

الإثمار القابضة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات 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.

PricewaterhouseCoopers

إلياس ابي نخول
رقم ترخيص الشريك ١٩٦
برايس وترهاوس كوبرز ام إي ليمتد
المنامة، مملكة البحرين
١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاحات	
(مدققة)	(مراجعة)		
٥٤٥,١١٦	٣٧٣,٧٦٩	٣	الموجودات
			نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
			سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
٢٤٩,٥٦٩	٤٧,٣١٠	٤	مرايحات وتمويلات أخرى
٢,١٩٠,٩٧٤	١,١٨٥,٨٧٢	٥	تمويلات المشاركة
١,٤٢٥,٧٤٣	١,٤١٠,٨٠٩	٦	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
٢,٥٢٤,٧٤٢	٢,٠٣١,٨٨٣	٧	استثمارات في شركات زميلة
٦٧٦,٩٣٣	١٠٠,٣٣٢	٨	موجودات مقتناة بغرض التأجير
٣٩١,٨٢٠	٨٠٨		تكافل ومستحقات ذات صلة
١٠٣,٤٧٤	-		موجودات أخرى
١٨٠,٦٢٤	٢٢٠,٥١٣	٩	استثمارات عقارية
٢٥٦,٣١٩	٢٤٤,٠٩١		عقارات قيد التطوير
٢٣٣,٢٣٥	١٩٧,٢٤٦		موجودات ثابتة
١٧١,٧٧٤	١٢٢,٨٠٣		موجودات غير ملموسة
٨٢,٤٦٦	٢٣,٧٨٥		
٩,٠٣٢,٧٨٩	٥,٩٥٩,٢٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المملوكة
			المطلوبات
			حسابات جارية للعملاء
١,٩٠٣,٩٧٩	١,٦٧٦,٩١٣		مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١,٣٦٧,٧٠٢	١,٢٧٦,٢٢٦		مبالغ مستحقة لمستثمرين
١,١١٤,١٨٧	٧٢,٥٠٢		المطلوبات الأخرى
٤٥٣,٢٧٦	٤١٠,٤٣٩		إحتياطي تابع للتكافل
١٢٩,٧٣٤	-		
٤,٩٦٨,٨٧٨	٣,٤٣٦,٠٨٠		إجمالي المطلوبات
٣,٧٥١,٦٩٧	٢,٣٨٠,٧٢٢	١١	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المملوكة
			إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المملوكة
٨,٧٢٠,٥٧٥	٥,٨١٦,٨٠٢		
٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	١٢	رأس المال
(٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)	١٢	أسهم الخزينة
١٠٩,٠٠٩	٧٦,٢٣١		الاحتياطيات
(٧٩٨,٧٨٨)	(٧٩٧,٤٨٨)		خسائر متركمة
٣٧,٧٦٢	٦,٢٨٤		إجمالي الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٧٤,٤٥٢	١٣٦,١٣٥		حقوق غير مسيطرة
٣١٢,٢١٤	١٤٢,٤١٩		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المملوكة وحقوق الملكية
٩,٠٣٢,٧٨٩	٥,٩٥٩,٢٢١		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢، وقعها بالنيابة عنهم:


عبدالله طالب
الرئيس التنفيذي


إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة


صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

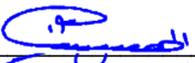
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٤,١٢١	١٠٥,٥٣٩	١٥٩,١١٣	٢٩٣,٨٩٩	الإيرادات
(٢٨,٢٣٣)	(٥٧,٢٥٨)	(٨٠,٩٧٤)	(١٤٩,٥٦٢)	الدخل من الأصول الممولة من قبل حسابات الاستثمار المطلقة ناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة
٢٥,٨٨٨	٤٨,٢٨١	٧٨,١٣٩	١٤٤,٣٣٧	حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضارباً
١٢,٨٧٣	٩,٨٨٦	٥٠,٥٧٤	٢٧,١٣٥	الدخل من المراجعات والتمويلات الأخرى
٤١٣	(١,٢٤٦)	(٢,٠٠٨)	١٨٧	حصة النتائج بعد خصم الضرائب من الشركات الزميلة
٢٦,٣٤٥	٢٠,٨٣١	٨٣,٥٠٩	٦٨,٢٠٦	الدخل من الاستثمارات
١٨,٢٤٠	٢٢,٦٣٦	٥١,٧٩٥	٦٢,٦٢٣	إيرادات أخرى
٨٣,٧٥٩	١٠٠,٣٨٨	٢٦٢,٠٠٩	٣٠٢,٤٨٨	إجمالي الإيرادات
(٣٧,٥٩٢)	(٢٢,٢٢٧)	(١١٦,٧٨٨)	(٩٤,٦٦١)	ناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
٤٦,١٦٧	٧٨,١٦١	١٤٥,٢٢١	٢٠٧,٨٢٧	إيرادات تشغيلية
(٣٧,٨٥١)	(٣٨,٩٧١)	(١١٦,٥٢١)	(١١٦,١١٤)	المصروفات
(٧,٩١٧)	(٣,٧١٩)	(٢٣,٦٧٦)	(١٧,٣٨٩)	المصروفات الإدارية والعمومية والإستهلاك والإطفاء
(٤٥,٧٦٨)	(٤٢,٦٩٠)	(١٤٠,١٩٧)	(١٣٣,٥٠٣)	إجمالي المصروفات
٣٩٩	٣٥,٤٧١	٥,٠٢٤	٧٤,٣٢٤	صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخارجية
(١,٩٩٢)	٢,١٩٣	٧,٠٨٧	(٤,٤٥١)	١٠ عكس/ (مخصصات) الانخفاض في القيمة - صافي
(١,٥٩٣)	٣٧,٦٦٤	١٢,١١١	٦٩,٨٧٣	صافي الربح / (الخسارة) قبل الضرائب الخارجية
(٨,٢٨٣)	(١٥,٧٢٠)	(٢٥,٦٩٤)	(٣٩,١٥٩)	ضرائب خارجية
(٩,٨٧٦)	٢١,٩٤٤	(١٣,٥٨٣)	٣٠,٧١٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة للعمليات المستمرة
١٢,٦٥٢	(٢٤,٩٥٤)	٢٩,٣٢٠	(١٥,٥٩٢)	١٨ صافي النتائج من العمليات المتوقعة
٢,٧٧٦	(٣,٠١٠)	١٥,٧٣٧	١٥,١٢٢	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
(٢,٥٣٠)	(٧,٧٧٧)	١,٤٧٦	١,٣٠٠	متعلقة بالتالي:
٥,٣٠٦	٤,٧٦٧	١٤,٢٦١	١٣,٨٢٢	مساهمي الإثمار
٢,٧٧٦	(٣,٠١٠)	١٥,٧٣٧	١٥,١٢٢	حقوق غير مسيطرة
(٠,٠٩)	(٠,٢٧)	٠,٠٥	٠,٠٤	١٥ عائد / (خسائر) السهم الأساسي والمخفف متعلقة بمساهمي الإثمار - سننات أمريكية
(٠,٥٢)	٠,٥٩	(٠,٩٦)	٠,٥٨	١٥ عائد / (خسائر) السهم الأساسي والمخفف متعلقة بمساهمي الإثمار - العمليات المستمرة - سننات أمريكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢، ووقعها بالنيابة عنهم:


