

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

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

كى بي ام جي

١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

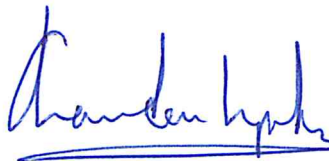

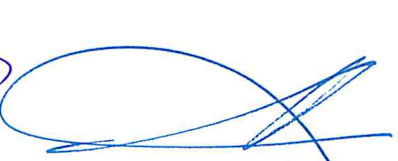
بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	
٥,٣٧٨,٣٥٤	٦,٤٥١,٧١٤		الموجودات
٩٩٧,٩٣٨	-		النقد وأرصدة البنوك
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	٣١,٨٨٥,٥٥٩	٧	وديعة بنكية
٣٢٣,٧٧٨	-		استثمارات في أوراق مالية
٧,٥٢٢,٢٥٦	٣,٥٥١,٠٠٢		عقارات استثمارية
			موجودات أخرى
٤٣,٠٠٠,٣٩٩	٤١,٨٨٨,٢٧٥		مجموع الموجودات
٤,٣٠٠,٧٧٤	٧,٠٨٤,٨٢٠		المطلوبات
١,٠١٥,١٧١	٣٦٧,٥٥٧	٨	قروض بنكية
١,٠٨٦,٩٧١	٩٢٠,٤٦٥		أرباح أسهم غير مطالب بها
			مطلوبات أخرى
٦,٤٠٢,٩١٦	٨,٣٧٢,٨٤٢		مجموع المطلوبات
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٣٣,٥١٥,٤٣٣		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
-	(٣٦٩,٧٣٢)		احتياطي قانوني
٦,٢٢٠,٩٨٤	٣,٥٠٩,٥٤٢		احتياطي عام
			احتياطي تحوط
			أرباح مستبقاه
٣٦,١٠٩,٨٥٦	٣٣,٠٢٨,٦٨٢		مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
٤٨٧,٦٢٧	٤٨٦,٧٥١		حصة غير مسيطرة
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٣٣,٥١٥,٤٣٣		مجموع حقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

شاندان جوبتا  
 المدير العام

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.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	
٥٧٢,٤٩٢	٤٤٧,٨٢٧	٢,١١٨,٦١٧	١,١٦٢,٥٨٥	١٢ إيرادات الاستثمارات إيرادات أخرى مجموع الإيرادات	
٨,١٧٩	(٨)	٥٨,٥٢٢	٧,٢٩٠		
٥٨٠,٦٧١	٤٤٧,٨١٩	٢,١٧٧,١٣٩	١,١٦٩,٨٧٥	مصرفات تشغيلية مصرفات الفوائد مجموع المصرفات ربح الفترة	
٢٦٥,٩٤٣	٢٣٥,٣٦٢	٧٧٩,٣١٧	٦٧٩,٨٢٩		
٨٤,٥٥٢	٤٢,١٠١	٢١٤,٥٢٢	١١٩,٣٦١		
٣٥٠,٤٩٥	٢٧٧,٤٦٣	٩٩٣,٨٣٩	٧٩٩,١٩٠		
٢٣٠,١٧٦	١٧٠,٣٥٦	١,١٨٣,٣٠٠	٣٧٠,٦٨٥	الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بنود التي تم أو يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة ادوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة ادوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند بيع أدوات الدين المحول إلى الربح والخسارة من انخفاض القيمة لأدوات الدين المحول للربح والخسارة من انخفاض القيمة لأدوات الدين تحوطات التدفقات النقدية - الجزء الفعال مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٣٧٨,٥٠٣)	٨٤٤,٩٨٥	١,٢٣٢,٩٣٣	(١,٢٦٨,٧٣٠)		
٧٠٣,١٤١	٣٦٧,٠٩٩	٧٠٣,١٤١	٣٩,٥٥٥		
(١١٣,٤٩٨)	(٢٨٦,٩٦٥)	(١١٣,٤٩٨)	(٤٦٩,٥٣٩)		
-	١٢,٠٠٠	-	٦٠,٧٥٣		
(٨٧,٥٤٤)	٥٦,٧١٩	(١٨٩,٣٠٦)	(٣٦٩,٧٣٢)		
١٢٣,٥٩٦	٩٩٣,٨٣٨	١,٦٣٣,٣٧٠	(٢,٠٠٧,٦٩٣)		
٣٥٣,٧٧٢	١,١٦٤,١٩٤	٢,٨١٦,٦٧٠	(١,٦٣٧,٠٠٨)		
٢٢٦,١٩٤	١٧٠,٧٧٨	١,١٧١,٨٩٠	٣٧١,٥٦١		ربح الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حصة غير مسيطرة
٣,٩٨٢	(٤٢٢)	١١,٤١٠	(٨٧٦)		
٢٣٠,١٧٦	١٧٠,٣٥٦	١,١٨٣,٣٠٠	٣٧٠,٦٨٥	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حصة غير مسيطرة	
٣٤٩,٧٩٠	١,١٦٤,٦١٦	٢,٨٠٥,٢٦٠	(١,٦٣٦,١٣٢)		
٣,٩٨٢	(٤٢٢)	١١,٤١٠	(٨٧٦)		
٣٥٣,٧٧٢	١,١٦٤,١٩٤	٢,٨١٦,٦٧٠	(١,٦٣٧,٠٠٨)		
١,٦٢	١,٢٢	٨,٤٠	٢,٦٦	الربح الأساسي للسهم بقيمة ١٠٠ فلس للسهم	

