

الإثمار القابضة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإثمار القابضة ش.م.ب.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المحتويات	الصفحات
تقرير المراجعة من مدقق الحسابات المستقل	٣
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد	٤
بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد	٦ - ٧
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد	٨
البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة	٩ - ١٠
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	١١ - ٢٨

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى أعضاء مجلس إدارة الإثمار القابضة ش.م.ب.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق للإثمار القابضة ش.م.ب. ("الإثمار") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات التفسيرية. إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لأساس الإعداد المذكور في إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. مسؤوليتنا هي إصدار استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناء على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالإستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لأساس الإعداد المذكور في إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



برايس ووترهاوس كوبرز ام إي ليمتد
رقم ترخيص الشريك ١٩٦
المنامة، مملكة البحرين
١٤ مايو ٢٠٢٢

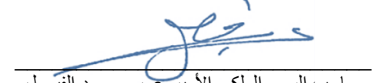
الإثمار القابضة ش.م.ب.
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاحات	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
	(مراجعة)	(مشفقة)	
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٣ ٥٢٢,٤٠٦	٥٤٥,١١٦	
مراجبات وتمويلات أخرى	٤ ٢٦٨,٨٦٥	٢٤٩,٥٦٩	
تمويلات المشاركة	٥ ١,٢٨٤,٢٠٣	٢,١٩٠,٩٧٤	
صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها	٦ ١,٤٧٤,٣٤٤	١,٤٢٥,٧٤٣	
استثمارات في شركات زميلة	٧ ٢,٢٧٨,٣٩١	٢,٥٢٤,٧٤٢	
موجودات مكتناة بغرض التأجير	٨ ١٠٥,٧٩٢	٦٧٦,٩٣٣	
تكافل ومستحقات ذات صلة	٩٢٣	٣٩١,٨٢٠	
موجودات أخرى	-	١٠٣,٤٧٤	
استثمارات عقارية	٩ ١٤٣,٦٧٧	١٨٠,٦٢٤	
عقارات قيد التطوير	٢٤٦,٩٦٢	٢٥٦,٣١٩	
موجودات ثابتة	١٩٨,٨٥٣	٢٣٣,٢٣٥	
موجودات غير ملموسة	١٥٦,٣٠٩	١٧١,٧٧٤	
	٣٧,٥٥٦	٨٢,٤٦٦	
أصول مصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٨ ٦,٧١٨,٣٨١	٩,٠٣٢,٧٨٩	
	٢,٥٤٣,١٠٦	-	
إجمالي الموجودات	٩,٢٦١,٣٨٧	٩,٠٣٢,٧٨٩	
المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية			
المطلوبات			
حسابات جارية للعملاء	١,٩٨٤,٣١٣	١,٩٠٣,٩٧٩	
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	١,٥٧٩,١٢٩	١,٣٦٧,٧٠٢	
مبالغ مستحقة لمستثمرين	٧٦٩,٩١٤	١,١١٤,١٨٧	
المطلوبات الأخرى	٣٨٨,٢٨٥	٤٥٣,٢٧٦	
إحتياطي تابع للتكافل	-	١٢٩,٧٣٤	
	٤,٧٢١,٦٤١	٤,٩٦٨,٨٧٨	
مطلوبات المرتبطة مباشرة بالأصول المصنفة على النحو المحتفظ به للبيع	١٨ ٣٨٤,١٤٧	-	
إجمالي المطلوبات	٥,١٠٥,٧٨٨	٤,٩٦٨,٨٧٨	
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	١١ ١,٧٩٥,٧٢٧	٣,٧٥١,٦٩٧	
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	١١,١٨ ٢,٠٦٩,٤٤٤	-	
إجمالي حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٣,٨٦٥,١٧١	٣,٧٥١,٦٩٧	
حقوق الأقلية	٢٦١,٢١١	٢٧٤,٤٥٢	
إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية	٩,٢٣٢,١٧٠	٨,٩٩٥,٠٢٧	
رأس المال	١٢ ٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	
أسهم الخزينة	١٢ (٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)	
الاحتياطيات	١٠٣,١٩٦	١٠٩,٠٠٩	
خسائر متراكمة	(٨٠١,٥٢٠)	(٧٩٨,٧٨٨)	
إجمالي حقوق الملكية	٢٩,٢١٧	٣٧,٧٦٢	
إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية	٩,٢٦١,٣٨٧	٩,٠٣٢,٧٨٩	

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٢، ووقعها بالنيابة عنهم:


أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي


إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة


صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

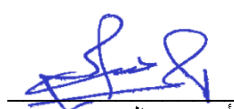
الإثمار القابضة ش.م.ب.

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٥,٣٦٩	٧٢,٢١٦	الإيرادات
(٢٥,٥٤٨)	(٣١,٨٣٣)	الدخل من الأصول الممولة من قبل حسابات الاستثمار المطلقة
١٩,٨٢١	٤٠,٣٨٣	تناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة
١٩,٠٤١	١٠,٣١٥	حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضارباً
(١,٤٧٧)	(٣٨٠)	الدخل من المراجعات والتمويلات الأخرى
٢٧,١٣٢	٢٥,٢٧٩	حصة النتائج بعد خصم الضرائب من الشركات الزميلة
٢٣,٩٣٩	١٥,٥٩٥	الدخل من الاستثمارات
٨٨,٤٥٦	٩١,١٩٢	إيرادات أخرى
(٤٠,٢٢٥)	(٣٥,٨٩١)	إجمالي الإيرادات
٤٨,٢٣١	٥٥,٣٠١	تناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
(٣٤,٨٠٣)	(٣٨,٦٩٦)	إيرادات تشغيلية
(٨,٣٦٩)	(٧,٩٠٥)	المصروفات
(٤٣,١٧٢)	(٤٦,٦٠١)	المصروفات الإدارية والعمومية
٥,٠٥٩	٨,٧٠٠	الإستهلاك والإطفاء
٨,٩٠٢	١,٥٤٨	إجمالي المصروفات
١٣,٩٦١	١٠,٢٤٨	صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخارجية
(٨,٦٢٧)	(٩,٢٩٢)	عكس / (مخصصات) الانخفاض في القيمة - صافي
٥,٣٣٤	٩٥٦	صافي الربح قبل الضرائب الخارجية
٨,٥١٨	٥,٥١٢	ضرائب خارجية
١٣,٨٥٢	٦,٤٦٨	صافي الربح للفترة للعمليات المستمرة
		صافي النتائج من العمليات المتوقفة
		الدخل الصافي للفترة
٨,٨٦١	١,١٣٨	متعلقة بالتالي:
٤,٩٩١	٥,٣٣٠	مساهمي الإثمار
١٣,٨٥٢	٦,٤٦٨	حقوق الأقلية
٠,٣٠	٠,٠٠٤	عائد السهم الأساسي والمخفف - سننات أمريكية
٠,٠٠٦	(٠,٠١٢)	(خسائر) / عائد السهم الأساسي والمخفف - العمليات المستمرة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٢، ووقعها بالنيابة عنهم:


أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي


إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة


صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإشمار القابضة ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإحتياطات											
رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي التحوط	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	تحويل عملات أجنبية	إجمالي الإحتياطات	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٤٢,٣٤٥	٥٠,٧٢٧	(٢,٨٨٢)	(٣,٥٨١)	٤,٥٥١	(١٣١,٢٣٦)	١٠٩,٠٠٩	(٧٩٨,٧٨٨)	٣٧,٧٦٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,١٣٨	١,١٣٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٨٧٠)	(٣,٨٧٠)
-	-	-	-	-	٨٤٣	-	-	-	٨٤٣	-	٨٤٣
-	-	-	-	-	-	-	(٣٣٥)	-	(٣٣٥)	-	(٣٣٥)
-	-	-	-	-	-	٢,٠٤٣	-	-	٢,٠٤٣	-	٢,٠٤٣
-	-	-	-	-	٦٠١	-	-	-	٦٠١	-	٦٠١
-	-	-	-	-	(٤٢)	-	(٢٢٥)	(٨,٦٩٨)	(٨,٩٦٥)	-	(٨,٩٦٥)
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٤٢,٣٤٥	٥٠,٧٢٧	(١,٤٨٠)	(١,٥٣٨)	٣,٩٩١	(١٣٩,٩٣٤)	١٠٣,١٩٦	(٨٠١,٥٢٠)	٢٩,٢١٧