عبدالله طالب
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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإحتياطيّات													
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير ميطرة	إجمالي الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	إحتياطي التحوط	إحتياطي قانوني احتياطي عام	علاوة إصدار أسهم	أسهم الخزينة	رأس المال		
				تحويل عملات أجنبية	للاستثمارات العقارية								
٣١٢,٢١٤	٢٧٤,٤٥٢	٣٧,٧٦٢	(٧٩٨,٧٨٨)	(١٣١,٢٣٦)	٤,٥٥١	(٣,٥٨١)	(٢,٨٨٢)	٥٠,٧٢٧	٤٢,٣٤٥	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
١٥,١٢٢	١٣,٨٢٢	١,٣٠٠	١,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٣,٨٠٣)	(١٣,٨٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الحركة من توزيع الأرباح من قبل الشركات التابعة
(١٠٣,١٢٤)	(١٠٣,١٢٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الحركة من بيع الموجودات
(١٢,٠٥٦)	(٢,٤٠٣)	(٩,٦٥٣)	-	-	-	-	(٩,٦٥٣)	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للصكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها
(١,١٢٩)	-	(١,١٢٩)	-	-	(١,١٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	الحركة في القيمة العادلة للاستثمار في العقارات
٣,٥٨١	-	٣,٥٨١	-	-	-	٣,٥٨١	-	-	-	-	-	-	الحركة في احتياطي التحوط
١٩,١٦٢	-	١٩,١٦٢	-	-	-	-	١٩,١٦٢	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة
(٧٧,٥٤٨)	(٣٢,٨٠٩)	(٤٤,٧٣٩)	-	(٤٤,٤٩٤)	(٦٣٠)	-	٣٨٥	-	-	-	-	-	تسوية تحويل العملات الأجنبية
١٤٢,٤١٩	١٣٦,١٣٥	٦,٢٨٤	(٧٩٧,٤٨٨)	(١٧٥,٧٣٠)	٢,٧٩٢	-	٧,٠١٢	٥٠,٧٢٧	٤٢,٣٤٥	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

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.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

الاحتياطات													
إجمالي حقوق	حقوق غير مسيطرة الملكية	إجمالي الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم	خسائر متراكمة	تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي القيمة العادلة		علاوة إصدار أسهم	أسهم الخزينة	رأس المال		
					للاستثمارات العقارية	للاستثمارات	للاستثمارات	للاستثمارات					
٢٩٢,١٣٧	٢٧٧,٣٧٥	١٤,٧٦٢	(٨٣٣,٧٩٧)	(١١٠,٢٣٠)	٤,٤٩١	(٧,٣٢٤)	(٤,٢١٦)	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤٨٥	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٥,٧٣٧	١٤,٢٦١	١,٤٧٦	١,٤٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(٧٨١)	٧٨١	٧٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة المساهمة في شركة تابعة
(٢,٢٣١)	(٢,٢٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الحركة من توزيع الأرباح من قبل الشركات التابعة
٣٤٩	(٤,٣٥٧)	٤,٧٠٦	-	-	-	-	٤,٧٠٦	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للصكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها
٣,٥٦٠	-	٣,٥٦٠	-	-	-	٣,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	الحركة في احتياطي التحوط
٤,٤٩٦	-	٤,٤٩٦	-	-	-	-	٤,٤٩٦	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة
(٢٤,٨٠٧)	(٧,٠٤٩)	(١٧,٧٥٨)	-	(١٧,٣١٨)	(١٠٦)	-	(٣٣٤)	-	-	-	-	-	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٢٨٩,٢٤١	٢٧٧,٢١٨	١٢,٠٢٣	(٨٣١,٥٤٠)	(١٢٧,٥٤٨)	٤,٣٨٥	(٣,٧٦٤)	٤,٦٥٢	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤٨٥	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

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

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل قبل الضرائب الخارجية من:		
١٢,١١١	٦٩,٨٧٣	العمليات المستمرة
٢٩,٣٢٠	(١٥,٥٩٢)	العمليات المتوقفة
تعديلات في:		
٢٣,٦٧٦	١٧,٣٨٩	الاستهلاك والإطفاء
٢,٠٠٨	(١٨٧)	حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
(٧,٠٨٧)	٤,٤٥١	١٠ (عكس) / مخصصات الانخفاض في القيمة - صافي
(٨٣,٥٠٩)	(٦٨,٢٠٦)	الدخل من الاستثمارات
٥,٧٥١	٥,٤٦١	تكلفة التمويل على صافي التزام الإجارة
(١,٥٣٢)	(١٣٣)	خسائر بيع موجودات ثابتة
(١٩,٢٦٢)	١٣,٠٥٦	أرباح / (خسائر) تشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً تتضمن		
١٥,١٩٩	١٣,٥٢٠	أرصدة لدى المصارف المركزية تتعلق بالحد الأدنى للاحتياطي
١٩٨,٠٩٩	٥٧,١١٩	مرايبات وتمويلات أخرى
(٤٨٨,٨٦٦)	(٢٩٦,٦٥٦)	تمويلات المشاركة
(٥٣,٧٣٤)	(١٥٨,٩٥٨)	موجودات أخرى
٢١٣,١٤٦	١٦٢,٠٣٣	الحسابات الجارية للعملاء
٢٧١,٨٢٧	١١٠,٥١٠	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
٥٤٧	(٣١,١٣٢)	مبالغ مستحقة لمستثمرين
٣٧,٥٣١	١٧٣,٣٤١	المطلوبات الأخرى
٢٧٩,٤٥٨	٧٩,٤٤٢	الزيادة في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
(٣٢,٦٦١)	(٤٣,٨٤٣)	الضرائب المدفوعة
٤٢١,٢٨٤	٧٨,٤٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
صافي التغييرات في:		
(٢٠٥)	-	استثمار في شركات زميلة
٢,١٣٠	-	استثمارات عقارية
(١٢,٢٩٧)	١٢,٢٧٣	موجودات مؤقتة بغرض التأجير
(٣٠٨,٨٩٤)	(٢٤٩,٨٠٩)	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
(١٢,٣٠٣)	(١٦,٦٠٥)	موجودات ثابتة
٢٢,٧٧٧	٢٠,٧٠٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(٣٠٨,٧٩٢)	(٢٣٣,٤٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١١,٠٠٠)	(١٠,١٣٣)	سداد صافي مستحقات الإجارة
(١١,٠٠٠)	(١٠,١٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٩,٣٤٨)	(٧٦,٤٧٤)	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٧٢,١٤٤	(٢٤١,٦١٠)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٥٤,١٠٧	٦٢١,٢٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٢٦,٢٥١	٣٧٩,٦١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

