

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

رقم الصفحة

المحتويات

١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧ - ١٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
١٨	معلومات إضافية (غير مراجعة) إيضاح اتأثير المالي للكوفيد-١٩



كيس بي ام جي فخر و.م.م.
التدقيق
الطابق الثاني عشر
برج فخر و
صندوق بريد ٧١٠، المنامة
مملكة البحرين

تليفون: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٤٨٠٧
فاكس: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٧٤٤٣
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/bh
س.ت: ٦٢٢٠

تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) المنامة – مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- 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 نبيد رأياً كمدققين.

الاستنتاج

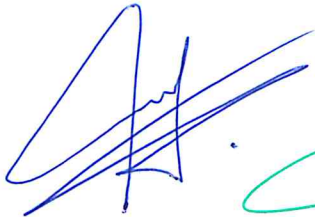
بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ – التقارير المالية المرحلية.

كيس بي ام جي

٣ مايو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	
٨,٣٩٦,٦٠١	٤,٦٥٥,١٥٩	٧	الموجودات
٢٠,٧٠٧,٨٩٠	٢٢,٥٧٦,٥١٧		النقد وأرصدة البنوك
١٧,٣٤٣,٩٢٠	١٧,٤٥١,٨٨٦		استثمارات في أوراق مالية
٤٢٩,٨٩٥	٧٣٢,٥٣٤		عقارات للتطوير موجودات أخرى
٤٦,٨٧٨,٣٠٦	٤٥,٤١٦,٠٩٦		مجموع الموجودات
٥,٦١٩,٣٤٠	٥,٤٨١,٥٦٣	٨	المطلوبات
٦,٩٠٩,٢٠٨	٥,٩٢٠,٧٢٥		قروض بنكية
١٢,٥٢٨,٥٤٨	١١,٤٠٢,٢٨٨		مطلوبات أخرى
٣٤,٣٤٩,٧٥٨	٣٤,٠١٣,٨٠٨		مجموع المطلوبات
			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
(٢٤٦,٦١٩)	(٨٤,٦٠٥)		احتياطي قانوني
٤,٢٢٠,٧٩١	٣,٧٢٢,٩٢٨		احتياطي عام
			احتياطي تحوط
			أرباح مستتبهه
٣٣,٨٦٣,٠٤٤	٣٣,٥٢٧,١٩٥		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٤٨٦,٧١٤	٤٨٦,٦١٣		حصة غير مسيطرة
٣٤,٣٤٩,٧٥٨	٣٤,٠١٣,٨٠٨		مجموع حقوق الملكية

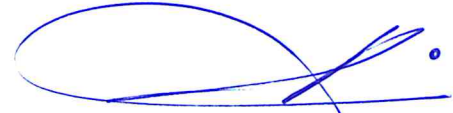
اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٣ مايو ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



أحمد عبدالرحمن
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة



هشام الريس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

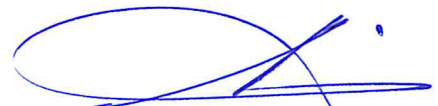
بالدينار البحريني

 بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح
٤٥٨,٤٠٤ ٨,١٨٦	٦٠١,٣٢٤ -	١١ إيرادات الاستثمارات إيرادات أخرى
٤٦٦,٥٩٠	٦٠١,٣٢٤	مجموع الإيرادات
٢٦٦,١٣١ ٣٤,٨٦٢	٢٩٣,٩٤٨ ١٠٦,٧٦٨	مصروفات إدارية وعمومية مصروفات الفوائد
٣٠٠,٩٩٣	٤٠٠,٧١٦	مجموع المصروفات
١٦٥,٥٩٧	٢٠٠,٦٠٨	ربح الفترة
(٣٦٣,٨٩٠)	١١١,٧٤٨	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
(١,٨٠٣,١٢١)	٤٥,٨٤٩	بنود التي تم او يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة صافي التغيير في القيمة العادلة لادوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٧٨,٢١٣) ٥٥,١٢٨ (٤٠٠,٢٢٧)	(١٧١,١٢١) ١٢,٤٧٣ ١٦٢,٠١٤	أرباح تغير القيمة العادلة على ادوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند البيع المحول للربح والخسارة من انخفاض القيمة لادوات الدين تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال لتغيرات القيمة العادلة
(٢,٦٩٠,٣٢٣)	١٦٠,٩٦٣	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢,٥٢٤,٧٢٦)	٣٦١,٥٧١	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦١,٨٢٤ ٣,٧٧٣	٢٠٠,٧٠٩ (١٠١)	ربح الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حصة غير مسيطرة
١٦٥,٥٩٧	٢٠٠,٦٠٨	
(٢,٥٢٨,٤٩٩) ٣,٧٧٣	٣٦١,٦٧٢ (١٠١)	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حصة غير مسيطرة
(٢,٥٢٤,٧٢٦)	٣٦١,٥٧١	
١,١٦ فلس	١,٤٤ فلس	الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم


 أحمد عبدالرحمن
 الرئيس التنفيذي


 عبدالرحمن جمشير
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 هشام الرئيس
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

		المنسوب لمساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أشهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٢٠٢١ (مراجعة)
٣٤,٢٤٩,٧٥٨	٤٨٦,٧١٤	٣٣,٨٢٣,٠٤٤	٤,٢٢٠,٧٩١	(٢٤٦,٦١٩)	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		
٢٠٠,٦٠٨	(١٠١)	٢٠٠,٧٠٩	٢٠٠,٧٠٩	-	-	-	-	-	-		
١٦٠,٩٦٣	-	١٦٠,٩٦٣	(١,٠٥١)	١٦٢,٠١٤	-	-	-	-	-		
٣٦١,٥٧١	(١٠١)	٣٦١,٦٧٢	١٩٩,٦٥٨	١٦٢,٠١٤	-	-	-	-	-		
(٦٩٧,٥٢١)	-	(٦٩٧,٥٢١)	(٦٩٧,٥٢١)	-	-	-	-	-	-		
٣٤,٠١٣,٨٠٨	٤٨٦,٦١٣	٣٣,٥٢٧,١٩٥	٣,٧٢٢,٩٢٨	(٨٤,٦٠٥)	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يبيع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصّة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة							رأس المال
		المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أهم خزانة	علاوة إصدار أسهم	
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٤٨٧,٦٢٧	٣٦,١٠٩,٨٥٦	٦,٢٢٠,٩٨٤	-	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
١٦٥,٥٩٧ (٢,٦٩٠,٣٢٣)	٣,٧٧٣	١٦١,٨٢٤ (٢,٦٩٠,٣٢٣)	١٦١,٨٢٤ (٢,٦٩٠,٩٦٦)	- (٤٠٠,٢٢٧)	- (٤٠٠,٢٤١)	- (٤٠٠,٢٢٧)	- (٩٣,٩٦١)	- (٩٣,٩٦١)	- (٩٣,٩٦١)
(٢,٥٢٤,٧٢٦)	٣,٧٧٣	(٢,٥٢٨,٤٩٩)	(٢,١٢٨,٢٧٢)	(٤٠٠,٢٢٧)	-	-	-	-	-
(١,٣٩٥,٠٤٢) (٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٣٩٥,٠٤٢) (٥٠٠,٠٠٠)	(١,٣٩٥,٠٤٢) (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)	- (٥٠٠,٠٠٠)
٣٢,٦٢٧,٧١٥	٤٩١,٤٠٠	٣٢,١٣٦,٣١٥	٢,٦٤٧,٦٧٠	(٤٠٠,٢٢٧)	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٥٠٠,٠٠٠

٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معطنة لسنة ٢٠١٩

محول للأعمال الخيرية

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
-	٢,٦٢٥	أنشطة التشغيل
٦١,١٩٤	١٧١,٥٣٠	أرباح أسهم مستلمة
٧,٥٦٣,٩٨٣	١,٣٦٧,٤٠٦	فوائد مستلمة
(٦,٥٤٠,٥٥٨)	(٢,٥٠٨,٠٧٧)	مقبوضات من بيع أوراق حقوق ملكية
٢٦٧,٨٨٣	-	شراء أوراق حقوق ملكية
-	(١,٤٤٦,٠٥٣)	بيع استثمار عقاري
-	(١,٥٧٦,٠٠٠)	شراء أدوات دين
(٢,٦١٢,٢٥١)	-	شراء عقار تطويري
(١,٤٧٠)	(١,٤٦٦)	وديعة بنكية
(٣٤٥,٣٨٠)	(٢١٨,٦٤٩)	مدفوعات رسوم وصاية ومصرفات استثمارية ذات علاقة
(٤٧٢,٤١٧)	(٢٣٠,٢٦١)	رواتب ومنافع مدفوعة
-	(١,٨١٢)	مدفوعات مصرفات عمومية وإدارية
(٢,٠٧٩,٠١٦)	(٤,٤٤٠,٧٥٧)	تبرعات خيرية
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	(١,٨٨٩)	أنشطة الاستثمار
-	(١,٨٨٩)	شراء معدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١,٥١٣,٧٣٤	٧٣١,٣٨٠	أنشطة التمويل
(٤٤,١٧٦)	(٢٩,٦٦١)	قروض بنكية، صافي
(١٤,٧٤٠)	(٥١٥)	فوائد مدفوعة
		أرباح أسهم مدفوعة
١,٤٥٤,٨١٨	٧٠١,٢٠٤	صافي النقد من أنشطة التمويل
(٦٢٤,١٩٨)	(٣,٧٤١,٤٤٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,٣٧٨,٣٥٤	٨,٤٠١,٩٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٧٥٤,١٥٦	٤,٦٦٠,٤٦١	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس*

* النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ هو قبل خصم الخسائر الإتمانية المتوقعة بمبلغ ٥,٣٠٢ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣,٢٤٠ دينار بحريني).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب ("الشركة") مسجلة تحت قيد رقم: ١٥٤٥-١ بتاريخ ١٩٧٤/٠٣/٠٢ وهي 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").

الشركات التابعة الجوهرية

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ١٠٠% في شركة استيراد أمواج بارتنرشب، والتي تم توحيد نتائجها في هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. تعمل الشركة التابعة بشكل أساس في التطوير في قطاع العقارات.

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 ٢٠٢٠. هناك بعض التعديلات على المعايير والإطار الحالي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة.

٣. السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد – ١٩) في بداية العام ٢٠٢٠، ألقى مصرف البحرين المركزي جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وبالتالي، أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية مراجعة ولكن لم يتم نشرها.

٥. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرصيات 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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
١٠,٦٣٦,٦٦٩	١١,٢٩٠,٣٣٦	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٥,٧٢٢,٤٠٠	٥,٧٩٦,٠٠٠		سندات دين مدرجة
١,٥١٧,١٩٧	١,٥٥٥,٣٤٥		أسهم حقوق ملكية مدرجة*
		أسهم حقوق ملكية غير مدرجة	
١٧,٨٧٦,٢٦٦	١٨,٦٤١,٦٨١		
		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٧٢٨,٨٧٧	١,٨٤٦,٧٨٣		أسهم حقوق ملكية مدرجة
١,٧١١,٠٥٣	١,٧١١,٠٥٣		أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
٣٩١,٦٩٤	٣٧٧,٠٠٠		أوراق مالية مركبة*
٢,٨٣١,٦٢٤	٣,٩٣٤,٨٣٦		
٢٠,٧٠٧,٨٩٠	٢٢,٥٧٦,٥١٧		

تم رهن أسهم حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ٥,٧٩٦,٠٠٠ دينار بحريني مقابل تسهيل سحب على المكشوف مع حد ائتماني يبلغ ٢,٣٥٠,٠٠٠ دينار بحريني كما تم رهن سندات دين مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقابل قروض بقيمة ٥,٤٨١,٥٦٣ دينار بحريني.

* الأوراق المالية المركبة تتضمن مكوناً مشتقاً ضمنياً والذي يعدل بيان المخاطر والعوائد للأوراق المالية. تتوي الشركة الاحتفاظ بالأدوات حتى تاريخ الاستحقاق. أرباح الاسهم من الأوراق المالية المركبة يتم تسجيلها عند اعلان عنها واستلامها.

٨. مطلوبات أخرى

المطلوبات الأخرى تشمل بشكل رئيسي ذمم مدينة من شراء استثمارات بقيمة ٤,٤٦٦,٦٢٥ دينار بحريني، والتي سيتم سدادها على أقساط على مدى ٤ سنوات ابتداء من تاريخ بيان المركز المالي مع تكلفة تمويل ٦,٥% سنوياً.

٩. الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، لدى المجموعة صافي التزامات بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ ٥٨٢,٢٣٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٨٢,٢٣٤ دينار بحريني).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥,٤٨١,٥٦٣	٥,٤٨١,٥٦٣	عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الأسمي
٥,٤٨١,٥٦٣	٥,٤٨١,٥٦٣	

تحوطات التدفق النقدي

عندما يتم تصنيف أدوات المالية المشتقة لتحوط في التغيير 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 التغييرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضه في احتياطي التحوط في حقوق الملكية. يتم تسجيل أي جزء غير فعال في التغييرات القيمة العادلة للمشتقات مباشرة في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٠. 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.