في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

صافي ربح الفترة
الحركة من استحواذ على شركة فرعية
حركة القيمة العادلة للصكوك
وأدوات استثمارية وما في حكمها
الحركة في القيمة العادلة
للاستثمار في العقارات
الحركة في احتياطي التحوط
حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة
تسوية تحويل العملات الأجنبية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الاحتياطات										
رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي القيمة العادلة		تحويل عملات أجنبية	إجمالي الاحتياطات	إجمالي حقوق الملكية
				للإستثمارات	إحتياطي التحوط	للإستثمارات	العقارية			
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٣٨,٤٨٥	٥٠,٧٢٧	(٤,٢١٦)	(٧,٣٢٤)	٤,٤٩١	(١١٠,٢٣٠)	١٢١,٠١٨	(٨٣٣,٧٩٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤,٧٦٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨,٨٦١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٨١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٤٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٥٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٨٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٦٨٩
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٣٨,٤٨٥	٥٠,٧٢٧	(١,٨٤٣)	(٥,٣٦٦)	٤,٥٨١	(١٠٤,٩٧٤)	١٣٠,٦٩٥	(٨٢٤,١٥٥)
٣٤,٠٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٠٨١

في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

صافي ربح الفترة

زيادة المساهمة في شركة فرعية

حركة القيمة العادلة للصكوك وأدوات

استثمارية وما في حكمها

الحركة في احتياطي التحوط

حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة

تسوية تحويل العملات الأجنبية

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.
بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الثلثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
(مراجعة)	(مراجعة)		
الأنشطة التشغيلية			
			صافي الدخل قبل الضرائب الخارجية
١٣,٩٦١	١٠,٢٤٨		العمليات المستمرة
٨,٥١٨	٥,٥١٢		العمليات المتوقفة
			تعديلات في:
٨,٣٦٩	٧,٩٠٥		الاستهلاك والإطفاء
١,٤٧٧	٣٨٠		حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
(٨,٩٠٢)	(١,٥٤٨)	١٠	عكس مخصص الانخفاض في القيمة - صافي
(٢٧,١٣٢)	(٢٥,٢٧٩)		الدخل من الاستثمارات
٢,٧٦٧	١,٩٧٠		تكلفة التمويل على صافي التزام الإجارة
١,٣٢٥	(١٤١)		خسائر بيع موجودات ثابتة
٣٨٣	(٩٥٣)		خسائر تشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً بما يتضمن
(٣٥,٥٨٠)	(١٣٧,٣٢٣)		أرصدة لدى المصارف المركزية تتعلق بالحد الأدنى للاحتياطي
٦٩,٤٨١	٩٤,٣٤١		مراibحات وتمويلات أخرى
(٣٥,٨٠٦)	(١٠٠,٠١٦)		تمويلات المشاركة
(٣٢,٣٥٣)	(٣٩,٥٤٧)		موجودات أخرى
٥٥,٩٩٦	٢١٧,٤٨٢		الحسابات الجارية للعملاء
١٦٨,٠٠٣	٢٨١,٢٠٧		مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(٣٨,١٩٨)	(١٧٣,٩٨١)		مبالغ مستحقة لمستثمرين
١٠٠,٧٦٦	٧٥,٣٣٥		المطلوبات الأخرى
(٢٩,٧٠٠)	١٥٥,٧٥٥		الزيادة في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
(١٣,٦٥٤)	(٩,٦٢٨)		الضرائب المدفوعة
٢٠٩,٣٣٨	٣٦٢,٦٧٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
			صافي التغيرات في:
(٩,٠٣٩)	-		استثمار في شركات زميلة
(١٠,٣٩٤)	٤,٠٦٥		موجودات مقننة بغرض التأجير
(١٥٣,٥٤١)	(١٦٦,٨٧٦)		صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
٢,٤٢٥	(١٤,٣٦٩)		موجودات ثابتة
(١٧٠,٥٤٩)	(١٧٧,١٨٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(٣,٢٢٨)	(٣,٥١٠)		سداد صافي مستحقات الإجارة
(٣,٢٢٨)	(٣,٥١٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٧٩٨	(٢٩,٠٨٤)		تسوية تحويل العملات الأجنبية
٤٣,٣٥٩	١٥٢,٨٩٨		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٥٤,١٠٧	٦٢١,٢٢٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٩٧,٤٦٦	٧٧٤,١١٨	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ١ يناير ٢٠٢٢	تحركات العملات الأجنبية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل البوسفور *
١٢,٧١٣	(٢,٠٦٣)	١٠,٦٥٠	الودائع العقارية الاوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٤٤,١٩٩	(٢,٠٦٣)	٤٢,١٣٦	المجموع (مراجعة)

* سوف يتم تسجيل الإيراد / (الخسارة) وتوزيعه عند بيع الاستثمارات الضمنية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ١ يناير ٢٠٢١	تحركات العملات الأجنبية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل اليوسفور *
١٢,٧٤٨	١,٧٧٩	١٤,٥٢٧	الودائع العقارية الاوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٤٤,٢٣٤	١,٧٧٩	٤٦,٠١٣	المجموع

* سوف يتم تسجيل الإيراد / (الخسارة) وتوزيعه عند بيع الاستثمارات الضمنية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ التأسيس والأنشطة

تأسست الإثمار القابضة ش.م.ب. ("الإثمار") في مملكة البحرين في ١٣ أغسطس ١٩٨٤ وحصل على رخصة بنك استثماري تحت إشراف مصرف البحرين المركزي.

يعتبر دار المال الإسلامي ترست ("DMIT") الشركة الأم الأساسية للإثمار، وهي إدارة إبتحانية مسجلة في كومنولث الباهاما.

تتمثل الأنشطة الرئيسية التي يقوم بها الإثمار والشركات التابعة له (معاً "المجموعة") في مجموعة واسعة من الخدمات المالية والتي تشمل الأعمال المصرفية للأفراد والأعمال المصرفية التجارية والاستثمارات المصرفية والأعمال المصرفية الخاصة والتكافل وتطوير العقارات.

يشرف مصرف البحرين المركزي على أنشطة الإثمار وهي أيضاً خاضعة لإشراف هيئة الرقابة الشرعية.

أسهم الإثمار مدرجة في بورصة البحرين وبورصة الكويت و سوق دبي المالي.

تتضمن أنشطة المجموعة قيامها بوظيفة المضارب (الإدارة على أساس الأمانة) لأموال مودعة بغرض الاستثمار وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وخاصة تلك المتعلقة بتحريم استلام أو دفع الفوائد الربوية. تظهر هذه الأموال في المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تحت بند "حسابات الاستثمار المطلقة" وبند "حسابات الاستثمار المقيدة". فيما يتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة، يقوم صاحب حساب الاستثمار بتفويض المجموعة باستثمار الأموال المحتفظ بها في حساباته بالطريقة التي تراها المجموعة مناسبة دون وضع أية قيود بالنسبة إلى الموضوع والكيفية والغرض من استثمار هذه الأموال. أما فيما يتعلق بحسابات الاستثمار المقيدة فإن صاحب حساب الاستثمار يفرض قيوداً معينة فيما يخص موضوع وكيفية وغرض استثمار الأموال. علاوة على ذلك، قد لا يسمح للمجموعة بمزج أموالها الخاصة مع أموال حسابات الاستثمار المقيدة.