للمعاملات غير النقدية ، يرجى الرجوع إلى (إيضاح ١٨)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	تحركات العملات الأجنبية	كما في ١ يناير ٢٠٢٢	
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل البوسفور *
٩,٤٢٦	(٣,٢٨٧)	١٢,٧١٣	الودائع العقارية الاوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٤٠,٩١٢	(٣,٢٨٧)	٤٤,١٩٩	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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	تحركات العملات الأجنبية	كما في ١ يناير ٢٠٢١	
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل اليوسفور *
١٤,٦٥٠	١,٩٠٢	١٢,٧٤٨	الودائع العقارية الأوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٤٦,١٣٦	١,٩٠٢	٤٤,٢٣٤	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إئتمانية 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 وسوق دبي المالي.

تتضمن أنشطة المجموعة قيامها بوظيفة المضارب (الإدارة على أساس الأمانة) لأموال مودعة بغرض الاستثمار وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وخاصة تلك المتعلقة بتحرير 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 حسابها 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 موضع 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:

النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الشركات التابعة المباشرة			
أعمال مصرفية	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠
إدارة الأصول	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠
إدارة الثروات والأصول	سويسرا	١٠٠	١٠٠
استثمار قابضة	لوكسمبورغ	١٠٠	١٠٠
الشركات التابعة غير المباشرة			
أعمال مصرفية	باكستان	٦٧	٦٧
تكاقل	مملكة البحرين	٥٦	-
عقارية	جزر الكايمان	١٠٠	١٠٠
عقارية	مملكة البحرين	٥٠	٥٠
عقارية	جزر الكايمان	٩٢	٩٢
عقارية	مملكة البحرين	٥١	٥١

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

الإلتزام القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ التأسيس والأنشطة (يتبع)

١,١ اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ إجمالي حقوق الملكية الموحدة للمجموعة ٦,٣ 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 الإلتزام على العديد من المبادرات لتعزيز حقوق الملكية الموحدة للمجموعة والملاءة المالية.

في ١٧ مارس ٢٠٢٢، دعا مجلس الإدارة ("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 بذلك بحلول الربع الأول من عام ٢٠٢٣ 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. للأشهر الاثني عشر القادمة من تاريخ إصدار هذا المركز المالي المرحلي المختصر الموحد. يتضمن تقييم الإدارة الاقتراضات التالية:

- لا تغيير في حالة المطلوبات الخاضعة للعقوبات وبالتالي لا توجد مدفوعات.
- التأكيد على التدفقات الخارجة المتوقعة للمطلوبات.
- التأكيد على التدفقات الواردة المتوقعة من الأصول.
- القدرة على الحفاظ على الودائع الأساسية من خلال زيادة التركيز على العملاء من الشركات جزء من نموذج الأعمال الجديد للكيان المتبقي (يتضمن من التدفقات النقدية الفعلية حتى تاريخ التقرير).
- تخفيض مصاريف التشغيل الناتجة عن بقاء كيان أصغر حجماً بعد المعاملة مع السلام.
- زيادة توافر الأصول السائلة في شكل تسهيلات لدعم السيولة بين البنوك؛ و
- تطبيق موافقة لجنة الموجودات والمطلوبات على الأنماط السلوكية للخصوم فيما يتعلق بتجديد تلك المطلوبات.
- توفير صكوك بقيمة دفترية تبلغ ٩٩ مليون دولار بعد صفقة السلام.

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 المرحلية المختصرة الموحدة. وبناء عليه، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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.

تماثياً 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). 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 الستة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 الإلتزام (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 للمعلومات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

باستثناء التعديل والمعايير الجديدة، فإن السياسات المحاسبية وطرق الاختساب التي تطبقها المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة 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 للمجموعة، إلا أنه نتج عنه إفصاحات إضافية.

الإتزام القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)

١. 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 ٢٠٢٠ والهدف من هذا المعيار هو وصف مبادئ المحاسبة والتقرير 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 اللتي يتم تنفيذها باستخدام منتجات أخرى مثل المراجعة، الإجارة المنتهية بالتمليك، 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 الاستدالية 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

١. 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 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 حالياً بتقييم وتقييم تأثير تطبيق هذا المعيار.

٢. 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 لفرات 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 جزءاً 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 إضفاء 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 بالعملاء الأجانب 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، وتعديلات على معايير المحاسبة المالية الأخرى التابعة لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ؛ و

(ل) لا تعد البيانات المالية التوضيحية جزءاً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
١١٠,٤١٢	١٨,٠١٠	٩٢,٤٠٢	٤١,٤٦٩	١٠,٦٤٦	٣٠,٨٢٣	احتياطي النقد لدى المصارف المركزية
٤٣٤,٧٠٤	١٨٦,٤٥٤	٢٤٨,٢٥٠	٣٣٢,٣٠٠	٢٦٠,٩٧٩	٧١,٣٢١	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٥٤٥,١١٦	٢٠٤,٤٦٤	٣٤٠,٦٥٢	٣٧٣,٧٦٩	٢٧١,٦٢٥	١٠٢,١٤٤	

٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٤٩,٧٠٠	-	٢٤٩,٧٠٠	٤٧,٤٢٢	-	٤٧,٤٢٢	ودائع سلع
(١٣١)	-	(١٣١)	(١١٢)	-	(١١٢)	ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة
٢٤٩,٥٦٩	-	٢٤٩,٥٦٩	٤٧,٣١٠	-	٤٧,٣١٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٦٢١,٩٨٥	١٤٤,١١١	٤٧٧,٨٧٤	٣٧٣,٧٦٩	٢٧١,٦٢٥	١٠٢,١٤٤	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٣٧٠,٥٦٠	٢٤,٢١٧	٣٤٦,٣٤٣	٤٧,٣١٠	-	٤٧,٣١٠	سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
(٥٤,٣٩٩)	-	(٥٤,٣٩٩)	-	-	-	ناقصاً: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً
-	-	-	-	-	-	ناقصاً: أرصدة لدى المصارف المركزية
-	-	-	-	-	-	المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للاحتياطي (إيضاح ٣)
(١١١,٨٩٥)	(١٣,٣٢٣)	(٩٨,٥٧٢)	(٤١,٤٦٩)	(١٠,٦٤٦)	(٣٠,٨٢٣)	
٨٢٦,٢٥١	١٥٥,٠٠٥	٦٧١,٢٤٦	٣٧٩,٦١٠	٢٦٠,٩٧٩	١١٨,٦٣١	

