢٠٠,٧٨٣	ربح الفترة العائد إلى:
٧,٤٢٨	(٤٥٤)	مساهمي الشركة
٩٥٣,١٢٤	٢٠٠,٣٢٩	حصة غير مسيطرة
٢,٤٥٥,٤٧٠	(٢,٨٠٠,٧٤٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٧,٤٢٨	(٤٥٤)	مساهمي الشركة
٢,٤٦٢,٨٩٨	(٢,٨٠١,٢٠٢)	حصة غير مسيطرة
٦,٧٨ فلس	١,٤٤ فلس	الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم

  
شاندان جورتينا  
المدير العام

  
عبدالرحمن جمشير  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
هشام الربيس  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصصة غير مسيطرة	النسوب لمساهمي الشركة									
		المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٤٨٧,٦٢٧	٣٦,١٠٩,٨٥٦	٦,٢٢٠,٩٨٤	-	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	٣١ ديسمبر
٢٠٠,٣٢٩	(٤٥٤)	٢٠٠,٧٨٣	٢٠٠,٧٨٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩	١٩ ديسمبر
(٣,٠٠١,٥٣١)	-	(٣,٠٠١,٥٣١)	(٢,٥٧٥,٠٨٠)	(٤٢٦,٤٥١)	-	-	-	-	-	٢٠١٩	٣١ ديسمبر
(٢,٨٠١,٢٠٢)	(٤٥٤)	(٢,٨٠٠,٧٤٨)	(٢,٣٧٤,٢٩٧)	(٤٢٦,٤٥١)	-	-	-	-	-	٢٠١٩	١٩ ديسمبر
(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	(١,٣٩٥,٠٤٢)	(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩	١٩ ديسمبر
(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٠	٣٠ يونيو
٣٢,٣٥١,٢٣٩	٤٨٧,١٧٣	٣١,٨٦٤,٠٦٦	٢,٤٠١,٦٤٥	(٤٢٦,٤٥١)	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرتقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة						
		المجموع	الأرباح المستتقة	الاحتياطيات	احتياطي تحوط	أسهم خزينة	علاوة 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
٩٥٣,١٢٤	٧,٤٢٨	٩٤٥,٦٩٦	٩٤٥,٦٩٦	-	-	-	-	-
١,٥٠٩,٧٧٤	-	١,٥٠٩,٧٧٤	١,٦١١,٤٣٦	-	(١٠١,٦٦٢)	-	-	-
٢,٤٦٢,٨٩٨	٧,٤٢٨	٢,٤٥٥,٤٧٠	٢,٥٥٧,١٣٢	-	(١٠١,٦٦٢)	-	-	-
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,١٥٧,٣٠٨	٤٩٣,٨٨٠	٣٤,٦٦٣,٤٢٨	٤,٨٧٦,٩٤٣	٨,٠١٥,٨٠٧	(١٠١,٦٦٢)	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٩ (مرجعة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطيات إلى الأرباح المستتقة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تشكل الإيصاحات المرتقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٦٨٨,٦٣٧	٢٨٢,٧٣٢	أنشطة التشغيل
٦٥٥,٠١٣	٣٢٦,٥٣٨	أرباح أسهم مستلمة
٦,٨٠٨,٩٩١	٦,٦٣٠,٨٣٥	فوائد مستلمة
(١,٥٩٢,٦٠٨)	(١,٤٢٦,٣٣٦)	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق حقوق ملكية
(٤,١٣٧,٩٨٨)	(٦,٤٢٤,٣٢٩)	شراء استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٧,٧٢١,٩٥٧	١,٩٨٥,٧٠١	شراء استثمارات في أدوات دين
-	٢٣٩,٠٧٩	مقبوضات من استثمارات في أدوات دين
-	(٢٦٤,٣٦٧)	مقبوضات من أوراق مالية مركبة
-	(٢,٦٧٦,٠٤٨)	شراء أوراق مالية مركبة
(١٤,٨٩٧,٥٠٠)	-	وديعة بنكية
٥,٠١٥,٠٠٠	-	مقدم لعقار استثماري
٣١,١٥١	-	مقبوضات من بيع حصة في عقار
(٥٣,٢١٢)	(١,٩٧١)	مقبوضات من أدوات مشتقة
(٥٢٩,٥١٥)	(٤١٨,٣١٦)	مدفوعات رسوم وصااية ومصروفات استثمارية ذات علاقة
(١٨١,٩٨٥)	(٤٦٠,٣٨٦)	رواتب ومنافع مدفوعة
١٨٨,٧٧١	٢٥,٠٦٥	مدفوعات مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨٣,٢٨٨)	(٢,١٨١,٨٠٣)	إيرادات إيجارات وإيرادات أخرى، صافي مدفوعات المصروفات
٨,٢٠٠	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
٨,٢٠٠	-	أنشطة الاستثمار
٢,٢٩٣,٦٠٠	٢,٣٦٧,١٨٢	مقبوضات من بيع معدات
(١٣٩,٩٩٤)	(٩٣,١٩١)	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
(١٧,٢٩٤)	(١,١٠٧,٤٦٧)	أنشطة التمويل
٢,١٣٦,٣١٢	١,١٦٦,٥٢٤	قروض بنكية، صافي
١,٨٦١,٢٢٤	(١,٠١٥,٢٧٩)	فوائد مدفوعة
٢,٧١٩,٠١٩	٥,٣٧٨,٣٥٤	أرباح أسهم مدفوعة
٤,٥٨٠,٢٤٣	٤,٣٦٣,٠٧٥	صافي النقد من أنشطة التمويل
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو*

\* النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ هو قبل خصم الخسائر الإتمانية المتوقعة بمبلغ ٣,٢٤٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣,٢٤٠ 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  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩. هناك بعض التعديلات على المعايير والإطار الحالي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة.

٣. السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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 ٢٠١٩. ومع ذلك، فإن عملية إجراء التقدير المطلوب للافتراضات ينطوي على المزيد من التحدي للشكوك السائدة الناشئة عن (كوفيد١٩) وتتطلب من الإدارة استخدام أفضل التقديرات والأحكام.

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 ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٧,٧٠٣,٧٤٩	١١,٨٣٩,٥٠٨
٦٦٨,٥١٠	٥,٢٧٧,٧٥٠
١,٤٧٠,٦١٣	١,٤٤٣,٠٧٤
٢٣٣,٩٢٩	٢٥,٣٢٤
١٠,٠٧٦,٨٠١	١٨,٥٨٥,٦٥٦
٧,٩٠١,٢١٤	٤١٠,٤٣٩
١٠,٠٤١,٠٥٣	١٠,٠٤١,٠٥٣
٧٥٩,٠٠٥	٧٦٥,٠٤١
١٨,٧٠١,٢٧٢	١١,٢١٦,٥٣٣
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	٢٩,٨٠٢,١٨٩

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

سندات دين مدرجة  
أسهم حقوق ملكية مدرجة\*  
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة  
صناديق مدارة

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أسهم حقوق ملكية مدرجة  
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة  
أوراق مالية مركبة

\* تم رهن أوراق حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ال بمبلغ ٥,١٩٨,٠٠ مليون دينار بحريني مقابل تسهيلات سحب على المكشوف بحد إتماني بمبلغ ٢,٣٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

\*\* تحتوي الأوراق المالية المركبة على مكون مشتق مضمن يعدل العائد المخاطر على الأوراق. لدى الشركة النية على الاحتفاظ بالأوراق حتى تاريخ الاستحقاق.

خلال الفترة ، واستناداً إلى التأثير على الأسواق بسبب جائحة كوفيد ١٩، خرجت الشركة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة لإعادة التوازن / نقل محفظتها المالية إلى حيازة استثمارات إستراتيجية طويلة الأجل كموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٨. الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٥٨٢,٢٣٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٥١٧,٧٠٩ دينار بحريني).