شاندان جويتا  
المدير العام

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.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

		المنسوب لمساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	الأرباح المستبقة	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أشهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
٣٦,٥٩٧,٤٨٣	٤٨٧,٦٢٧	٣٦,١٠٩,٨٥٦	٦,٢٢٠,٩٨٤	-	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		
٣٧٠,٦٨٥	(٨٧٦)	٣٧١,٥٦١	٣٧١,٥٦١	-	-	-	-	-	-		
(٢,٠٠٧,٦٩٣)	-	(٢,٠٠٧,٦٩٣)	(١,٦٣٧,٩٦١)	(٣٦٩,٧٣٢)	-	-	-	-	-		
(١,٦٣٧,٠٠٨)	(٨٧٦)	(١,٦٣٦,١٣٢)	(١,٢٦٦,٤٠٠)	(٣٦٩,٧٣٢)	-	-	-	-	-		
(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	(١,٣٩٥,٠٤٢)	(١,٣٩٥,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-		
(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-		
٣٣,٥١٥,٤٣٣	٤٨٦,٧٥١	٣٣,٠٢٨,٦٨٢	٣,٥٠٩,٥٤٢	(٣٦٩,٧٣٢)	٤٦٠,٢٤١	٧,٥٥٦,٢٩١	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠		

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الدخل الشامل للفترة:  
ربح الفترة  
مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم مطنة لسنة ٢٠١٩  
محول للأعمال الخيرية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تبع)

بالدينار البحريني

حقوق الملكية مجموعة	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة الأم						
		المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطات قانونية وعامة	احتياطي تحوط	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٣٢,٦٩٤,٤١٠	٤٨٦,٤٥٢	٣٢,٢٠٧,٩٥٨	٣١٩,٨١١	١٠,٠١٥,٨٠٧	-	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨٣,٣٠٠	١١,٤١٠	١,١٧١,٨٩٠	١,١٧١,٨٩٠	-	-	-	-	-
١,٦٣٣,٣٧٠	-	١,٦٣٣,٣٧٠	١,٨٢٢,٥٧٦	-	(١٨٩,٢٠٦)	-	-	-
٢,٨١٦,٦٧٠	١١,٤١٠	٢,٨٠٥,٢٦٠	٢,٩٩٤,٤٦٦	-	(١٨٩,٢٠٦)	-	-	-
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٥,٥١١,٠٨٠	٤٩٧,٨٦٢	٣٥,٠١٣,٢١٨	٥,٣١٤,٢٧٧	٨,٠١٥,٨٠٧	(١٨٩,٢٠٦)	(٩٣,٩٦١)	٧,٩٦٦,٣٠١	١٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطي العام