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ مباحات وتمويلات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٢,٥٤٨,٤١١	١,٧٨٨,١٧٠	٧٦٠,٢٤١	١,٤٧٩,٢٨٣	٨٦١,٤٤٥	٦١٧,٨٣٨
(٣٥٧,٤٣٧)	(٦٨,٢٤٤)	(٢٨٩,١٩٣)	(٢٩٣,٤١١)	(٦٦,٦٠٥)	(٢٢٦,٨٠٦)
٢,١٩٠,٩٧٤	١,٧١٩,٩٢٦	٤٧١,٠٤٨	١,١٨٥,٨٧٢	٧٩٤,٨٤٠	٣٩١,٠٣٢

مباحات وتمويلات اخرى
ناقصاً:مخصصات الهبوط في القيمة

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٣٦١,٥٤٥	٤٧,٣٤٠	٣١٤,٢٠٥	٣٥٧,٤٣٧	٦٨,٢٤٤	٢٨٩,١٩٣
٥٤,١٢٩	٢٣,٠٧٦	٣١,٠٥٣	٩,٤٥٩	٨٨	٩,٣٧١
(٣٠,٥١٠)	(٥٢٩)	(٢٩,٩٨١)	(١٢,٤٨٣)	(١,٥٠٠)	(١٠,٩٨٣)
(١٥,٥٤٧)	(٦٦٧)	(١٤,٨٨٠)	(٤,٢٦٢)	(١٤٢)	(٤,١٢٠)
-	-	-	(٣٤,٨١٢)	-	(٣٤,٨١٢)
(٣١٩)	-	(٣١٩)	٢,٥١٦	٢,٥١٦	-
(١١,٨٦١)	(٩٧٦)	(١٠,٨٨٥)	(٢٤,٤٤٤)	(٢,٦٠١)	(٢١,٨٤٣)
٣٥٧,٤٣٧	٦٨,٢٤٤	٢٨٩,١٩٣	٢٩٣,٤١١	٦٦,٦٠٥	٢٢٦,٨٠٦

كما في ١ يناير
محمل خلال الفترة / السنة
إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة
مستخدم خلال الفترة / السنة
الحركة من بيع الموجودات
معاد تصنيفة
فروق أسعار الصرف وحركات اخرى

٦ استثمارات في المشاركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
١,٤٣٩,٥٩٣	١,٤٣٩,٤٧٨	١١٥	١,٤٢٩,٢٦٦	١,٤٢٩,١٣٣	١٣٣
(١٣,٨٥٠)	(١٣,٨٥٠)	-	(١٨,٤٥٧)	(١٨,٤٥٧)	-
١,٤٢٥,٧٤٣	١,٤٢٥,٦٢٨	١١٥	١,٤١٠,٨٠٩	١,٤١٠,٦٧٦	١٣٣

استثمارات المشاركة
ناقصاً:مخصصات الهبوط في القيمة

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال بيان الدخل					
١٧٤	-	١٧٤	٣,٩٤٣	-	٣,٩٤٣
٦٦,٠٢٢	-	٦٦,٠٢٢	-	-	-
٤,٩١٦	-	٤,٩١٦	٥,٠٥١	-	٥,٠٥١
٧١,١١٢	-	٧١,١١٢	٨,٩٩٤	-	٨,٩٩٤
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال حقوق الملكية					
٢٧٧,٦٨٨	٩٠,١٥٣	١٨٧,٥٣٥	١٨٦,٤٨٨	٨٣,٦٨٨	١٠٢,٨٠٠
١,٦٠٧,٣٣٩	٨٤٦,٤٨٢	٧٦٠,٨٥٧	١,٦١٠,٠٢٦	١,٣٥٩,٧٦٧	٢٥٠,٢٥٩
٨٣,٠٤٩	٥٦٧	٨٢,٤٨٢	٤٢,٤٨٨	٤٣٨	٤٢,٠٥٠
٢٩٣,٩٢٤	-	٢٩٣,٩٢٤	٢٠٠,٦١٩	-	٢٠٠,٦١٩
٢,٢٦٢,٠٠٠	٩٣٧,٢٠٢	١,٣٢٤,٧٩٨	٢,٠٣٩,٦٢١	١,٤٤٣,٨٩٣	٥٩٥,٧٢٨
(٢٠٩,٥٤١)	-	(٢٠٩,٥٤١)	(١٥٩,٨٣٠)	-	(١٥٩,٨٣٠)
٢,٠٥٢,٤٥٩	٩٣٧,٢٠٢	١,١١٥,٢٥٧	١,٨٧٩,٧٩١	١,٤٤٣,٨٩٣	٤٣٥,٨٩٨
مخصصات الهبوط في القيمة					
أدوات استثمارية بالتكلفة المطفاة					
٣٥٧,١١٧	٣١٣,٣٢٩	٤٣,٧٨٨	٩٨,٦٧٣	٩٨,٦٧٣	-
٥٢,٦٨٣	٤٢,٢٥٩	١٠,٤٢٤	٥٠,٩٨٨	٤٢,٩٤٠	٨,٠٤٨
٤٠٩,٨٠٠	٣٥٥,٥٨٨	٥٤,٢١٢	١٤٩,٦٦١	١٤١,٦١٣	٨,٠٤٨
(٨,٦٢٩)	-	(٨,٦٢٩)	(٦,٥٦٣)	-	(٦,٥٦٣)
٤٠١,١٧١	٣٥٥,٥٨٨	٤٥,٥٨٣	١٤٣,٠٩٨	١٤١,٦١٣	١,٤٨٥
٢,٥٢٤,٧٤٢	١,٢٩٢,٧٩٠	١,٢٣١,٩٥٢	٢,٠٣١,٨٨٣	١,٥٨٥,٥٠٦	٤٤٦,٣٧٧

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها (تنمة)

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 تقييماتها كلما كان ذلك ممكناً.