تستخدم المجموعة المشتقات، الغير محددة في علاقة التحوط لإدارة التعرضات الخاصة بمخاطر السوق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤,٣٠٠,٧٧٤	٦,٦٨٥,٤١٣
٤,٣٠٠,٧٧٤	٦,٦٨٥,٤١٣

عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الأسمي

تحوط التدفق النقدي

عندما يتم تصنيف أدوات المالية المشتقة لتحوط في التغير في التدفقات النقدية المنسوبة إلى أصل أو التزام مسجل أو معاملة تشمل على توقعات محتملة بشكل كبير يمكن أن تؤثر على الربح أو الخسارة ، يتم تسجيل الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضه في احتياطي التحوط في حقوق الملكية. يتم تسجيل أي جزء غير فعال في التغيرات القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

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. التخصيصات

بعد نهاية السنة الماضية، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٣٩٥,٠٤٢ دينار بحريني وتبرع بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار بحريني للأعمال الخيرية.

١١. إيرادات الاستثمارات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
		إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٦٨٨,٦٥٢	٢٨٢,٧٣٢	أرباح أسهم مستلمة
٣٠٥,٩٤٨	(١٨٩,٧٥٧)	(خسائر)/ أرباح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٢٣٣,٣٨٦	٨٦,١٠٠	الربح أو الخسارة، صافي
		أرباح محققة من بيع استثمارات
١,٢٢٧,٩٨٦	١٧٩,٠٧٥	
		إيراد من استثمارات أدوات الدين
٤٧٣,٣٧٠	٣٣٤,٦٨٢	إيرادات الفوائد
(١٦,٩١١)	١٨٢,٥٧٤	أرباح / (خسائر) من بيع استثمارات في أدوات الدين
(٤٠,٠٠٠)	(٤٨,٧٥٣)	مخصص انخفاض القيمة
٤١٦,٤٥٩	٤٦٨,٥٠٣	
		إيراد من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
(١٢٤,٤١٦)	٢٥,٨٢٩	أرباح / (خسائر) القيمة العادلة
(١٢٤,٤١٦)	٢٥,٨٢٩	
٢٦,٠٩٦	٤١,٣٥١	إيرادات استثمارات أخرى
١,٥٤٦,١٢٥	٧١٤,٧٥٨	مجموع إيرادات الاستثمار

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

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٢٤,٥٠١	-	أرصدة أطراف ذوي علاقة
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠	مستحق من شركات زميلة
٣٠٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	نم مدينة من حصة غير مسيطرة
		نم مدينة من عضو بمجلس الإدارة وعضو إدارة رئيسي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٢. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٥٩,٥٨٨	٥٤,٠٠٠
٦٧,٥٠٠	-
(٦٠,٨٣١)	-
١٥,١٧٤	٧,٢٩٠
٢٤,٢٥٠	٦١,٢٥٠

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

١٣. 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.
- 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 جوهرية غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