إلى الأرباح المستتقة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٨٧٩,٠٧٠	٢٨٣,٢٨٩	<b>أنشطة التشغيل</b>
٩٢١,٨٨٩	٤٩١,٤٨٥	أرباح أسهم مستلمة
٧,٢٩٤,٢٤٠	٦,٥٣٠,٥٠٤	فوائد مستلمة
(٢,٣٩٢,٣٨٢)	(٢,٣٨٩,٠٢٠)	مقبوضات من بيع استثمارات في أوراق حقوق ملكية
(٩,٨٤٠,٠٥٢)	(٨,٥٨١,٠٢٨)	شراء استثمارات في أوراق حقوق ملكية
١٣,٧٥٣,٨٣٥	٣,٤٧٢,٩٦٢	شراء استثمارات في أدوات دين
-	٢٣٩,٠٧٩	مقبوضات من استثمارات في أدوات دين
-	(٢٩٦,٤٤١)	مقبوضات من أوراق مالية مركبة
-	٩٩٧,٩٣٨	شراء أوراق مالية مركبة
(١٥,١٤٨,٢٥٣)	-	وديعة بنكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٤٣,٨٨٣	مقدم لعقار استثماري
٣١,١٥١	-	مقبوضات من بيع حصة في عقار
(٦٣,٤٣٩)	(٤,٥٢٢)	مقبوضات من أدوات مشتقة
(٨٣٨,٠٦٨)	(٥٠٤,٨٩١)	مدفوعات رسوم وصاية ومصرفات استثمارية ذات علاقة
(٢٩٤,٠٩٠)	(٤٩٦,٦٩٦)	رواتب ومنافع مدفوعة
١٩٠,٠٣٩	٢٥,٠٦٤	مدفوعات مصرفات عمومية وإدارية
-	(١٣٨,٩٧٧)	إيرادات إيجارات وإيرادات أخرى، صافي مدفوعات المصرفات
(٥٠٦,٠٦٠)	٤٧٢,٦٢٩	تبرعات خيرية
٨,٢٠٠	-	<b>صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>
(٧,٣٦٩)	-	<b>أنشطة الاستثمار</b>
٨٣١	-	مقبوضات من بيع معدات
(٦٨٨,٥٦٩)	٢,٧٦٨,٥٣٦	شراء معدات
(٢١٠,٢٩٧)	(١٢٦,١٤٨)	<b>صافي النقد من أنشطة الاستثمار</b>
-	١,٠٠٠	<b>أنشطة التمويل</b>
(٣٠,٢٣٧)	(٢,٠٤٢,٦٥٧)	قروض بنكية، صافي
(٩٢٩,١٠٣)	٦٠٠,٧٣١	فوائد مدفوعة
(١,٤٣٤,٣٣٢)	١,٠٧٣,٣٦٠	استثمار في شركة تابعة
٢,٧١٩,٠١٩	٥,٣٧٨,٣٥٤	أرباح أسهم مدفوعة
١,٢٨٤,٦٨٧	٦,٤٥١,٧١٤	<b>صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>
		<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة</b>
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		<b>النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر*</b>

\* النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ هو قبل خصم الخسائر الإتمانية المتوقعة بمبلغ ٣,٢٤٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣,٢٤٠ دينار بحريني).

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



إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة تأسست في ١٩٧٣ بموجب المرسوم الأميري رقم ١٩٧٣/٩ وهي مدرجة في بورصة البحرين. النشاط الأساسي للشركة هو الاستثمار في أنواع الأدوات الاستثمارية في الأسواق المحلية والدولية. تشمل المعلومات المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة (يطلق عليها مجتمعة "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع المعلومات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. هناك بعض التعديلات على المعايير والإطار الحالي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة.