١١. التخصيصات

بعد نهاية السنة الماضية، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٩٧,٥٢١ دينار بحريني . سيتم عمل التخصيصات اذا وجدت للفترة الحالية في الاجتماع القادم للمساهمين وسيتم تسجيلها في البيانات المالية عند الموافقة.

١٢. إيرادات الاستثمارات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
		إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٢٧٦,٠٠٠	٢٤٦,٩٥٦	أرباح أسهم مستلمة
		(خسائر)/ أرباح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٨٢,٣٤١	(١١٠,٤٥٣)	الربح أو الخسارة، صافي
(١٢٣,٣٦١)	٧٢,٩٩٥	أرباح/(خسائر) محققة من بيع استثمارات
٢٣٤,٩٨٠	٢٠٩,٤٩٨	
		إيراد من استثمارات أدوات الدين
١٣٦,٠٧٤	١٨٤,٢٦٠	إيرادات الفوائد
١٧٨,٢١٣	١٧١,١٢١	أرباح من بيع استثمارات في أدوات الدين
(٥٥,١٢٨)	(١٢,٤٧٣)	تكاليف الخسائر الإتمانية المتوقعة
٢٥٩,١٥٩	٣٤٢,٩٠٨	
		إيراد من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
٣٤,٦١٤	-	أرباح القيمة العادلة
٣٤,٦١٤	-	
		إيرادات/(مصروفات) استثمارات أخرى
(٧٠,٣٤٩)	٤٨,٩١٨	
٤٥٨,٤٠٤	٦٠١,٣٢٤	مجموع إيرادات الاستثمار

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٣. 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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠
٧٦,٠٠٠	-

أرصدة أطراف ذوي علاقة

ذمم مدينة من حصة غير مسيطرة

ذمم مدينة من عضو بمجلس الإدارة وعضو إدارة رئيسي

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
٢٧,٠٠٠	٤٨,٦٠٠
٨,١٨٦	-
٤٩,٠٠٠	٢٥,٥٠٠

معاملات مع أطراف ذوي علاقة

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إيرادات العقارات الاستثمارية من شركة زميلة

رسوم حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة

١٤. 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 لتأثير 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. 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 القابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابلة للرصد وقياس القيمة العادلة
أسهم ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة	- تقنية التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المتوقعة ، مخصومة باستخدام معدل الخصم المعدل حسب المخاطر.	- التدفقات النقدية المقدره والقيمة النهائية - معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥%) - معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠%)	القيمة العادلة المقدره ستزيد (ستنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المقدره أعلى (أقل). - كان معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى). - كان معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).
أوراق مالية مركبة	- أحدث معاملات البيع	مخاطر انتمان الطرف المقابل، وفرضية التدبذب	قدرة الشركة على الاحتفاظ بالسندات لغاية تاريخ الاستحقاق وأثر قيمة الأداة المشتقة المتضمنة
القيمة العادلة للمحفظة المرجعية الأساسية معدلة من المشتقات المتضمنة القابلة للممارسة عند الاستحقاق			

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. ترتيبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابلة للرصد وقياس القيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	طريقة التقييم	النوع
غير قابل للتطبيق	غير قابل للتطبيق	مقارنة السوق / التدفق النقدي المخصوم: يتم تقدير القيمة العادلة مع الأخذ في الاعتبار: ١- الأسعار المعلنة الحالية أو الحديثة للأوراق المالية المماثلة في الأسواق غير النشطة؛ ٢- صافي القيمة الحالية المحسوبة باستخدام معدلات الخصم المشتقة من العوائد المدرجة للأوراق المالية التي لها تاريخ استحقاق وتصنيف ائتماني مماثل يتم تداولها في أسواق نشطة ، معدلة بواسطة عامل السيولة.	سندات الدين
غير قابل للتطبيق.	غير قابل للتطبيق.	نماذج المبادلة: يتم احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات السعر المتغير إلى معدلات المبادلة المدرجة وأسعار العقود الآجلة ومعدلات الاقتراض بين البنوك. خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس السعر المعياري بين البنوك ذي الصلة المستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير مقايضات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة لتعديل مخاطر الائتمان التي تعكس مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف المقابل ؛ يتم حساب هذا على أساس هوامش الائتمان المشتقة من مقايضة التخلف عن سداد الائتمان الحالية أو أسعار السندات.	مقايضات أسعار الفائدة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. 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	
				٣١ مارس ٢٠٢١
				استثمارات في أوراق مالية
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				سندات دين
١١,٢٩٠,٣٣٦	-	١١,٢٩٠,٣٣٦	-	أسهم حقوق ملكية
٧,٣٥١,٣٤٥	١,٥٥٥,٣٤٥	-	٥,٧٩٦,٠٠٠	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٥٧,٨٣٦	١,٧١١,٠٥٣	-	١,٨٤٦,٧٨٣	أسهم حقوق ملكية
٣٧٧,٠٠٠	٣٧٧,٠٠٠	-	-	أوراق مالية مركبة
١٦,٢٠٥	-	١٦,٢٠٥	-	موجودات مالية مشتقة
٢٢,٥٩٢,٧٢٢	٣,٦٤٣,٣٩٨	١١,٣٠٦,٥٤١	٧,٦٤٢,٧٨٣	
١٧٨,٠٤٠	-	١٧٨,٠٤٠	-	مطلوبات مالية مشتقة