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
٣,٩٤٣	-	-	٣,٩٤٣
٥,٠٥١	-	-	٥,٠٥١
١٨٦,٠٦٨	-	-	١٨٦,٠٦٨
-	١,٦٠٩,٦٤٥	-	١,٦٠٩,٦٤٥
٢٦,٤١٣	١٣,٧٢١	٤٣,٩٤٤	٨٤,٠٧٨
٢٢١,٤٧٥	١,٦٢٣,٣٦٦	٤٣,٩٤٤	١,٨٨٨,٧٨٥

كما في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الرصيد الافتتاحي	٨٣,٨٠٣	٧٢,٢٤٨
إجمالي الخسائر المعترف بها في:		
بيان الدخل	(٤,٧٤٠)	(٥,٩٦٣)
حقوق الملكية	(٤١٨)	(١,١٩١)
المشتريات	-	٦,٠١١
الحركة من بيع الموجودات	(٣٤,٧٠١)	-
تغييرات أخرى	-	١٢,٦٩٨
إعادة تخصيص	٤٣,٩٤٤	٨٣,٨٠٣
الرصيد الختامي	٨٧,٨٨٨	١٦٧,٦٠٦

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة الملكية %	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	النشاط
الشركات غير المدرجة:						
سينيك الدولية لإدارة الأصول المحدودة	٢٥,١٨٣	٢٠	٢٩,٢٥٣	٢٠	هونج كونج	إدارة أصول
نسيج ش.م.ب. (م)	٧٠,٩١٩	٣١	٧٢,٥٦٤	٣١	البحرين	البنية التحتية
هيلث ٣٦٠ للخدمات المساعدة ذ.م.م.*	-	-	٤٩٠	-	البحرين	شركة مشتركة
صندوق فيصل الادخاري للنمو	٣,٠٥٨	٢٦	٦,١٠٥	٣٥	باكستان	صندوق استثمار
صندوق فيصل لتخصيص الأصول*	-	-	٤١١	-	باكستان	صندوق استثمار
صندوق فيصل الإسلامي للأسهم	١,١٧٢	٣٠	-	-	باكستان	صندوق استثمار
الشركات المدرجة:						
بنك البحرين والكويت ش.م.ب. (إيضاح ١٨)	-	-	٥٦٨,١١٠	-	البحرين	خدمات مصرفية
	١٠٠,٣٣٢		٦٧٦,٩٣٣			

* تم بيع هذه الشركات الزميلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اجمالي الموجودات	٤٠٩,٦٧٦	١٠٠,١٦٩,٩٧٣
اجمالي المطلوبات	٣٧,٥٥٥	٨,٣٥٢,٣٥٢
اجمالي الإيرادات	٦,١٢٥	٣٢٨,٧٢٢
صافي الربح	٤,٥٤٠	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 القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٢٥,٣١٠	٨٣,٩٢٥	١٤١,٣٨٥	٢٥٥,٥٩٢	١٢٧,٢٨٣	١٢٨,٣٠٩	حسابات مستحقة
٦٨٤	-	٦٨٤	١٨٦	-	١٨٦	مستحقات من أطراف ذات صلة (إيضاح ١٣)
١٠,٤٩٠	١,١٦٤	٩,٣٢٦	٩,٢٠٣	٣,٩١٥	٥,٢٨٨	ضرائب - مؤجلة
٥٢٥	-	٥٢٥	٨,٧٤٣	-	٨,٧٤٣	ضرائب - حالية
٢٣,٦٢٣	-	٢٣,٦٢٣	٢٤,٦٧٨	٤,٣٨٤	٢٠,٢٩٤	موجودات مستحوز عليها مقابل مطالبات مخصصة للبيع
٢٦٠,٦٣٢	٨٥,٠٨٩	١٧٥,٥٤٣	٢٩٨,٤٠٢	١٣٥,٥٨٢	١٦٢,٨٢٠	
(٨٠,٠٠٨)	(١٢,١٠٤)	(٦٧,٩٠٤)	(٧٧,٨٨٩)	(٩,٤١٢)	(٦٨,٤٧٧)	مخصصات الهبوط في القيمة
١٨٠,٦٢٤	٧٢,٩٨٥	١٠٧,٦٣٩	٢٢٠,٥١٣	١٢٦,١٧٠	٩٤,٣٤٣	

١٠ مخصصات الهبوط في القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر 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	٣٠,٥٢٦	١٢,٩٥٤	١٧,٥٧٢	محمل خلال الفترة/السنة
(٧٩,٢٩٦)	(٥,٦٧٨)	(٧٣,٦١٨)	(١٨,٧٥٣)	(٥,٦٣٢)	(١٣,١٢١)	إعادة إطفاء خلال الفترة/السنة
-	-	-	(٥٠,٠٢٨)	-	(٥٠,٠٢٨)	الحركة من بيع الموجودات
(٤٧,٦٧٧)	(٦٦٧)	(٤٧,٠١٠)	(٥٥,٠٩٩)	(١٤٢)	(٥٤,٩٥٧)	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٢١,٥٢٧)	(٢,٢٩٧)	(١٩,٢٣٠)	(٣٦,٥٤٥)	(٦,٩٠٠)	(٢٩,٦٤٥)	فروق صرف العملات
٨٣٠,٦٦٦	٩٤,١٩٨	٧٣٦,٤٦٨	٧٠٠,٧٦٧	٩٤,٤٧٨	٦٠٦,٢٨٩	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، سجلت المجموعة صافي مخصص لانخفاض القيمة بمبلغ ١١,٧ مليون دولار أمريكي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ١٧,١ مليون دولار أمريكي).