٣. السياسات المحاسبية

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

٤. المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من المعلومات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بتطبيق هذه المعايير مسبقاً خلال الفترة.

٥. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، فإن عملية إجراء التقدير المطلوب للافتراضات ينطوي على المزيد من التحدي للشكوك السائدة الناشئة عن (كوفيد-١٩) وتتطلب من الإدارة استخدام أفضل التقديرات والأحكام.

٦. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية الجوهرية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٧. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٧,٧٠٣,٧٤٩	١٢,٨٩٢,٦٥٠	بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٨,٥١٠	٦,٠٧٠,١٧٢	سندات دين مدرجة
١,٤٧٠,٦١٣	١,٤٥٠,٨٠٦	أسهم حقوق ملكية مدرجة*
٢٣٣,٩٢٩	-	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
		صناديق مدارة
١٠,٠٧٦,٨٠١	٢٠,٤١٣,٦٢٨	
٧,٩٠١,٢١٤	٧٣٩,٠١٤	بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٠٤١,٠٥٣	١٠,٠٤١,٠٥٣	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٧٥٩,٠٠٥	٦٩١,٨٦٤	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة
١٨,٧٠١,٢٧٢	١١,٤٧١,٩٣١	أوراق مالية مركبة
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	٣١,٨٨٥,٥٥٩	

\* تم رهن أوراق حقوق ملكية مصنفة بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ال بمبلغ ٦,٠٢٥,٠٠٠ مليون دينار بحريني مقابل تسهيلات سحب على المكشوف بحد إتماني بمبلغ ٢,٣٥٠,٠٠٠ دينار بحريني. أيضاً سندات الدين بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مرهونة مقابل قروض بقيمة ٧,٠٨٤,٨٢٠ دينار بحريني.

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

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

٨. أرباح أسهم غير مطالب بها

وفقاً للقرار رقم ٣ لسنة ٢٠٢٠ المؤرخ في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ ، قامت الشركة بتحويل أرباح أسهم غير مطالب بها حتى عام ٢٠١٨ بمبلغ ٩٠٠,٤٠٣ ألف دينار مع الإلتزامات متعلقة بها لصندوق توزيعات الأرباح النقدية غير المطالب بها مع شركة البحرين للمقاصة ش.م.م. وعليه تم شطب الإلتزامات المتعلقة بهذه الأرباح الأسهم الغير المطالب بها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٩. الالتزامات

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤,٣٠٠,٧٧٤	٧,٠٨٤,٨٢٠
٤,٣٠٠,٧٧٤	٧,٠٨٤,٨٢٠

عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الاسمي

تحوطات التدفق النقدي

عندما يتم تصنيف أدوات المالية المشتقة لتحوط في التغير في التدفقات النقدية المنسوبة إلى أصل أو التزام مسجل أو معاملة تشمل على توقعات محتملة بشكل كبير يمكن أن تؤثر على الربح أو الخسارة، يتم تسجيل الجزء الفعال من 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.

١٠. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة أنشطتها التجارية إلى محفظة استراتيجية لحيازة الأسهم، ومحفظة الإيرادات الثابتة، ومحفظة متاجرة، ومحفظة عقارات ومحاظ 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 ٢٥ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١,٣٩٥,٠٤٢ دينار بحريني وتبرع بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار بحريني للأعمال الخيرية.