١٣. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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 القابل للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابل للرصد وقياس القيمة العادلة
أسهم ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة	- تقنية التدفقات النقدية - أحدث معاملات البيع	- التدفقات النقدية المقدرة والقيمة النهائية - معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥٪) - معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠٪)	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (ستنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدرة أعلى (أقل). - كان معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - كان معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
صناديق مدارة من قبل الغير	صافي قيمة الموجودات كما تم استلامها من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدرة تزيد (تنقص) حال زيادة (نقص) صافي قيمة الموجودات
العقود الآجلة 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، والأسعار تعكس المعاملات الفعلية في أدوات مماثلة.	غير قابل للتطبيق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	غير قابل للتطبيق.
أوراق مالية مركبة	تم تعديل القيمة العادلة للمحفظات المرجعية الأساسية من المشتقات المضمنة التي يمكن ممارستها عند الاستحقاق	مخاطر الائتمان للطرف المقابل وفرضية التقلبات	قدرة الشركة على الاحتفاظ بالأوراق المالية المركبة حتى تاريخ الاستحقاق وتأثير قيمة المشتقات المضمنة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٣. 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	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١١,٨٣٩,٥٠٨	-	-	١١,٨٣٩,٥٠٨	استثمارات في أوراق مالية
٦,٧٢٠,٨٢٤	١,٤٤٣,٠٧٤	-	٥,٢٧٧,٧٥٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,٣٢٤	٢٥,٣٢٤	-	-	سندات دين
				أسهم حقوق ملكية
١٠,٤٥١,٤٩٢	١٠,٠٤١,٠٥٣	-	٤١٠,٤٣٩	صناديق مدارة
٧٦٥,٠٤١	٧٦٥,٠٤١	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أسهم حقوق ملكية
٢٩,٨٠٢,١٨٩	١٢,٢٧٤,٤٩٢	-	١٧,٥٢٧,٦٩٧	أوراق مالية مركبة
				مطلوبات مالية مشتقة
-	-	٤٧٧,٧٨٩	-	

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧,٧٠٣,٧٤٩	-	-	٧,٧٠٣,٧٤٩	استثمارات في أوراق مالية
٢,١٣٩,١٢٣	١,٤٧٠,٦١٣	-	٦٦٨,٥١٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٣,٩٢٩	٢٣٣,٩٢٩	-	-	سندات دين
				أسهم حقوق ملكية
١٧,٩٤٢,٢٦٧	١٠,٠٤١,٠٥٣	-	٧,٩٠١,٢١٤	صناديق مدارة
٧٥٩,٠٠٥	-	٧٥٩,٠٠٥	-	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أسهم حقوق ملكية
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	١١,٧٤٥,٥٩٥	٧٥٩,٠٠٥	١٦,٢٧٣,٤٧٣	أوراق مالية مركبة
١١٥,٢٤٤	-	١١٥,٢٤٤	-	

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. هناك تحويلات بين المستوى ٢ والمستوى ٣ بقيمة ٧٥٩,٠٠٥ دينار بحريني من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٣. 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٧,٦٩٧,٣٨٨	١١,٧٤٥,٥٩٥	الرصيد في ١ يناير
(٦٠,٨٣١)	(١٩,٢٥٤)	مجموع الأرباح أو الخسائر:
٥٢١,٧٢٦	(٨٩,٢١٩)	في الربح أو الخسارة
-	(٣٨٦,٠٠٤)	في الدخل الشامل الآخر
-	٢٦٤,٣٦٩	بيع / تسويات
-	٧٥٩,٠٠٥	مشتريات
		المحول من المستوى ٢
٨,١٥٨,٢٨٣	١٢,٢٧٤,٤٩٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة	
-	(١٤٠,٢٨٩)	-	(١١٩,٨١٥)	متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١٪)
-	(٢٨٨,٠٠١)	-	(٢١٣,٨٨٢)	معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠٪)
-	١٩٤,٣٤٣	-	-	معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق (زيادة ١٠٪)
٣٨٨,٩٦٩	١٩٤,٣٤٣	١٤٦,٨٤٠	-	صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠٪)
-	٨٣٣,٠٠٠	-	٨٣٣,٠٠٠	أحدث معاملات البيع (زيادة ١٠٪)
-	-	-	(٢١١,٥١١)	الخروج المبكر من الأوراق المالية المركبة