الإئتمار القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للتمويلات والذمم المدينة بما في ذلك الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع. وبالنسبة للموجودات المالية ، فإن المبالغ الواردة في الجدول تمثل إجمالي القيم الدفترية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المجموعة	المرحلة ٣	المرحلة ٢	المرحلة ١	
				سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية
				ومؤسسات أخرى
٤٧,٤٢٢	-	-	٤٧,٤٢٢	إجمالي التعرض
(١١٢)	-	-	(١١٢)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٤٧,٣١٠	-	-	٤٧,٣١٠	صافي التعرض
-	-	-	-	مرابحاث وتمويلات أخرى
١,٤٧٩,٢٨٣	٣٤٩,٦٦٧	٥١٥,٤٤٧	٦١٤,١٦٩	إجمالي التعرض
(٢٩٣,٤١١)	(٢٠٧,٣١٤)	(٧٦,٠٢١)	(١٠,٠٧٦)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
١,١٨٥,٨٧٢	١٤٢,٣٥٣	٤٣٩,٤٢٦	٦٠٤,٠٩٣	صافي التعرض
				تمويلات المشاركة
١,٤٢٩,٢٦٦	١٠,٠٥٢	١٥٢,٦١٣	١,٢٦٦,٦٠١	إجمالي التعرض
(١٨,٤٥٧)	(٥,٥٧٨)	(٦,٩١٠)	(٥,٩٦٩)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
١,٤١٠,٨٠٩	٤,٤٧٤	١٤٥,٧٠٣	١,٢٦٠,٦٣٢	صافي التعرض
				موجودات مقنناة بغرض التأجير
١,٥٦٩	-	١,٥٦٩	-	إجمالي التعرض
(٧٦١)	-	(٧٦١)	-	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٨٠٨	-	٨٠٨	-	صافي التعرض
				موجودات أخرى
٢٩٨,٤٠٢	٥٨,٦٤٧	-	٢٣٩,٧٥٥	إجمالي التعرض
(٧٧,٨٨٩)	(٥٨,٦٤٧)	-	(١٩,٢٤٢)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٢٢٠,٥١٣	-	-	٢٢٠,٥١٣	صافي التعرض
٣,٢٥٥,٩٤٢	٤١٨,٣٦٦	٦٦٩,٦٢٩	٢,١٦٧,٩٤٧	مجموع إجمالي التعرض
(٣٩٠,٦٣٠)	(٢٧١,٥٣٩)	(٨٣,٦٩٢)	(٣٥,٣٩٩)	ناقصاً: مجموع خسارة الائتمان المتوقعة
٢,٨٦٥,٣١٢	١٤٦,٨٢٧	٥٨٥,٩٣٧	٢,١٣٢,٥٤٨	مجموع صافي التعرض

الإئتمار القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
				سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية
				ومؤسسات أخرى
٢٤٩,٧٠٠	-	-	٢٤٩,٧٠٠	إجمالي التعرض
(١٣١)	-	-	(١٣١)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٢٤٩,٥٦٩	-	-	٢٤٩,٥٦٩	صافي التعرض
				مرايحات وتمويلات أخرى
٢,٥٤٨,٤١١	٤٢٨,٣٠٢	٧٠٧,٥١٥	١,٤١٢,٥٩٤	إجمالي التعرض
(٣٥٧,٤٣٧)	(٢٥٠,٥٩٩)	(٧٨,٥٧٤)	(٢٨,٢٦٤)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٢,١٩٠,٩٧٤	١٧٧,٧٠٣	٦٢٨,٩٤١	١,٣٨٤,٣٣٠	صافي التعرض
				تمويلات المشاركة
١,٤٣٩,٥٩٣	٩,٤٨٩	٤٦,٧٦٠	١,٣٨٣,٣٤٤	إجمالي التعرض
(١٣,٨٥٠)	(٣,٧٩٥)	(٤,٠٧١)	(٥,٩٨٤)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
١,٤٢٥,٧٤٣	٥,٦٩٤	٤٢,٦٨٩	١,٣٧٧,٣٦٠	صافي التعرض
				موجودات مقنناة بغرض التأجير
٤٤٠,٨٥٤	٨٦٧	٢,٩٢١	٤٣٧,٠٦٦	إجمالي التعرض
(٢,٥١٦)	(٨٦٧)	(٢٨)	(١,٦٢١)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
٤٣٨,٣٣٨	-	٢,٨٩٣	٤٣٥,٤٤٥	صافي التعرض
				موجودات أخرى
٢١١,٥٩٨	٦٢,٠٥٧	١١,١١٩	١٣٨,٤٢٢	إجمالي التعرض
(٧٧,٤٩٢)	(٦٢,٠٥٧)	(١٦٧)	(١٥,٢٦٨)	ناقصاً: خسارة الائتمان المتوقعة
١٣٤,١٠٦	-	١٠,٩٥٢	١٢٣,١٥٤	صافي التعرض
٤,٨٩٠,١٥٦	٥٠٠,٧١٥	٧٦٨,٣١٥	٣,٦٢١,١٢٦	مجموع إجمالي التعرض
(٤٥١,٤٢٦)	(٣١٧,٣١٨)	(٨٢,٨٤٠)	(٥١,٢٦٨)	ناقصاً: مجموع خسارة الائتمان المتوقعة
٤,٤٣٨,٧٣٠	١٨٣,٣٩٧	٦٨٥,٤٧٥	٣,٥٦٩,٨٥٨	مجموع صافي التعرض

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٤,٤٦٤	٢٧١,٦٢٥	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
١,٧١٩,٩٢٦	٧٩٤,٨٤٠	مرابحات وتمويلات أخرى
١,٤٢٥,٦٢٨	١,٤١٠,٦٧٦	تمويلات المشاركة
١,٢٩٢,٧٩٠	١,٥٨٥,٥٠٦	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
٣٩٠,٨٩٨	-	موجودات مقتناة لغرض التأجير
-	٥,٠٦٢	استثمارات عقارية
٧٢,٩٨٥	١٢٦,١٧٠	موجودات أخرى
٥٦,٨٩٧	٤٥,٩٢٦	موجودات ثابتة
٥٣٢,٦٩٧	٧٣,٣٢٤	مستحقات من الملاك (صافي)
٥,٦٩٦,٢٨٥	٤,٣١٣,١٢٩	الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
(١,٢٧٩,٠٨٥)	(١,٢٤٨,٥٧٤)	حسابات جارية للعملاء
(٤٨١,٢٣٨)	(٥٥٢,٣٩٠)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(١٨٤,٢٦٥)	(١٣١,٤٤٣)	مطلوبات أخرى
٣,٧٥١,٦٩٧	٢,٣٨٠,٧٢٢	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

١٢ رأس المال

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

يتكون إجمالي رأس مال الإثمار المصدرة والمدفوعة بالكامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من ٣,٠٣٠,٧٥٥,٠٢٧ سهم بقيمة ٠,٢٥ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ٧٥٧,٦٩٠ ألف دولار أمريكي. رأس مال الإثمار مقوم بالدولار الأمريكي وهذه الأسهم مدرجة في بورصة البحرين بالدولار الأمريكي وسوق دبي المالي بالدرهم الإماراتي.

يملك الإثمار ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١) من أسهمه الخاصة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. الأسهم محتفظ بها كأسهم خزينة ويحق للإثمار إعادة إصدار هذه الأسهم في تاريخ لاحق.