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٢. إيرادات الاستثمارات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨٧٩,٠٨٥	٢٨٣,٢٨٩	إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
٣٣٠,٧١٥	(٣٠٧,٤٤٦)	أرباح أسهم مستلمة
٢٥٤,٢٥٩	١٣٨,٨٣٠	(خسائر)/ أرباح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي أرباح محققة من بيع استثمارات
١,٤٦٤,٠٥٩	١١٤,٦٧٣	
٦٩٥,٨٩٤	٥٤٧,٣١٠	إيراد من استثمارات أدوات الدين
٩٦,٥٨٧	٤٦٩,٥٣٩	إيرادات الفوائد
(٤٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٣)	أرباح من بيع استثمارات في أدوات الدين
٧٥٢,٤٨١	٩٥٦,٠٩٥	مخصص انخفاض القيمة
(١٥٤,٨٠٩)	(١,٤٠٨)	إيراد من الأدوات المشتقة المحتفظ بها لإدارة المخاطر
(١٥٤,٨٠٩)	(١,٤٠٨)	خسائر القيمة العادلة
٥٦,٨٨٦	٩٣,٢٢٥	إيرادات استثمارات أخرى
٢,١١٨,٦١٧	١,١٦٢,٥٨٥	مجموع إيرادات الاستثمار

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

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 ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢٤,٥٠١	-	أرصدة أطراف ذوي علاقة
١٧٣,٤٦٠	١٧٣,٤٦٠	مستحق من شركات زميلة
٣٠٤,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠	ذمم مدينة من حصة غير مسيطرة
		ذمم مدينة من عضو بمجلس الإدارة وعضو إدارة رئيسي
١٨٦,٥٨٨	٧١,٨٢٠	معاملات مع أطراف ذوي علاقة
٦٧,٥٠٠		مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
(١١٦,٧٢٨)		إيراد أرباح الأسهم من شركة زميلة
٢٣,٣٥٣	٧,٢٩٠	خسائر القيمة العادلة من شركة زميلة
٣٩,٥٠٠	٧٣,٥٠٠	إيرادات العقارات الاستثمارية من شركة زميلة
		رسوم حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

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 جوهرياً غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى ٢ والمستوى ٣ القيمة العادلة، فضلا عن المدخلات الهامة غير قابلة للرصد المستخدمة:

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير القابل للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابل للرصد وقياس القيمة العادلة
أسهم ملكية بالقيمة العادلة غير مدرجة	- تقنية التدفقات النقدية	- التدفقات النقدية المقدرة والقيمة النهائية	القيمة العادلة المقدرة ستزيد (ستتقصر) إذا:
		- معدل متوسط تكلفة رأس المال (١٥٪)	- كانت التدفقات النقدية المقدرة أعلى (أقل).
		- معدل عدم سوقية الاستثمار (٣٠٪)	- كان معدل متوسط تكلفة رأس المال أقل (أعلى).
	- أحدث معاملات البيع		- كان معدل عدم سوقية الاستثمار أقل (أعلى).

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير القابل للرصده	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابل للرصد وقياس القيمة العادلة
صناديق مدارة من قبل الغير	صافي قيمة الموجودات كما تم استلامها من مدير الاستثمار	صافي قيمة الموجودات	القيمة العادلة المقدره تزيد (تنقص) حال زيادة (نقص) صافي قيمة الموجودات
العقود الأجلة ومقايضات أسعار الفائدة	تقنية مقارنة سوق: القيمة العادلة للمشتقات هو ما يعادل المعدلات السائدة في السوق، أو المقتبس من تسعيرات الوسيط. يتم تداول عقود مماثلة في السوق النشط، والأسعار تعكس المعاملات الفعلية في أدوات مماثلة.	غير قابل للتطبيق. بناءً على التقييمات من قبل الأطراف الأخرى.	غير قابل للتطبيق.
أوراق مالية مركبة	تم تعديل القيمة العادلة للمحفظة المرجعية الأساسية من المشتقات المضمنة التي يمكن ممارستها عند الاستحقاق	مخاطر الائتمان للطرف المقابل وفرضية التقلبات	قدرة الشركة على الاحتفاظ بالأوراق المالية المركبة حتى تاريخ الاستحقاق وتأثير قيمة المشتقات المضمنة