تقوم المجموعة بأنشطتها التجارية من خلال المركز الرئيسي للبنك والشركات الرئيسية التابعة للمجموعة وهي كالتالي:

		نسبة الملكية %	
النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الشركات الزميلة المباشرة			
		١٠٠	١٠٠
أعمال مصرفية	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠
إدارة الأصول	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠
إدارة الثروات			
والأصول	سويسرا	١٠٠	١٠٠
استثمار قابضة	لوكسمبورغ	١٠٠	١٠٠
الشركات الزميلة غير المباشرة			
		٦٧	٦٧
أعمال مصرفية	باكستان	٦٧	٦٧
تكاقل	مملكة البحرين	٥٦	٥٦
عقارية	جزر الكايمان	١٠٠	١٠٠
عقارية	مملكة البحرين	٥٠	٥٠
عقارية	جزر الكايمان	٩٢	٩٢
عقارية	مملكة البحرين	٥١	٥١

خلال الفترة، زادت ملكية المجموعة في صندوق دلمونيا للتنمية ١ ليرة لبنانية بسبب الاسترداد العيني من قبل المستثمرين.

إحدى الشركات التابعة للإثمار هي شركة الخليج الإسلامية للاستثمار المحدودة (الباهاما) (IICG)، والتي تأسست في كومنولث الباهاما، ومملوكة بنسبة ١٠٠٪ من (DMIT).

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ التأسيس والأنشطة (يتبع)

١٠١ اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ إجمالي حقوق الملكية الموحدة للمجموعة ٢٩,٢ مليون دولار أمريكي مقارنة بـ ٣٧,٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تزال حقوق الملكية الحالية أعلى من الحد الأدنى المطلوب للحصول على ترخيص شركة استثمارية من الفئة الأولى. مجلس الإدارة يعمل بنك الإثمار على العديد من المبادرات لتعزيز حقوق الملكية الموحدة للمجموعة والملاءة المالية.

في ١٧ مارس ٢٠٢٢، دعا مجلس الإدارة إلى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين وفقاً للمادة ٦٤ (٧) من النظام الأساسي للمجموعة. وقد أوصى مجلس الإدارة باتخاذ إجراءات مثل تعويض الخسائر المتراكمة مقابل رأس المال. ومع ذلك، سيتم التفكير في ذلك بعد إتمام الصفقة مع مصرف السلام وسيتم عرضه على المساهمين للنظر فيه والموافقة عليه رهنا بموافقة الجهات المختصة.

قامت إدارة المجموعة بتقييم السيولة وتوقعات حقوق الملكية للشركة بعد الصفقة مع مصرف السلام ش.م.ب. للإثني عشر شهراً القادمة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. يتضمن تقييم الإدارة سيناريوهات مختلفة للضغط على النحو التالي:

- افتراض رفع الودائع الخاضعة للعقوبات والسداد الجزئي.
- التأكيد على التدفقات الخارجة المتوقعة للمطلوبات.
- التأكيد على التدفقات المتوقعة من التمويلات.
- زيادة توافر الأصول السائلة في شكل تسهيلات لدعم السيولة بين البنوك.

قام مجلس الإدارة بمراجعة التوقعات المذكورة أعلاه ويعتقد أن المجموعة ستكون قادرة على مواصلة أعمالها دون أي تقليص كبير للعمليات والوفاء بالتزاماتها لمدة سنة واحدة على الأقل من تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة. وبناءً عليه، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية

٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة

قواعد التحضير

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة باستخدام السياسات المحاسبية المتوافقة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI)، قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية على النحو الذي تحدده هيئة الرقابة الشرعية للبنك، وقانون الشركات التجارية البحريني، ومصرف البحرين المركزي (CBB) وقانون المؤسسات المالية. وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، فيما يتعلق بالأمور التي لا توجد بها معايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) ذات الصلة.

تماشياً مع متطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) ودفتر قواعد مصرف البحرين المركزي، بالنسبة للأمور التي لا تغطيها معايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI)، تستخدم المجموعة إرشادات من معايير التقارير المالية الدولية ذات الصلة ("IFRS") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB"). وفقاً لذلك، تم تقديم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في صورة مختصرة وفقاً للإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كانت السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ متوافقة مع معايير المحاسبة المالية (FAS) المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي (راجع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر). ٢٠٢١ للحصول على تفاصيل التعديلات المتعلقة بـ COVID-١٩ المطبقة). نظراً لأن تعديل مصرف البحرين المركزي كان خاصاً بالسنة المالية ٢٠٢٠ ولم يعد ينطبق على كل من الفترات الحالية والفترات المقارنة المعروضة، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المالية (FAS) من قبل هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (بدون أي تعديلات).

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة المدققة ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. علاوة على ذلك، النتائج الخاصة بالفترات الدورية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

لدى المجموعة بعض الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات ذات الصلة التي لا تتوافق مع الشريعة الإسلامية كما كانت موجودة قبل تحويل الإثمار (الشركة الأم) إلى بنك تجزئة إسلامي في أبريل ٢٠١٠. ويتم عرضها حالياً وفقاً لمعايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية في المرحلة المرحلية المكثفة الموحدة المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حسب الاقتضاء.

وافقت هيئة الرقابة الشرعية على خطة الامتثال لأحكام الشريعة ("الخطة") لتحويل الأصول والالتزامات التي لا تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. تراقب هيئة الرقابة الشرعية تنفيذ هذه الخطة.

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب التي تطبقها المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات التالية على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المجمعة، إلا أنه نتج عنه إفصاحات إضافية.

الإثمار القايضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة (يتبع)

أ. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والنافذة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ (يتبع)

معيار المحاسبة المالي رقم ٣٨ المتعلق "الوعد، والخيار والتحوط"

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨ الوعد والخيار والتحوط في عام ٢٠٢١. والهدف من هذا المعيار هو وصف مبادئ المحاسبة والتقارير للاعتراف والقياس والإفصاحات فيما يتعلق بالوعد المتوافق مع الشريعة الإسلامية (الوعد) والخيار (الخيار). وترتيبات التحوط (التحوط) للمؤسسات المالية الإسلامية. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

يصنف هذا المعيار ترتيبات الوعد والخيار إلى فئتين على النحو التالي:

أ) "الوعد أو الخيار التابع للمنتج" والذي يتعلق بهيكل المعاملة التي يتم تنفيذها باستخدام منتجات أخرى مثل المراهبة، الإجارة المنتهية بالتملك، إلخ. و

ب) "منتج الوعد والخيار" الذي يستخدم كترتيب قائم بذاته متوافق مع الشريعة الإسلامية.

علاوة على ذلك، ينص المعيار على المحاسبة عن الالتزامات المتضمنة والحقوق الاستدلالية الناشئة عن منتجات وعد وخيار المستقلة.

ليس للمجموعة أي تأثير جوهري على تطبيق هذا المعيار.

ب. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

معيار المحاسبة المالية ٣٩ التقارير المالية للزكاة

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ للتقارير المالية للزكاة في عام ٢٠٢١. والهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ التقارير المالية المتعلقة بالزكاة المنسوبة إلى مختلف أصحاب المصلحة في مؤسسة مالية إسلامية. يحل هذا المعيار محل زكاة معيار المحاسبة المالية رقم ٩ ويسري على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع خيار التطبيق المبكر.

يطبق هذا المعيار على المؤسسة فيما يتعلق بالاعتراف والعرض والإفصاح عن الزكاة المنسوبة إلى أصحاب المصلحة المعنيين. في حين يجب تطبيق حساب الزكاة بشكل فردي على كل مؤسسة داخل المجموعة، يجب تطبيق هذا المعيار على جميع البيانات المالية الموحدة ومنفصلة / قائمة بذاتها للمؤسسة.

لا يصف هذا المعيار طريقة تحديد الوعاء وقياس الزكاة المستحقة عن فترة. يجب على المؤسسة الرجوع إلى التوجيهات ذات الصلة لتحديد وعاء الزكاة وقياس الزكاة المستحقة عن الفترة.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم وتقييم تأثير تطبيق هذا المعيار.

العرض العام والإفصاحات لمعيار المحاسبة الدولية ١ في البيانات المالية

أصدرت أيوفي العرض التذييلي والإفصاحات العامة المنقحة لمعيار المحاسبة المالية رقم ١ في البيانات المالية في عام ٢٠٢١. يصف هذا المعيار ويحسن العرض الإجمالي ومتطلبات الإفصاح المنصوص عليها بما يتماشى مع أفضل الممارسات العالمية ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم ١ السابق. المؤسسات المالية الإسلامية والمؤسسات الأخرى التابعة لأيوفي. هذا المعيار ساري المفعول لفترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع خيار التطبيق المبكر.