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة اذا 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:

- أ. أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يملكون فيها حصص ملكية؛
ب. المساهمين الأغلبية للأثمار، شركة الأم الأساسية والشركات المملوكة من شركة الأم الأساسية وشركاتهم التابعة؛
ج. الشركات الزميلة للإثمار؛
د. 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المجموع	الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة		المساهمين والتابعون	
		المؤسسات ذات الصلة	الشركات الزميلة واستثمارات أخرى		
					الموجودات
٣٧٠,٩٨٤	-	-	-	٣٧٠,٩٨٤	مرايحات وتمويلات أخرى
١٠٠,٣٣٢	-	-	١٠٠,٣٣٢	-	استثمارات في شركات زميلة
١٨٦	١٨٦	-	-	-	موجودات أخرى
					المطلوبات
١٣,٥٨٠	-	-	٢,١٢٤	١١,٤٥٦	حسابات جارية للعملاء
٤٥,٨٧١	-	-	٥,٠٩٤	٤٠,٧٧٧	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١٧٣	-	-	-	١٧٣	المطلوبات الأخرى
					الإيرادات
٢,٨٣٠	-	-	-	٢,٨٣٠	الدخل من المراجحات والتمويلات الأخرى
١٨٧	-	-	١٨٧	-	حصة النتائج بعد الضريبة من الشركات الزميلة
(١٧٩)	-	-	(٥٤)	(١٢٥)	أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
(٦٣٨)	-	(٣٨)	-	(٦٠٠)	المصروفات المصروفات الإدارية والعمومية

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
المجموع	الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة		المساهمين والتابعون
		المؤسسات ذات الصلة	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	
٣٧٩,٦٦١	-	-	-	٣٧٩,٦٦١
٦٧٦,٩٢٣	-	-	٦٧٦,٩٢٣	-
١٣,٣١٠	-	-	-	١٣,٣١٠
٦٨٤	٦٨٤	-	-	-
الموجودات				
مراجعات وتمويلات أخرى				
استثمارات في شركات زميلة				
صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها				
موجودات أخرى				
المطلوبات				
حسابات جارية للعملاء				
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى				
حسابات الاستثمار المطلقة				
المطلوبات الأخرى				
٢٩,٦١٠	٩٨٠	-	٧,٠٤٧	٢١,٥٨٣
٣٠,٣٥٩	-	-	٥,٢٠٠	٢٥,١٥٩
٥,٠١٩	٥,٠١٩	-	-	-
١٣	-	-	-	١٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
(١١٧)	(١١٧)	-	-	-
٢,٩١٠	-	-	-	٢,٩١٠
(٢,٠٠٨)	-	-	(٢,٠٠٨)	-
(٢٢١)	-	-	(٢٢١)	-
(٦٣٨)	-	(٣٨)	-	(٦٠٠)
الإيرادات				
العائد لحسابات الاستثمار المطلقة				
الدخل من المراجعات والتمويلات الأخرى				
حصة النتائج بعد الضريبة من الشركات الزميلة				
أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)				
المصروفات				
المصروفات الإدارية والعمومية				

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٠.

١٥ عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف متعلقة بمساهمي الإثمار

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم بقسمة صافي الدخل / (خسارة) المنسوبة إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدردة والمدفوعة بالكامل خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٣٠٠	١,٤٧٦	(٧,٧٧٧)	(٢,٥٣٠)
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,٠٥٤	٠,٠٥٥	(٠,٢٧)	(٠,٠٠٩)

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

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف - سننات أمريكية

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف متعلقة بمساهمي الإثمار للعمليات المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٦,٨٩٢	(٢٧,٨٤٤)	١٧,١٧٧	(١٥,١٨٢)
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,٥٨	(٠,٩٦)	٠,٥٩	(٠,٥٢)

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

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف - سننات أمريكية

عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف متعلقة بمساهمي الإثمار للعمليات المتوقفة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(١٥,٥٩٢)	٢٩,٣٢٠	(٢٤,٩٥٤)	١٢,٦٥٢
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
(٠,٥٤)	١,٠٠١	(٠,٨٦)	٠,٤٣

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

عائد السهم الأساسي والمخفف - سننات أمريكية

١٦ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٧,٢٩٥	٣٨,٠٦٩
٦٩٣,٢٤٢	٤٢١,٨٣٣
١٩٠,١٧٤	١٤٩,٦٦٠
٩٣٠,٧١١	٦٠٩,٥٦٢

موافقات ومصادقات

ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء

مطالبات عملاء ومطالبات أخرى

التزامات

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٥٥٠,٢٢٧	١,٢٨٩,٨٨٤

تسهيلات غير مسجوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بتلقي أموال وودائع العملاء وتوفير التمويلات لعملائها من الأفراد والشركات.
(ب) محفظة التداول، حيث تقوم المجموعة بتداول الأسهم والعملات الأجنبية وغيرها من المعاملات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	
١٤٥,٢٢١	٥٢٩	٤,١٧٦	١٤٠,٥١٦	٢٠٧,٨٢٧	(١٤٤)	٤٠,٨١٦	١٦٧,١٥٥	الدخل التشغيلي / (الخسارة)
(١٤٠,١٩٧)	(١٧٨)	(٢٠,٠٦٩)	(١١٩,٩٥٠)	(١٣٣,٥٠٣)	(١٤٦)	(١٥,١٢٧)	(١١٨,٢٣٠)	إجمالي المصروفات
٥,٠٢٤	٣٥١	(١٥,٨٩٣)	٢٠,٥٦٦	٧٤,٣٢٤	(٢٩٠)	٢٥,٦٨٩	٤٨,٩٢٥	صافي الربح / (الخسارة)
(١٨,٦٠٧)	(٢٢)	(٢,١٧٦)	(١٦,٤٠٩)	(٤٣,٦١٠)	(٦١٤)	(٨,٠٧٦)	(٣٤,٩٢٠)	قبل المخصصات والضرائب الخارجية
(١٣,٥٨٣)	٣٢٩	(١٨,٠٦٩)	٤,١٥٧	٣٠,٧١٤	(٩٠٤)	١٧,٦١٣	١٤,٠٠٥	المخصصات والضرائب الخارجية - صافي صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٢٩,٣٢٠	٥,٧١٥	-	٢٣,٦٠٥	(١٥,٥٩٢)	٤,٨٢٩	(٣٥,٣١٤)	١٤,٨٩٣	النتائج الصافية للفترة من العمليات المتوقعة
١٥,٧٣٧	٦,٠٤٤	(١٨,٠٦٩)	٢٧,٧٦٢	١٥,١٢٢	٣,٩٢٥	(١٧,٧٠١)	٢٨,٨٩٨	صافي الدخل / (الخسارة) للفترة
١,٤٧٦	٢,٦١٦	(١٦,٢٤٩)	١٥,١٠٩	١,٣٠٠	٩٦١	(١٦,٥٣١)	١٦,٨٧٠	متعلقة بالتالي: مساهمي الإثمار
١٤,٢٦١	٣,٤٢٨	(١,٨٢٠)	١٢,٦٥٣	١٣,٨٢٢	٢,٩٦٤	(١,١٧٠)	١٢,٠٢٨	حقوق غير مسيطرة
١٥,٧٣٧	٦,٠٤٤	(١٨,٠٦٩)	٢٧,٧٦٢	١٥,١٢٢	٣,٩٢٥	(١٧,٧٠١)	٢٨,٨٩٨	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
٩,٠٣٢,٧٨٩	٣٦٤,٣٤٠	١,٠٣٧,٨٠٧	٧,٦٣٠,٦٤٢	٥,٩٥٩,٢٢١	١,٣٣٣	٩١٥,٧٢٣	٥,٠٤٢,١٦٥	إجمالي الموجودات
٨,٧٢٠,٥٧٥	١٨٦,٦٢٠	٤٩,٣٩٨	٨,٤٨٤,٥٥٧	٥,٨١٦,٨٠٢	١,٧٤٦	٧٦,٩٧٠	٥,٧٣٨,٠٨٦	إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ العمليات المتوقفة