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				استثمارات في أوراق مالية
				بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				سندات دين
١٠,٦٣٦,٦٦٩	-	١٠,٦٣٦,٦٦٩	-	أسهم حقوق ملكية
٧,٢٣٩,٥٩٧	١,٥١٧,١٩٧	-	٥,٧٢٢,٤٠٠	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٤٣٩,٩٣٠	١,٧١١,٠٥٣	-	٧٢٨,٨٧٧	أسهم حقوق ملكية
٣٩١,٦٩٤	٣٩١,٦٩٤	-	-	أوراق مالية مركبة
٢٠,٧٠٧,٨٩٠	٣,٦١٩,٩٤٤	١٠,٦٣٦,٦٦٩	٦,٤٥١,٢٧٧	
٣٢٣,٨٤٩	-	٣٢٣,٨٤٩	-	مطلوبات مالية مشتقة

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

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

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. لا توجد تحويلات بين المستوى ٢ والمستوى ٣ من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. ترتيبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١,٧٤٥,٥٩٥	٣,٦١٩,٩٤٤	الرصيد في ١ يناير
(١٠٩,٣٢٠)	-	مجموع الأرباح أو الخسائر:
(٦٨,٤٦٨)	٣٨,١٤٨	في الربح أو الخسارة
(٢٠,١٣٢)	(١٤,٦٩٣)	في الدخل الشامل الاخر
٢١٧,١٠٠	-	بيع / تسويات
٧٥٩,٠٠٥	-	تعديلات
		تحويلات من المستوى الثاني
١٢,٥٢٣,٧٨٠	٣,٦٤٣,٣٩٩	الرصيد كما في ٣١ مارس

بالنسبة للقيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية في فئة المستوى ٣، فإن تغيير واحد أو أكثر من المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد المستخدمة للفرضيات البديلة المحتملة سيكون له تأثير على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأوراق المالية. تم احتساب هذه الآثار عن طريق إعادة معايرة القيم من طريق التقييم باستخدام افتراضات بديلة للمدخلات غير القابلة للرصد والتي كان من الممكن اخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. الأثر المحتمل لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	(١١٩,٨١٥)	-	(١١٩,٨١٥)	متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١%)
-	(٢١٣,٨٨٢)	-	(٢١٣,٨٨٢)	معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠%)
١٦١,٥٩٤	-	١٥٥,٥٣٥	-	صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠%)
-	٨٣٣,٠٠٠	-	-	أحدث معاملات البيع (زيادة ١٠%)
-	(١١٢,٢٧٩)	-	-	الخروج المبكر من الأوراق المالية المركبة

٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	١٣٧,٩٨٦	-	١٣٧,٩٨٦	متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١%)
-	٢١٣,٨٨٢	-	٢١٣,٨٨٢	معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠%)
(١٦١,٥٩٤)	-	(١٥٥,٥٣٥)	-	صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠%)
-	(٨٣٣,٠٠٠)	-	-	أحدث معاملات البيع (نقص ١٠%)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. ترتيبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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