"فيما يلي بعض التنقيحات الهامة للمعيار:

أ) أصبح الإطار المفاهيمي المنقح الآن جزءًا لا يتجزأ من معايير المحاسبة الدولية لأيوفي ؛

ب) تم تقديم تعريف حقوق الملكية Quassi ؛

ج) تم تعديل التعريفات وتحسينها ؛

د) تم إدخال مفهوم الدخل الشامل ؛

هـ) يُسمح للمؤسسات بخلاف المؤسسات المصرفية بتصنيف الأصول والخصوم على أنها متداولة وغير متداولة.

و) تم نقل إفشاء الزكاة والصدقات إلى الملاحظات.

ز) تم إدخال تجاوز حقيقي وعادل ؛

ح) تم إدخال معالجة للتغيير في السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات وتصحيح الأخطاء ؛

ط) تم تحسين إفصاحات الأطراف ذات العلاقة والأحداث اللاحقة والاستمرارية ؛

ي) تحسين التقارير المتعلقة بالعملات الأجنبية والتقارير القطاعية.

ك) تم تقسيم متطلبات العرض والإفصاح إلى ثلاثة أجزاء. الجزء الأول ينطبق على جميع المؤسسات، والجزء الثاني ينطبق فقط على البنوك والمؤسسات المالية الدولية المماثلة، والجزء الثالث يحدد الحالة الرسمية، والتاريخ الفعلي، تعديلات على معايير المحاسبة المالية الأخرى التابعة لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ؛ و

ل) لا تعد البيانات المالية التوضيحية جزءًا من هذا المعيار وسيتم إصدارها بشكل منفصل. "

تقوم المجموعة بتقييم تأثير تطبيق هذا المعيار وتتوقع تغييرات في بعض العروض والإفصاحات في بياناتها المالية الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
٨٥,١٠١	٢٣,٩٧٢	١٠٩,٠٧٣	٩٢,٤٠٢	١٨,٠١٠	١١٠,٤١٢
٢٣٥,١٥٨	١٧٨,١٧٥	٤١٣,٣٣٣	٢٤٨,٢٥٠	١٨٦,٤٥٤	٤٣٤,٧٠٤
٣٢٠,٢٥٩	٢٠٢,١٤٧	٥٢٢,٤٠٦	٣٤٠,٦٥٢	٢٠٤,٤٦٤	٥٤٥,١١٦

احتياطي النقد لدى المصارف المركزية

نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف

المركزية

٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
١٤٨,٤٩٣	١٢٠,٤٨٤	٢٦٨,٩٧٧	٢٤٩,٧٠٠	-	٢٤٩,٧٠٠
(١١٢)	-	(١١٢)	(١٣١)	-	(١٣١)
١٤٨,٣٨١	١٢٠,٤٨٤	٢٦٨,٨٦٥	٢٤٩,٥٦٩	-	٢٤٩,٥٦٩

ودائع سلع

ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة

فيما يلي النقد وما في حكمه لغرض البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتدفقات النقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ مارس ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
٣٢٠,٢٥٩	٢٠٢,١٤٧	٥٢٢,٤٠٦	٤١٤,٦٧٣	١٤٤,٤٨١	٥٥٩,١٥٤
١٤٨,٣٨١	١٢٠,٤٨٤	٢٦٨,٨٦٥	٤٠٨,٦٦٨	٢١,٤٨٧	٤٣٠,١٥٥
١٥٥,٣٨٦	-	١٥٥,٣٨٦	-	-	-
(٦٣,٤٦٦)	-	(٦٣,٤٦٦)	(٦٨,١١٧)	(١٣,٥٧٩)	(٨١,٦٩٦)
(٨٥,١٠١)	(٢٣,٩٧٢)	(١٠٩,٠٧٣)	(٩٨,٦١٣)	(١١,٥٣٤)	(١١٠,١٤٧)
٤٧٥,٤٥٩	٢٩٨,٦٥٩	٧٧٤,١١٨	٦٥٦,٦١١	١٤٠,٨٥٥	٧٩٧,٤٦٦

نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف

المركزية

سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات

مالية ومؤسسات أخرى (صافي)

أضيف: مصنفة إلى الأصول المصنفة على

أنها محتفظ بها للبيع

ناقصاً: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً

ناقصاً: أرصدة لدى المصارف المركزية

المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى

للاحتياطي

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ مبيعات وتمويلات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع
٧٢٠,٩٢١	٨٧٨,٣٣٨	١,٥٩٩,٢٥٩	٧٦٠,٢٤١	١,٧٨٨,١٧٠	٢,٥٤٨,٤١١
(٢٨٣,٠٧٤)	(٣١,٩٨٢)	(٣١٥,٠٥٦)	(٢٨٩,١٩٣)	(٦٨,٢٤٤)	(٣٥٧,٤٣٧)
٤٣٧,٨٤٧	٨٤٦,٣٥٦	١,٢٨٤,٢٠٣	٤٧١,٠٤٨	١,٧١٩,٩٢٦	٢,١٩٠,٩٧٤

مبيعات وتمويلات أخرى

ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع
٢٨٩,١٩٣	٦٨,٢٤٤	٣٥٧,٤٣٧	٣١٤,٢٠٥	٤٧,٣٤٠	٣٦١,٥٤٥
٩,٣٢٥	٧	٩,٣٣٢	٣١,٠٥٣	٢٣,٠٧٦	٥٤,١٢٩
(١١,٩٥٧)	(٧٣٩)	(١٢,٦٩٦)	(٢٩,٩٨١)	(٥٢٩)	(٣٠,٥١٠)
(١٤٣)	-	(١٤٣)	(١٤,٨٨٠)	(٦٦٧)	(١٥,٥٤٧)
-	(٣٥,١٣٣)	(٣٥,١٣٣)	(٣١٩)	-	(٣١٩)
(٣,٣٤٤)	(٣٩٧)	(٣,٧٤١)	(١٠,٨٨٥)	(٩٧٦)	(١١,٨٦١)
٢٨٣,٠٧٤	٣١,٩٨٢	٣١٥,٠٥٦	٢٨٩,١٩٣	٦٨,٢٤٤	٣٥٧,٤٣٧

كما في ١ يناير

محمل خلال الفترة / السنة

إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة

مستخدم خلال الفترة / السنة

معاد تصنيف

فروق أسعار الصرف وحركات أخرى

٦ استثمارات في المشاركة

٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	المجموع
٥١٦	١,٤٩٢,٠١٤	١,٤٩٢,٥٣٠	١١٥	١,٤٣٩,٤٧٨	١,٤٣٩,٥٩٣
-	(١٨,١٨٦)	(١٨,١٨٦)	-	(١٣,٨٥٠)	(١٣,٨٥٠)
٥١٦	١,٤٧٣,٨٢٨	١,٤٧٤,٣٤٤	١١٥	١,٤٢٥,٦٢٨	١,٤٢٥,٧٤٣