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة	
-	١٦٣,٤١٨	-	١٣٧,٩٨٦	متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١٪)
-	٢٩٠,٠٩٢	-	٢١٣,٨٨٢	معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠٪)
-	(١٩٤,٣٤٣)	-	-	معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق (نقص ١٠٪)
(٣٨٨,٩٦٩)	(١٩٤,٣٤٣)	(١٤٦,٨٤٠)	-	صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠٪)
-	(٨٣٣,٠٠٠)	-	(٨٣٣,٠٠٠)	أحدث معاملات البيع (نقص ١٠٪)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٣. 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 يونيو ٢٠٢٠
*	٤,٣٦٣,٠٧٥	٤,٣٦٣,٠٧٥	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٣,٦٧٣,٩٨٦	٣,٦٧٣,٩٨٦	-	-	وديعة بنكية
١٧,١٧٢,٣١٦	١٧,١٧٢,٣١٦	-	٦,٧٢٠,٨٢٤	١٠,٤٥١,٤٩٢	استثمارات في أوراق مالية
٧٦٥,٠٤١	٧٦٥,٠٤١	-	-	٧٦٥,٠٤١	- أسهم حقوق ملكية
٢٥,٣٢٤	٢٥,٣٢٤	-	٢٥,٣٢٤	-	- أوراق مالية مركبة
١١,٨٣٩,٥٠٨	١١,٨٣٩,٥٠٨	-	١١,٨٣٩,٥٠٨	-	- صناديق مدارة
*	٣,٤٤٩,٥٥٦	٣,٤٤٩,٥٥٦	-	-	- سندات الدين
					موجودات مالية أخرى
	٤١,٢٨٨,٨٠٦	١١,٤٨٦,٦١٧	١٨,٥٨٥,٦٥٦	١١,٢١٦,٥٣٣	مجموع الموجودات المالية
*	٦,٦٨٥,٤١٣	٦,٦٨٥,٤١٣	-	-	قروض بنكية
*	١,٣٠٢,٧٤٦	١,٣٠٢,٧٤٦	-	-	أرباح أسهم مستحقة
٤٧٧,٧٨٩	٤٧٧,٧٨٩	-	-	٤٧٧,٧٨٩	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٧٧٦,٤٤٩	٧٧٦,٤٤٩	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	٩,٢٤٢,٣٩٧	٨,٧٦٤,٦٠٨	-	٤٧٧,٧٨٩	مجموع المطلوبات المالية



إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٣. 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 ٢٠١٩
*	٥,٣٧٨,٣٥٤	٥,٣٧٨,٣٥٤	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
٢٠,٠٨١,٣٩٠	٢٠,٠٨١,٣٩٠	-	٢,١٣٩,١٢٣	١٧,٩٤٢,٢٦٧	استثمارات في أوراق مالية
٧٥٩,٠٠٥	٧٥٩,٠٠٥	-	-	٧٥٩,٠٠٥	- أسهم حقوق ملكية
٢٣٣,٩٢٩	٢٣٣,٩٢٩	-	٢٣٣,٩٢٩	-	- أوراق مالية مرگية
٧,٧٠٣,٧٤٩	٧,٧٠٣,٧٤٩	-	٧,٧٠٣,٧٤٩	-	- صناديق مدارة
*	-	-	-	-	- سندات الدين
*	٧,٤٤٨,٦٤٣	٧,٤٤٨,٦٤٣	-	-	- موجودات مالية أخرى
					- النقد وأرصدة البنوك
	٤٢,٦٠٣,٠٠٨	١٣,٨٢٤,٩٣٥	١٠,٠٧٦,٨٠١	١٨,٧٠١,٢٧٢	مجموع الموجودات المالية
*	٤,٣٠٠,٧٧٤	٤,٣٠٠,٧٧٤	-	-	قروض بنكية
*	١,٠١٥,١٧١	١,٠١٥,١٧١	-	-	أرباح أسهم مستحقة
١١٥,٢٤٤	١١٥,٢٤٤	-	-	١١٥,٢٤٤	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٨٣٣,٠٠٠	٨٣٣,٠٠٠	-	-	لإدارة المخاطر
	٦,٢٦٤,١٨٩	٦,١٤٨,٩٤٥	-	١١٥,٢٤٤	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.