٣١ مارس ٢٠٢١					
القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
٤,٦٥٥,١٥٩	٤,٦٥٥,١٥٩	٤,٦٥٥,١٥٩	-	-	النقد وأرصدة البنوك
١٠,٩٠٩,١٨١	١٠,٩٠٩,١٨١	-	٧,٣٥١,٣٤٥	٣,٥٥٧,٨٣٦	استثمارات في أوراق مالية
٣٧٧,٠٠٠	٣٧٧,٠٠٠	-	-	٣٧٧,٠٠٠	- أسهم حقوق ملكية
١١,٢٩٠,٣٣٦	١١,٢٩٠,٣٣٦	-	١١,٢٩٠,٣٣٦	-	- أوراق مالية مركبة
١٦,٢٠٥	١٦,٢٠٥	-	-	١٦,٢٠٥	- سندات الدين
٦٦٦,٩٢٩	٦٦٦,٩٢٩	٦٦٦,٩٢٩	-	-	أدوات مشتقة محتفظ بها
					لإدارة المخاطر
					موجودات مالية أخرى
	٢٧,٩١٤,٨١٠	٥,٣٢٢,٠٨٨	١٨,٦٤١,٦٨١	٣,٩٥١,٠٤١	مجموع الموجودات المالية
٥,٤٨١,٥٦٣	٥,٤٨١,٥٦٣	٥,٤٨١,٥٦٣	-	-	قروض بنكية
١٧٨,٠٤٠	١٧٨,٠٤٠	-	-	١٧٨,٠٤٠	أدوات مشتقة محتفظ بها
٥,٦٦٦,٥٣٩	٥,٦٦٦,٥٣٩	٥,٦٦٦,٥٣٩	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١١,٣٢٦,١٤٢	١١,١٤٨,١٠٢	-	١٧٨,٠٤٠	مجموع المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
٨,٣٩٦,٦٠١	٨,٣٩٦,٦٠١	٨,٣٩٦,٦٠١	-	-	النقد وأرصدة البنوك
٩,٦٧٩,٥٢٧	٩,٦٧٩,٥٢٧	-	٧,٢٣٩,٥٩٧	٢,٤٣٩,٩٣٠	استثمارات في أوراق مالية
٣٩١,٦٩٤	٣٩١,٦٩٤	-	-	٣٩١,٦٩٤	- أسهم حقوق ملكية
١٠,٦٣٦,٦٦٩	١٠,٦٣٦,٦٦٩	-	١٠,٦٣٦,٦٦٩	-	- أوراق مالية مركبة
٣٨٧,٠٥١	٣٨٧,٠٥١	٣٨٧,٠٥١	-	-	- سندات الدين
					موجودات أخرى
	٢٩,٤٩١,٥٤٢	٨,٧٨٣,٦٥٢	١٧,٨٧٦,٢٦٦	٢,٨٣١,٦٢٤	مجموع الموجودات المالية
٥,٦١٩,٣٤٠	٥,٦١٩,٣٤٠	٥,٦١٩,٣٤٠	-	-	قروض بنكية
٣٢٣,٨٤٩	٣٢٣,٨٤٩	-	-	٣٢٣,٨٤٩	أدوات مشتقة محتفظ بها
٦,٣٤٠,٤٣٢	٦,٣٤٠,٤٣٢	٦,٣٤٠,٤٣٢	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	١٢,٢٨٣,٦٢١	١١,٩٥٩,٧٧٢	-	٣٢٣,٨٤٩	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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٥. 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 أيضًا شكوكًا 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 للأمور المتعلقة بفرضية الاستمرارية 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 اليقين وذلك بسبب التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية، وان هذه التقديرات تمثل أفضل تقييم من قبل الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة أو الملحوظة.

١٦. 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

معلومات مالية إضافية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالدينار البحريني

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 الاقتصاد 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 منذ بدء الجائحة ولكن هناك تحسن طفيف مقارنة بالسنة الماضية في الربح والخل الشامل و إجمالي الإيرادات. بلغ صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر ٢٠٠,٦٠٨ دينار بحريني مقارنة مع ١٦٥,٥٩٧ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، بزيادة قدرها ٢١٪، إجمالي الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بلغ ٣٦١,٥٧١ دينار بحريني مقارنة مع خسارة ٢,٥٢٤,٧٢٦ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، كما بلغ إجمالي الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر ٦٠١,٣٢٤ دينار بحريني مقارنة مع ٤٦٦,٥٩٠ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، بارتفاع قدره ٢٩٪. لم تستلم المجموعة اي دعم حكومية خلال الفترة.

كما أن وضع السيولة لدينا قوي، ولم نلاحظ أي انخفاض جوهري في أرصدتنا النقدية.

بناءً على ماورد اعلاه، ترى الإدارة بأن المجموعة ستواصل على مبداء الاستثمارية لفترة ١٢ شهر القادمة من تاريخ هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. لم تخضع هذه المعلومات لمراجعة رسمية من قبل المراجعين الخارجيين.