استثمارات المشاركة

ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكيين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكيين
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال بيان الدخل					
١٧٤	-	١٧٤	١٦٩	-	١٦٩
٦٦,٠٢٢	-	٦٦,٠٢٢	١٨٧,٨١٨	-	١٨٧,٨١٨
٤,٩١٦	-	٤,٩١٦	٧,٧٨٣	-	٧,٧٨٣
٧١,١١٢	-	٧١,١١٢	١٩٥,٧٧٠	-	١٩٥,٧٧٠
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال حقوق الملكية					
٢٧٧,٦٨٨	٩٠,١٥٣	١٨٧,٥٣٥	٢٥٥,٢٣٩	١٠٧,٩٨٨	١٤٧,٢٥١
١,٦٠٧,٣٣٩	٨٤٦,٤٨٢	٧٦٠,٨٥٧	١,٦٧٧,٢٥٣	١,٠٦٥,٨١٢	٦١١,٤٤١
٨٣,٠٤٩	٥٦٧	٨٢,٤٨٢	٦٤,١٢٩	٥٤٧	٦٣,٥٨٢
٢٩٣,٩٢٤	-	٢٩٣,٩٢٤	٢٥٢,٧٨٤	-	٢٥٢,٧٨٤
٢,٢٦٢,٠٠٠	٩٣٧,٢٠٢	١,٣٢٤,٧٩٨	٢,٢٤٩,٤٠٥	١,١٧٤,٣٤٧	١,٠٧٥,٠٥٨
(٢٠٩,٥٤١)	-	(٢٠٩,٥٤١)	(٢١٠,٤٠٠)	-	(٢١٠,٤٠٠)
٢,٠٥٢,٤٥٩	٩٣٧,٢٠٢	١,١١٥,٢٥٧	٢,٠٣٩,٠٠٥	١,١٧٤,٣٤٧	٨٦٤,٦٥٨
مخصصات الهبوط في القيمة					
أدوات استثمارية بالتكلفة المطفأة					
٣٥٧,١١٧	٣١٣,٣٢٩	٤٣,٧٨٨	-	-	-
أدوات ديون أخرى - مدرجة					
٥٢,٦٨٣	٤٢,٢٥٩	١٠,٤٢٤	٥١,٩٤٩	٤١,٦٧٠	١٠,٢٧٩
٤٠٩,٨٠٠	٣٥٥,٥٨٨	٥٤,٢١٢	٥١,٩٤٩	٤١,٦٧٠	١٠,٢٧٩
(٨,٦٢٩)	-	(٨,٦٢٩)	(٨,٣٣٣)	-	(٨,٣٣٣)
٤٠١,١٧١	٣٥٥,٥٨٨	٤٥,٥٨٣	٤٣,٦١٦	٤١,٦٧٠	١,٩٤٦
٢,٥٢٤,٧٤٢	١,٢٩٢,٧٩٠	١,٢٣١,٩٥٢	٢,٢٧٨,٣٩١	١,٢١٦,٠١٧	١,٠٦٢,٣٧٤

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها (تتمة)

يحدد معيار المحاسبة المالية رقم (٢٥) سلماً لتقنيات التقييم بناءً على إمكانية قياس وملاحظة المدخلات لتقنيات التقييم أو عدمه. المدخلات القابلة للقياس والملاحظة تعكس معلومات السوق المستقاة من مصادر مستقلة؛ في حين أن المدخلات غير القابلة للقياس والملاحظة تعكس افتراضات المجموعة لأوضاع السوق. هذان النوعان من المدخلات خلقا سلم القيمة العادلة التالي:

المرتبة ١ – الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للاستثمارات.

المرتبة ٢ – مدخلات قابلة للقياس والملاحظة للاستثمارات عدا الأسعار المدرجة المتضمنة في المرتبة ١ إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المرتبة ٣ – مدخلات للاستثمارات غير معتمدة على معلومات متوفرة في السوق وقابلة للقياس والملاحظة (مدخلات غير قابلة للقياس والملاحظة).

يتطلب السلم استخدام معلومات السوق القابلة للقياس والملاحظة إن وجدت. تعتمد المجموعة أسعار السوق القابلة للقياس والملاحظة ذات الصلة في تقيّماتها كلما كان ذلك ممكناً.

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
١٦٩	١٨٧,٨١٨	-	١٨٧,٩٨٧
٤,٢١٠	٣,٥٧٣	-	٧,٧٨٣
٢٦٣,٨١٩	-	-	٢٦٣,٨١٩
-	١,٦٧٦,٧٠٢	-	١,٦٧٦,٧٠٢
٤٥,٧٣٧	١١,١٠٦	٤١,٦٤١	٩٨,٤٨٤
٣١٣,٩٣٥	١,٨٧٩,١٩٩	٤١,٦٤١	٢,٢٣٤,٧٧٥

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة

من خلال بيان الدخل

أدوات ديون

أدوات حقوق الملكية

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة

من خلال حقوق الملكية

أدوات ديون – مدرجة

أدوات ديون – غير مدرجة

أدوات حقوق الملكية

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
١٧٤	٦٦,٠٢٢	-	٦٦,١٩٦
٤,٩١٦	-	-	٤,٩١٦
٢٧٧,١٤٧	-	-	٢٧٧,١٤٧
-	١,٦٠٦,٥٨١	-	١,٦٠٦,٥٨١
٧٤,٥٢٨	١٠,٤٠٠	٨٣,٨٠٣	١٦٨,٧٣١
٣٥٦,٧٦٥	١,٦٨٣,٠٠٣	٨٣,٨٠٣	٢,١٢٣,٥٧١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة

من خلال بيان الدخل

أدوات ديون

أدوات حقوق الملكية

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة

من خلال حقوق الملكية

أدوات ديون – مدرجة

أدوات ديون – غير مدرجة

أدوات حقوق الملكية

تسوية بنود المرتبة ٣

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	٨٣,٨٠٣	٧٢,٢٤٨
	-	(٥,٩٦٣)
	١,٥٥٥	(١,١٩١)
	-	٦,٠١١
	(١٣,٣١٠)	١٢,٦٩٨
	(٣٠,٤٠٧)	-
	٤١,٦٤١	٨٣,٨٠٣

الرصيد الافتتاحي

إجمالي الخسائر المعترف بها في:

بيان الدخل

حقوق الملكية

المشتريات

تغييرات أخرى

إعادة تخصيص

الرصيد الختامي

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الاستثمارات في الشركات الزميلة كما هي معدلة لبيان حصة الإثمار في نتائجها:

اسم الشركة	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	النشاط
الشركات غير المدرجة:					
سينتيك الدولية لإدارة الأصول المحدودة	٢٧,١٨٧	٢٩,٢٥٣	٢٠	هونغ كونج	إدارة أصول
نسيج ش.م.ب. (م)	٧٢,٥٦٤	٧٢,٥٦٤	٣١	البحرين	البنية التحتية
هيلث ٣٦٠ للخدمات المساعدة ذ.م.م	-	٤٩٠	٢٠	البحرين	شركة مشتركة
صندوق فيصل الادخاري للنمو	٣,٨٧٠	٦,١٠٥	٢٦	باكستان	صندوق استثمار
صندوق فيصل لتخصيص الأصول	٣٨٣	٤١١	٢٧	باكستان	صندوق استثمار
صندوق فيصل الإسلامي للأسهم *	٦٢٣	-	٢٠	باكستان	صندوق استثمار
صندوق فيصل لفرص القطاع المالي *	١,١٦٥	-	٣٣	باكستان	صندوق استثمار
الشركات المدرجة:					
بنك البحرين والكويت ش.م.ب. (إيضاح ١٨)	-	٥٦٨,١١٠	٣٣	البحرين	خدمات مصرفية
	<u>١,٥٧٩٢</u>	<u>٦٧٦,٩٣٣</u>			

* خلال الفترة، زادت الشركة التابعة للمجموعة من حصتها في عدة صناديق، وبالتالي صنفها كشركات زميلة.

فيما يلي (الأداء)/المعلومات المالية الموجزة للشركات الزميلة للمجموعة التي يتم تسجيلها بطريقة حقوق الملكية:

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي الموجودات	٤٣٤,٥٥٣	١٠,١٦٩,٩٧٣
اجمالي المطلوبات	٤٩,١٧٦	٨,٣٥٢,٣٥٢
اجمالي الإيرادات	٨,٢٤٨	٣٢٨,٧٢٢
صافي الربح	٢,٧٩٠	١٥٠,٣١١

في حالة عدم توافر التقارير المالية المراجعة/ المدققة للشركات الزميلة، تم التوصل إلى حصة المجموعة من صافي الربح أو الخسارة باستخدام آخر بيانات مالية متاحة معدة من قبل الإدارة.