١٤. أثر جائحة كورونا (كوفيد ١٩)

أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي وباء فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد تطور إنتشار الفيروس بسرعة على الصعيد العالمي. وقد أحدث فيروس كورونا أيضاً شكوكاً كبيرة في الاقتصاد العالمي. اتخذت السلطات تدابير مختلفة لاحتواء الانتشار بما في ذلك تطبيق قيود السفر وتدابير الحجر الصحي.

تقوم الإدارة و مجلس الإدارة بمراقبة أثر تطورات كوفيد ١٩ على عمليات الشركة ومركزها المالي، بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييمات الأصول، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وغيرها من الأمور. وضعت الشركة تدابير طوارئ تشمل على سبيل المثال لا الحصر تعزيز واختبار خطط استمرارية العمل. قامت الإدارة بعمل تقييم للأمر المتعلقة بفرضية الاستثمارية وخلصت إلى أن الشركة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الاثنى عشر القادمة.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة، فإن التقديرات التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية ومصادر التقدير خاضعة لعدم اليقينية وذلك بسبب التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية، وان هذه التقديرات تمثل أفضل تقييم من قبل الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة أو الملحوظة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. أثر جائحة كورونا (كوفيد ١٩) (يتبع)

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. حصلت الشركة على بعض المزايا من هذه الحزم خلال الفترة في شكل دعم مؤقت لفواتير خدمات هيئة الكهرباء والماء، وتعويض رواتب الموظفين البحرينيين. تظهر مصاريف الفترة بالصافي بعد هذه المنح من الحكومة بمبلغ ٧٩,١٧٥ دينار بحريني.

١٥. 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.

المعلومات المالية الإضافية لا تعتبر جزء من  
المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الإفصاح عن الأثر المالي لكوفيد ١٩

وفقاً لتوجيهات مصرف البحرين المركزي حسب التعميم المؤرخ بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ (المرجع أوجي/٢٥٩/٢٠٢٠)، تفصح شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) معلومات إضافية تتعلق بالتأثير المالي لكوفيد ١٩ على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن تفشي جائحة كورونا (كوفيد ١٩) وتطور بسرعة على الصعيد العالمي. وقد أدى ذلك إلى تباطؤ الاقتصادي العالمي مع عدم اليقين في البيئة الاقتصادية، ويشمل ذلك تعطيل العمل في أسواق المال.

كان للوباء بعض التأثير المالي على الشركة فيما يتعلق بتدفقات الإيرادات وبند النفقات، وصافي الربح، وإجمالي الدخل الشامل فقد تأثروا بانخفاض القيمة السوقية لمحفظه الاستثمار "استيراد". بلغ صافي الربح للنصف الأول ٢٠٠,٣٢٩ دينار بحريني مقارنة مع ٩٥٣,١٢٤ دينار بحريني في العام السابق، بانخفاض قدره ٧٩٪، بلغ إجمالي الدخل الشامل عن نصف العام (٢,٨٠١,٢٠٢) دينار بحريني مقارنة بـ ٢,٤٦٢,٨٩٨ دينار بحريني العام الماضي وإجمالي الإيرادات بلغت لفترة الستة أشهر ٧٢٢,٠٥٦ دينار بحريني مقارنة مع ١,٥٩٦,٤٦٨ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، بانخفاض قدره ٥٥٪. كما لدينا تأثير إيجابي على المصاريف بشكل رئيسي بسبب الدعم الحكومي المقدم على الرواتب والرسوم والخدمات بمبلغ ٧٩,١٧٥ دينار بحريني.

بالإضافة إلى ذلك، فقد لاحظنا تأثيراً سلبياً على إجمالي الموجودات بنسبة ٣,٨٪ من ٤٣,٠٠٠,٣٩٩ دينار بحريني كما في من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى ٤١,٣٤٨,٨٨٤ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وعلى الرغم من ذلك، فإن وضع السيولة لدينا قوي ولم نلاحظ أي انخفاض جوهري في أرصدتنا النقدية.

لم تخضع هذه المعلومات لمراجعة رسمية من قبل المراجعين الخارجيين.