خلال شهر يناير ٢٠٢٢ ، اتفقت شركة الإثمار القابضة من حيث المبدأ مع مصرف السلام ش. (السلام) للاستحواذ على الأعمال المصرفية للأفراد لبنك الإثمار ، وحصصة 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. تمت الموافقة على الصفقة من قبل مساهمي شركة الإثمار القابضة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٢. وقد تمت الصفقة في وقت لاحق في ٧ يوليو ٢٠٢٢ وذلك بعد الحصول على الموافقات التنظيمية وموافقات الشركة المطلوبة وتوقيع الاتفاقيات النهائية.

تمت هيكلة الصفقة على أنها اقتطاع متوازن من الأصول والمطلوبات المتفق عليها لشركة الإثمار القابضة. بتمت التسوية مقابل الاستحواذ على مجموعة الموجودات التي تم الاستحواذ عليها من خلال تحويل بعض المطلوبات وحقوق الملكية لأصحاب حسابات الاستثمار للأعمال المصرفية للأفراد لبنك الإثمار ش.م.ب. (مقفلة) بقيمة معادلة. نتج عنها ربح قدره ٧٧ مليون دولار أمريكي بناءً على القيم المتفق عليها للموجودات والمطلوبات ("العمليات") اعتباراً من ٧ يوليو ٢٠٢٢

كما في ٧ يوليو ٢٠٢٢	الموجودات التي تم تحويلها
	أعمال الأفراد
١٦٧,٧٤٥	تقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٧٨٣,٣٢١	مرايحات وتمويلات أخرى
٨٣,٧٦١	صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها
٣٧٨,٧٤٠	موجودات مؤقتة بغرض التأجير
٨٢,٨٧٥	موجودات أخرى
١٤,٤٥٤	موجودات ثابتة
١,٥١٠,٨٩٦	المجموع
١٠٣,٠٩٠	استثمار في شركة تابعة (أعمال تكافل)
٥٠٠,٠٤٢	استثمار في شركة زميلة (موجودات استثمارية)
٢,١١٤,٠٢٨	إجمالي الموجودات المحولة - أ
	أعمال الأفراد
٩٣,٥٦٠	حسابات جارية للعملاء
٣٨,١١١	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
٥١,٢٩٧	المطلوبات الأخرى
١٨٢,٩٦٨	إجمالي المطلوبات
٢,٠٠١,٧٣٧	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
٤١٤	صافي الحركة في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد المتعلق بالموجودات والمطلوبات أعلاه من ١ إلى ٧ يوليو ٢٠٢٢
٢,١٨٥,١١٩	إجمالي المطلوبات المحولة - ب
٥,٨٦٤	دفعة الموازنة التقديرية - ج
٧٦,٩٥٥	الربح المعترف به عند التحويل (ب + ج - أ)

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ العمليات المتوقعة (يتبع)

تم تقييم مكاسب الصفة البالغة ٧٧ مليون دولار أمريكي مبدئيًا بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وفقًا لذلك، تم عكس الحركة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المحولة المرتبطة بالمعاملة من ١ أكتوبر ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كجزء من من العمليات المتوقعة عن الفترة. فيما يلي صافي نتائج العمليات المذكورة أعلاه المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
الموجودات	المجموع	أعمال التكافل	أعمال الأفراد	الوصف
الاستثمارية	٥,٤٤٦	٢٠,٦٠١	١٣,١١٤	إجمالي الإيرادات
	(٢٩,٠٨٣)	(١٥,٤٧٠)	(١٣,٦١٣)	إجمالي المصروفات
	١٠,٠٧٨	٥,١٣١	(٤٩٩)	مخصصات انخفاض القيمة - صافي
	(٥٩٦)	(٣٠٢)	(٢٩٤)	
	٩,٤٨٢	٤,٨٢٩	(٧٩٣)	
	-	-	(٢٥,٠٠٢)	شطب الموجودات غير الملموسة المرتبطة مباشرة بأعمال الأفراد
	(٤٦,١٣٢)	٣,٩٦١	-	الحركة في القيمة الدفترية من ١ أكتوبر ٢٠٢١ إلى ٧ يوليو ٢٠٢٢
	(٢٩,٨٩٤)	(٤,٩٦٢)	-	تحويل القيمة العادلة واحتياطيات تحويل العملات الأجنبية إلى بيان الدخل
	(٢٩,٨٥٦)	(٤,٩٦٢)	-	الموحد
	(٩٢,٥٤٧)	٣,٨٢٨	(٢٥,٧٩٥)	
	٧٦,٩٥٥			الربح المعترف به عند التحويل
	(١٥,٥٩٢)			صافي النتائج من العمليات المتوقعة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
الموجودات	المجموع	أعمال التكافل	أعمال الأفراد	الوصف
الاستثمارية	٢٧,٩٩٥	٢٥,٨٠٩	١٧,٦٢٢	إجمالي الإيرادات
	-	(١٩,٨١٦)	(٢٠,٦١١)	إجمالي المصروفات
	٣٠,٩٤٩	٥,٩٩٣	(٣,٠٣٩)	مخصصات انخفاض القيمة - صافي
	(١,٦٢٩)	(٢٧٦)	(١,٣٥٣)	صافي النتائج من العمليات المتوقعة
	٢٩,٣٢٠	٥,٧١٧	(٤,٣٩٢)	

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

فيما يلي صافي التدفقات النقدية للعمليات المذكورة أعلاه المدرجة في بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد:

التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التدفقات النقدية	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧٩,٠٣٤	٣,٨٢٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٦٠٧)	(٢٧,٨٧٥)		صافي التحركات النقدية
١٨,٤٢٧	(٢٤,٠٥٥)		