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٢٥,٣١٠	٨٣,٩٢٥	١٤١,٣٨٥	١٨٥,١٥٢	٣٢,٥٩٢	١٥٢,٥٦٠	حسابات مستحقة
٦٨٤	-	٦٨٤	٦٥٨	-	٦٥٨	مستحقات من أطراف ذات صلة (إيضاح ١٣)
١٠,٤٩٠	١,١٦٤	٩,٣٢٦	٩,٨٣٧	٥٤٩	٩,٢٨٨	ضرائب - مؤجلة
٥٢٥	-	٥٢٥	٢١٠	-	٢١٠	ضرائب - حالية
						موجودات مستحوذ عليها مقابل مطالبات مخصصة للبيع
٢٣,٦٢٣	-	٢٣,٦٢٣	٢٣,٦٢٣	-	٢٣,٦٢٣	
٢٦٠,٦٣٢	٨٥,٠٨٩	١٧٥,٥٤٣	٢١٩,٤٨٠	٣٣,١٤١	١٨٦,٣٣٩	
(٨٠,٠٠٨)	(١٢,١٠٤)	(٦٧,٩٠٤)	(٧٥,٨٠٣)	(٨,٣٨٦)	(٦٧,٤١٧)	مخصصات الهبوط في القيمة
١٨٠,٦٢٤	٧٢,٩٨٥	١٠٧,٦٣٩	١٤٣,٦٧٧	٢٤,٧٥٥	١١٨,٩٢٢	

١٠ مخصصات الهبوط في القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٩٠٠,٠٠٢	٦٩,٨٨٦	٨٣٠,١١٦	٨٣٠,٦٦٦	٩٤,١٩٨	٧٣٦,٤٦٨	كما في ١ يناير
٧٩,١٦٤	٣٢,٩٥٤	٤٦,٢١٠	١٥,٩٨٣	٥,٣٩٥	١٠,٥٨٨	محمل خلال الفترة/السنة
(٧٩,٢٩٦)	(٥,٦٧٨)	(٧٣,٦١٨)	(١٣,٤٠٧)	(١,٢٧١)	(١٢,١٣٦)	إعادة إطفاء خلال الفترة/السنة
(٤٧,٦٧٧)	(٦٦٧)	(٤٧,٠١٠)	(١٤٣)	-	(١٤٣)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٢٧)	(٢,٢٩٧)	(١٩,٢٣٠)	(٥,٥٢٧)	(١,٠٨٨)	(٤,٤٣٩)	فروق صرف العملات
٨٣٠,٦٦٦	٩٤,١٩٨	٧٣٦,٤٦٨	٨٢٧,٥٧٢	٩٧,٢٣٤	٧٣٠,٣٣٨	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، سجلت المجموعة صافي مخصص لإعادة استرداد القيمة بقيمة ١,٥ مليون دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢١ ٨,٩ مليون دولار أمريكي).

الإثمار القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ مخصصات الهبوط في القيمة (يتبع)
يوضح الجدول التالي معلومات حول جودة الائتمان للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع. ما لم يذكر على وجه التحديد ، بالنسبة للموجودات المالية، فإن المبالغ الواردة في الجدول تمثل إجمالي القيم الدفترية.

٣١ مارس ٢٠٢٢

المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	المجموع
لأصول المالية - التكلفة المطفأة			
النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،			
٩٤٦,٧٦٩	-	-	٩٤٦,٧٦٩
المؤسسات المالية وغيرها			
التمويل (الممول وغير الممول			
التعرض) الشركات			
٩٤٥,٩٢٨	٧٥,١٦٣	-	١,٠٢١,٠٩١
مخاطر منخفضة (٣-١)			
١,٦٥١,٧٩٦	٦٨,٣٠١	-	١,٧٢٠,٠٩٧
مخاطر مقبولة (٤-٦)			
-	٤٨٦,١٤١	-	٤٨٦,١٤١
قائمة المراقبة (٧)			
-	-	٣٠٥,٦٩٧	٣٠٥,٦٩٧
غير عاملة (٨-١٠)			
مبلغ الدفعة - الشركات			
٢,٥٩٧,٧٢٤	٦٢٩,٦٠٥	٣٠٥,٦٩٧	٣,٥٣٣,٠٢٦
التجزئة (غير المصنفة) بما في ذلك الأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع			
١,٣٧١,٩٧٧	١٢٢,٠٥٣	٦٤,٣٦١	١,٥٥٨,٣٩١
تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة			
٣,٩٦٩,٧٠١	٧٥١,٦٥٨	٣٧٠,٠٥٨	٥,٠٩١,٤١٧
الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية			
٣٣٨,١٧٢	-	٨,٣٠٩	٣٤٦,٤٨١
مستحقات أخرى			
٣٠٦,٨٤١	١٠,٩٧٦	٧٦,٠٧٣	٣٩٣,٨٩٠
بدل الخسارة			
(٣٤,٩٩٨)	(٨٥,٢٩٤)	(٣٤٥,٤٧٥)	(٤٦٥,٧٦٧)
٥,٥٢٦,٤٨٥	٦٧٧,٣٤٠	١٠٨,٩٦٥	٦,٣١٢,٧٩٠
المجموع			

الإثمار القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ مخصصات الهبوط في القيمة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
المجموعة	المرحلة ٣	المرحلة ٢	المرحلة ١	
لأصول المالية - التكلفة المطفأة				
النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،				
٧٩٥,١٦٧	-	-	٧٩٥,١٦٧	المؤسسات المالية وغيرها
التمويل (الممول وغير الممول				
التعرض) الشركات				
١,١٢٠,٤٢٠	-	١٩٠,٢١٥	٩٣٠,٢٠٥	مخاطر منخفضة (٣-١)
١,٧٠٢,٤٠٩	-	٨٦,٤٠٧	١,٦١٦,٠٠٢	مخاطر مقبولة (٦-٤)
٤٧٩,٨٥٥	-	٤٧٩,٨٥٥	-	قائمة المراقبة (٧)
٣١٣,٥٧٨	٣١٣,٥٧٨	-	-	غير عاملة (٨-١٠)
مبلغ الدفعة - الشركات				
٣,٦١٦,٢٦٢	٣١٣,٥٧٨	٧٥٦,٤٧٧	٢,٥٤٦,٢٠٧	التجزئة (غير مصنفة)
١,٥٨١,٧٥٥	٦٣,٦١٣	٢٤,٣٣١	١,٤٩٣,٨١١	تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة
٥,١٩٨,٠١٧	٣٧٧,١٩١	٧٨٠,٨٠٨	٤,٠٤٠,٠١٨	
الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية				
٤٠٩,٨٠٠	٨,٦٢٧	٢٢,٢١٩	٣٧٨,٩٥٤	
مستحقات أخرى				
٣٢٢,٩٦٩	٧٦,٦٩٣	٨,١٩٨	٢٣٨,٠٧٨	
بدل الخسارة				
(٤٦٩,٩٥٧)	(٣٤٨,٦٨٨)	(٨٣,١٣٨)	(٣٨,١٣١)	
٦,٢٥٥,٩٩٦	١١٣,٨٢٣	٧٢٨,٠٨٧	٥,٤١٤,٠٨٦	المجموع

بلغ إجمالي التمويلات (الممولة) اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٢ ٣,٣ مليار دولار و ٠,٨ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار للمرحلة ١ والمرحلة ٢ والمرحلة ٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٣ مليار دولار و ٠,٨ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار) على التوالي. بلغت تغطية الضمانات لإجمالي التمويل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ٨٥٪ و ٣٧٪ و ٣٧٪ للمرحلة ١ والمرحلة ٢ والمرحلة ٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٢٪ و ٥٥٪ و ٣٤٪) على التوالي.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

يتم استثمار الأموال التي تم استلامها من أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة بالنيابة عنهم ودون مخاطرة على المجموعة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٠٤,٤٦٤	٢٠٢,١٤٧	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
-	١٢٠,٤٨٤	سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١,٧١٩,٩٢٦	٨٤٦,٣٥٦	مراياح وتمويلات أخرى
١,٤٢٥,٦٢٨	١,٤٧٣,٨٢٨	تمويلات المشاركة
١,٢٩٢,٧٩٠	١,٢١٦,٠١٧	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
٣٩٠,٨٩٨	-	موجودات مقتناة لغرض التأجير
٧٢,٩٨٥	٢٤,٧٥٥	موجودات أخرى
٥٦,٨٩٧	٥٣,٤٩٣	موجودات ثابتة
٥٣٢,٦٩٧	٦٤٠,٨٠٣	مستحقات من الملاك (صافي)
-	١,٤٩٦,٣٤٥	الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
٥,٦٩٦,٢٨٥	٦,٠٧٤,٢٢٨	
(١,٢٧٩,٠٨٥)	(١,٤٦٩,١٩١)	حسابات جارية للعملاء
(٤٨١,٢٣٨)	(٥٠٤,٧٩٤)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(١٨٤,٢٦٥)	(٢٣٥,٠٧٢)	مطلوبات أخرى
-	(٢,٠٦٩,٤٤٤)	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
٣,٧٥١,٦٩٧	١,٧٩٥,٧٢٧	المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

١٢ رأس المال

عدد الأسهم (بالآلاف)	رأس المال	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المصرح
٣,٠٣٠,٧٥٥	٧٥٧,٦٩٠	المصدرة والمدفوعة بالكامل
(١٢٠,٥٩٥)	(٣٠,١٤٩)	إجمالي الأسهم كما في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,٩١٠,١٦٠	٧٢٧,٥٤١	اسهم الخزينة
		في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣,٠٣٠,٧٥٥	٧٥٧,٦٩٠	المصدرة والمدفوعة بالكامل
(١٢٠,٥٩٥)	(٣٠,١٤٩)	إجمالي الأسهم كما في ١ يناير ٢٠٢١
٢,٩١٠,١٦٠	٧٢٧,٥٤١	اسهم الخزينة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

يشتمل إجمالي رأس مال شركة الإثمار المصدرة والمدفوع بالكامل في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على ٣,٠٣٠,٧٥٥,٠٢٧ سهم بسعر ٠,٢٥ دولار للسهم الواحد بقيمة ٧٥٧,٦٩٠ ألف دولار أمريكي. رأس مال الإثمار مقوم بدولارات الولايات المتحدة ويتم تداول هذه الأسهم في بورصة البحرين بدولارات الولايات المتحدة وسوق دبي المالي بالدرهم الإماراتي.

يمتلك الإثمار ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨ من أسهمها في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨). يتم الاحتفاظ بالأسهم كأوراق خزانة ويحق لـ الإثمار إعادة إصدار هذه الأسهم في وقت لاحق.

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لأحد هذه الأطراف الإمكانية بالسيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات التشغيلية والمالية.

تشتمل الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

- أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يملكون فيها حصص ملكية؛
- المساهمين الأغلبية للأثمار، شركة الأم الأساسية والشركات المملوكة من شركة الأم الأساسية وشركاتهم التابعة؛
- الشركات الزميلة للأثمار؛
- الإدارة العليا.

تكون معاملات الأطراف ذات الصلة عبارة عن تحويل الموارد والخدمات، أو الإلتزامات بين الأطراف ذات الصلة، بغض النظر عن إذا تم احتساب السعر.

تتكون الأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢

المساهمين والتابعون		الشركات الزميلة واستثمارات أخرى	المؤسسات ذات الصلة	أعضاء مجلس الإدارة	المجموع
الموجودات					
٣٨٧,٢٦٤	-	-	-	-	٣٨٧,٢٦٤
-	١٠٥,٧٩٢	-	-	-	١٠٥,٧٩٢
-	-	-	-	٦٥٨	٦٥٨
-	٥٤٦,١٧٧	-	-	-	٥٤٦,١٧٧
المطلوبات					
١٥,٧٦٠	٥,٨٠٧	-	-	٤٤٢	٢٢,٠٠٩
٣٠,٦٧٩	٥,١٩٨	-	-	-	٣٥,٨٧٧
-	-	-	-	٤,٨٤٥	٤,٨٤٥
١٧٥	-	-	-	-	١٧٥
الإيرادات					
(٨)	-	-	-	(٣٦)	(٤٤)
٩٤٣	-	-	-	-	٩٤٣
-	(٣٨٠)	-	-	-	(٣٨٠)
-	(٧٢)	-	-	-	(٧٢)
المصروفات					
(٢٠٠)	-	(١٣)	-	-	(٢١٣)

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
المساهمون والتابعون	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة	الإدارة العليا	المجموع	
الموجودات					
٣٧٩,٦٦١	-	-	-	٣٧٩,٦٦١	مراجعات وتمويلات أخرى
-	٦٧٦,٩٣٣	-	-	٦٧٦,٩٣٣	استثمارات في شركات زميلة
١٣,٣١٠	-	-	-	-	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
-	-	-	٦٨٤	٦٨٤	موجودات أخرى
المطلوبات					
٢١,٥٨٣	٧,٠٤٧	-	٩٨٠	٢٩,٦١٠	حسابات جارية للعملاء
٢٥,١٥٩	٥,٢٠٠	-	-	٣٠,٣٥٩	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
-	-	-	٥,٠١٩	٥,٠١٩	حسابات الاستثمار المطلقة
١٣	-	-	-	١٣	المطلوبات الأخرى
٣١ مارس ٢٠٢١					
الإيرادات					
(٢٤)	-	-	(٣٧)	(٦١)	العائد لحسابات الاستثمار المطلقة
٩٩٣	-	-	-	٩٩٣	الدخل من المراجعات والتمويلات الأخرى
-	(١,٤٧٧)	-	-	(١,٤٧٧)	حصة النتائج بعد الضريبة من الشركات الزميلة
-	(٨٤)	-	-	(٨٤)	أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
المصروفات					
(٢٠٠)	-	(١٣)	-	(٢١٣)	المصروفات الإدارية والعمومية

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ أرباح الأسهم

لم يتم الإعلان عن توزيع أرباح أسهم لعام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

١٥ عائد السهم الأساسي والمخفف

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل المنسوب إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
١,١٣٨	٨,٨٦١
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,٤٠٤	٠,٣٠

صافي الدخل العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة (إيضاح ١٢)
بالكامل (بالآلاف)

عائد السهم الأساسي والمخفف - سنتات أمريكية

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف للعمليات المستمرة

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
(٣,٣٧٥)	١,٧٥٤
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
(٠,١٢)	٠,٠٠٦

صافي الدخل / (الخسارة) العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة
بالكامل (ألف) (إيضاح ١٢)

عائد السهم (الأساسي والمخفف) - سنتات أمريكية

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف للعمليات المتوقفة

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
٤,٥١٣	٧,١٠٧
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,١٦	٠,٢٤

صافي الدخل / (الخسارة) العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة
بالكامل (ألف) (إيضاح ١٢)

عائد السهم (الأساسي والمخفف) - سنتات أمريكية

١٦ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٧,٨١٧	٤٧,٢٩٥
٦٩٣,٠٩٨	٦٩٣,٢٤٢
١٨٣,٦٣٧	١٩٠,١٧٤
٩١٤,٥٥٢	٩٣٠,٧١١

موافقات ومصادقات
ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء
مطالبات عملاء ومطالبات أخرى

التزامات

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٨٥٠,١٧٧	١,٥٥٠,٢٢٧

تسهيلات غير مسحوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل

الإثمار القابضة ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ معلومات القطاعات

تشتمل المجموعة على ثلاثة قطاعات رئيسية وهي:

- (أ) أعمال مصرفية للأفراد والشركات، حيث تقوم المجموعة بتلقى أموال وودائع العملاء وتوفير التمويلات لعمالها من الأفراد والشركات.
(ب) محفظة التداول، حيث تقوم المجموعة بتداول الأسهم والعملات الأجنبية وغيرها من المعاملات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل.

٣١ مارس ٢٠٢١				٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية	أعمال مصرفية للأفراد والشركات
٤٨,٢٣١	(٣٨)	٥,٦٦٧	٤٢,٦٠٢	٥٥,٣٠١	(٤٩٠)	٢,١٣٧	٥٣,٦٥٤
(٤٣,١٧٢)	(٦٠)	(٦,٤٦٨)	(٣٦,٦٤٤)	(٤٦,٦٠١)	(٦١)	(٦,٥٥٢)	(٣٩,٩٨٨)
٥,٠٥٩	(٩٨)	(٨٠١)	٥,٩٥٨	٨,٧٠٠	(٥٥١)	(٤,٤١٥)	١٣,٦٦٦
٢٧٥	(٨)	(١٩٤)	٤٧٧	(٧,٧٤٤)	(١٤)	(١,٧٠٣)	(٦,٠٢٧)
٥,٣٣٤	(١٠٦)	(٩٩٥)	٦,٤٣٥	٩٥٦	(٥٦٥)	(٦,١١٨)	٧,٦٣٩
٨,٥١٨	٢,٣٠٠	-	٦,٢١٨	٥,٥١٢	١,٤٧٩	-	٤,٠٣٣
١٣,٨٥٢	٢,١٩٤	(٩٩٥)	١٢,٦٥٣	٦,٤٦٨	٩١٤	(٦,١١٨)	١١,٦٧٢
٨,٨٦١	٧٧٣	(٨٨)	٨,١٧٦	١,١٣٨	٨٤	(٦,٥٦٤)	٧,٦١٨
٤,٩٩١	١,٤٢١	(٩٠٧)	٤,٤٧٧	٥,٣٣٠	٨٣٠	٤٤٦	٤,٠٥٤
١٣,٨٥٢	٢,١٩٤	(٩٩٥)	١٢,٦٥٣	٦,٤٦٨	٩١٤	(٦,١١٨)	١١,٦٧٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
٩,٠٣٢,٧٨٩	٣٦٤,٣٤٠	١,٠٣٧,٨٠٧	٧,٦٣٠,٦٤٢	٩,٢٦١,٣٨٧	٤١٠,٧٤٢	١,٠٢٧,٠٥٧	٧,٨٢٣,٥٨٨
٨,٧٢٠,٥٧٥	١٨٦,٦٢٠	٤٩,٣٩٨	٨,٤٨٤,٥٥٧	٨,٩٧٠,٩٥٩	٢٣٣,٨٢٠	٤٨,٨٤١	٨,٦٨٨,٢٩٨

الدخل التشغيلي / (الخسارة)
إجمالي المصروفات

صافي الربح / (الخسارة)
قبل المخصصات والضرائب الخارجية

المخصصات والضرائب الخارجية - صافي
صافي الربح / (الخسارة)
للفترة

النتائج الصافية للفترة من
العمليات المتوقفة
صافي الدخل / (الخسارة) للفترة

متعلقة بالتالي:
مساهمي الإثمار
حقوق الأقلية

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب
حسابات الاستثمار المطلق

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ الأصول والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

خلال يناير ٢٠٢٢، اتفقت شركة الإثمار القابضة من حيث المبدأ مع مصرف السلام ش. (السلام) للاستحواذ على الأعمال المصرفية للأفراد لبنك الإثمار، وحصة ملكية الإثمار القابضة في كل من بنك البحرين والكويت ش.م.ب. ومجموعة سوليدرتي القابضة. جاء هذا الإعلان في أعقاب تنفيذ مذكرة تفاهم غير ملزمة قانوناً بين الكيانين في أكتوبر ٢٠٢١. وقد وافق مساهمو الإثمار القابضة على الصفة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ١٧ مارس ٢٠٢٢. ولا تزال الصفة خاضعة للموافقات التنظيمية وتوقيع اتفاقيات نهائية.

وفقاً لذلك، تم تصنيف الأصول والالتزامات التالية ("العمليات") على أنها محتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

الفئة	المبلغ
أعمال الأفراد	
سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٣٦,٨٥٠
مراibحات وتمويلات أخرى	٧٨٢,٧٧٩
الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية	٢٥٦,٨٨٢
موجودات مقتناة بغرض التأجير	٣٨٦,٨٣٢
موجودات أخرى	٧٥,٤٠٤
موجودات ثابتة	١,٢١١
موجودات غير ملموسة	٢٦,٥١٦
المجموع	١,٥٦٦,٤٧٤
أصول التكافل	
نقد وأرصدة لدى مصارف	٣٩,٠١٢
سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٧٩,٥٢٤
مراibحات وتمويلات أخرى	١٣,٠٤٤
الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية	١٠٥,٠٩١
استثمارات في شركات زميلة	٧٢٤
تكافل ومستحقات ذات صلة	٨٩,٧٨٨
موجودات أخرى	٤٧,٧٨١
استثمارات عقارية	٢٠,٨١٣
موجودات ثابتة	٢١,٤٢٤
موجودات غير ملموسة	١٣,٢٥٤
المجموع	٤٣٠,٤٥٥
الأصول الاستثمارية	
استثمارات في شركات زميلة	٥٤٦,١٧٧
مجموع الأصول المحتفظ بها للبيع	٢,٥٤٣,١٠٦

المطلوبات وحقوق المساهمين في حسابات الاستثمار المرتبطة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

الفئة	المبلغ
أعمال الأفراد	
حسابات جارية للعملاء	٨٣,٥٦٥
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٣١,٦٤١
المطلوبات الأخرى	٣٥,٣٩٦
إجمالي المطلوبات - أ	١٥٠,٦٠٢
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع	٢,٠٦٩,٤٤٤
المجموع	٢,٢٢٠,٠٤٦
أصول التكافل	
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٧,٠٠٠
المطلوبات الأخرى	٧٣,١٩٢
إحتياطي تابع للتكافل	١٥٣,٣٥٣
إجمالي المطلوبات - ب	٢٣٣,٥٤٥
المطلوبات المرتبطة مباشرة بالأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع (ا + ب)	٣٨٤,١٤٧

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم ينكر خلاف ذلك)

١٨ الأصول والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها للبيع (بتبع)

سيتم تحديد القيم النهائية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الخاضعة للمعاملة اعتبارًا من تاريخ نقل الأعمال ليتم الاتفاق عليها بشكل متبادل بعد الانتهاء من الإجراءات التنظيمية والقانونية.

فيما يلي صافي نتائج العمليات المذكورة أعلاه المدرجة في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢				الفئة
أعمال الأفراد	أصول التكافل	الأصول الاستثمارية	المجموع	
٦,٠٠٦	٩,٤١٨	٥,٤٤٦	٢٠,٨٧٠	إجمالي الدخل
(٧,٤١٨)	(٧,٨٠٣)	-	(١٥,٢٢١)	المصروفات الكلية
(١,٤١٢)	١,٦١٥	٥,٤٤٦	٥,٦٤٩	صافي الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١				الفئة
أعمال الأفراد	أصول التكافل	الأصول الاستثمارية	المجموع	
٤,٧٢٥	٨,٨٨٢	٩,٨٨٤	٢٣,٤٩١	إجمالي الدخل
(٦,٧٩٠)	(٦,٥١٢)	-	(١٣,٣٠٢)	المصروفات الكلية
(٢,٠٦٥)	٢,٣٧٠	٩,٨٨٤	١٠,١٨٩	مخصصات انخفاض القيمة - بالصافي
(١,٦٠٠)	(٧١)	-	(١,٦٧١)	صافي النتائج من العمليات المتوقعة
(٣,٦٦٥)	٢,٢٩٩	٩,٨٨٤	٨,٥١٨	

تم إعادة تصنيف أرصدة الفترة المقارنة في بيان الدخل المرحلي المكثف الموحد لتشمل تلك العمليات التي تم تصنيفها على أنها متوقعة في عرض الفترة الحالية.

فيما يلي صافي التنفقات النقدية للعمليات المذكورة أعلاه المدرجة في بيان التنفقات النقدية المرحلي المكثف الموحد:

الخطوط المالية		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
صافي النقد من قبل الأنشطة التشغيلية		١٢٨,٣٢٤	٨٣,٩٩٦
صافي النقد من قبل الأنشطة الاستثمارية		(١٩,٤٩٠)	(١٨,٧٦٠)
صافي التحركات النقدية		١٠٨,٨٣٤	٦٥,٢٣٦