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
١٢,٨٩٢,٦٥٠	-	-	١٢,٨٩٢,٦٥٠
٧,٥٢٠,٩٧٨	١,٤٥٠,٨٠٦	-	٦,٠٧٠,١٧٢
١٠,٧٨٠,٠٦٧	١٠,٠٤١,٠٥٣	-	٧٣٩,٠١٤
٦٩١,٨٦٤	٦٩١,٨٦٤	-	-
٣١,٨٨٥,٥٦٠	١٢,١٨٣,٧٢٣	-	١٩,٧٠١,٨٣٧
٤٤٨,٣٠٧	-	٤٤٨,٣٠٧	-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

استثمارات في أوراق مالية  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
سندات دين  
أسهم حقوق ملكية  
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أسهم حقوق ملكية  
أوراق مالية مركبة

مطلوبات مالية مشتقة

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٧,٧٠٣,٧٤٩	-	-	٧,٧٠٣,٧٤٩
٢,١٣٩,١٢٣	١,٤٧٠,٦١٣	-	٦٦٨,٥١٠
٢٣٣,٩٢٩	٢٣٣,٩٢٩	-	-
١٧,٩٤٢,٢٦٧	١٠,٠٤١,٠٥٣	-	٧,٩٠١,٢١٤
٧٥٩,٠٠٥	-	٧٥٩,٠٠٥	-
٢٨,٧٧٨,٠٧٣	١١,٧٤٥,٥٩٥	٧٥٩,٠٠٥	١٦,٢٧٣,٤٧٣
١١٥,٢٤٤	-	١١٥,٢٤٤	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

استثمارات في أوراق مالية  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
سندات دين  
أسهم حقوق ملكية  
صناديق مدارة  
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
أسهم حقوق ملكية  
أوراق مالية مركبة

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

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

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. هناك تحويلات بين المستوى ٢ والمستوى ٣ بقيمة ٧٥٩,٠٠٥ دينار بحريني من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧,٦٩٧,٣٨٨	١١,٧٤٥,٥٩٥
(١١٦,٧٢٨)	(٣١٣,٠٠٢)
١٧٢,٣٦٣	(٧١,٦٨١)
(٤٥,٠٥٧)	(٤٢١,١٣٤)
-	٤٨٤,٩٤١
-	٧٥٩,٠٠٥
٧,٧٠٧,٩٦٦	١٢,١٨٣,٧٢٥

الرصيد في ١ يناير  
مجموع الأرباح أو الخسائر:  
في الربح أو الخسارة  
في الدخل الشامل الآخر  
بيع / تسويات  
مشتريات  
المحول من المستوى ٢  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	(١٤٠,٢٨٩)	-	(١١٩,٨١٥)	متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة ١٪)
-	(٢٨٨,٠٠١)	-	(٢١٣,٨٨٢)	معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة ١٠٪)
-	١٩١,٦٩٠	-	-	معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق (زيادة ١٠٪)
٤١٦,٣٢٠	١٩١,٦٩٠	١٤٥,٠٨١	-	صافي قيمة الموجودات (زيادة ١٠٪)
-	٨٣٣,٠٠٠	-	٨٣٣,٠٠٠	أحدث معاملات البيع (زيادة ١٠٪)
-	-	-	(٣١٥,٧٣٥)	الخروج المبكر من الأوراق المالية المركبة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	الدخل الشامل الأخر	الربح أو الخسارة	
-	١٦٣,٤١٨	-	١٣٧,٩٨٦	متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص ١٪)
-	٢٩٠,٠٩٢	-	٢١٣,٨٨٢	معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص ١٠٪)
-	(١٩١,٦٩٠)	-	-	معدل القيمة الدفترية لمضاعف السوق (نقص ١٠٪)
(٤١٦,٣٢٠)	(١٩١,٦٩٠)	(١٤٥,٠٨١)	-	صافي قيمة الموجودات (نقص ١٠٪)
-	(٨٣٣,٠٠٠)	-	(٨٣٣,٠٠٠)	أحدث معاملات البيع (نقص ١٠٪)



شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تقييم الأدوات المالية (يتبع)

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

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
*	٦,٤٥١,٧١٤	٦,٤٥١,٧١٤	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	-	-	-	-	وديعة بنكية
١٨,٣٠١,٠٤٦	١٨,٣٠١,٠٤٦	-	٧,٥٢٠,٩٧٨	١٠,٧٨٠,٠٦٧	استثمارات في أوراق مالية
٦٩١,٨٦٤	٦٩١,٨٦٤	-	-	٦٩١,٨٦٤	- أسهم حقوق ملكية
-	-	-	-	-	- أوراق مالية مرگية
١٢,٨٩٢,٦٥٠	١٢,٨٩٢,٦٥٠	-	١٢,٨٩٢,٦٥٠	-	- صناديق مدارة
*	٣,٥١٧,٤١٣	٣,٥١٧,٤١٣	-	-	- سندات الدين
					موجودات مالية أخرى
	٤١,٨٥٤,٦٨٧	٩,٩٦٩,١٢٧	٢٠,٤١٣,٦٢٨	١١,٤٧١,٩٣١	مجموع الموجودات المالية
*	٧,٠٨٤,٨٢٠	٧,٠٨٤,٨٢٠	-	-	قروض بنكية
*	٣٦٧,٥٥٧	٣٦٧,٥٥٧	-	-	أرباح أسهم مستحقة
٤٤٨,٣٠٧	٤٤٨,٣٠٧	-	-	٤٤٨,٣٠٧	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٦٨٢,٨١٨	٦٨٢,٨١٨	-	-	لإدارة المخاطر
					مطلوبات أخرى
	٨,٥٨٣,٥٠٢	٨,١٣٥,١٩٥	-	٤٤٨,٣٠٧	مجموع المطلوبات المالية

القيمة العادلة	مجموع القيمة الدفترية	بالتكلفة المطفاة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
*	٥,٣٧٨,٣٥٤	٥,٣٧٨,٣٥٤	-	-	النقد وأرصدة البنوك
*	٩٩٧,٩٣٨	٩٩٧,٩٣٨	-	-	وديعة بنكية
٢٠,٠٨١,٣٩٠	٢٠,٠٨١,٣٩٠	-	٢,١٣٩,١٢٣	١٧,٩٤٢,٢٦٧	استثمارات في أوراق مالية
٧٥٩,٠٠٥	٧٥٩,٠٠٥	-	-	٧٥٩,٠٠٥	- أسهم حقوق ملكية
٢٣٣,٩٢٩	٢٣٣,٩٢٩	-	٢٣٣,٩٢٩	-	- أوراق مالية مرگية
٧,٧٠٣,٧٤٩	٧,٧٠٣,٧٤٩	-	٧,٧٠٣,٧٤٩	-	- صناديق مدارة
*	-	-	-	-	- سندات الدين
*	٧,٤٤٨,٦٤٣	٧,٤٤٨,٦٤٣	-	-	موجودات مالية أخرى
					النقد وأرصدة البنوك
	٤٢,٦٠٣,٠٠٨	١٣,٨٢٤,٩٣٥	١٠,٠٧٦,٨٠١	١٨,٧٠١,٢٧٢	مجموع الموجودات المالية
*	٤,٣٠٠,٧٧٤	٤,٣٠٠,٧٧٤	-	-	قروض بنكية
*	١,٠١٥,١٧١	١,٠١٥,١٧١	-	-	أرباح أسهم مستحقة
١١٥,٢٤٤	١١٥,٢٤٤	-	-	١١٥,٢٤٤	أدوات مشتقة محتفظ بها
*	٨٣٣,٠٠٠	٨٣٣,٠٠٠	-	-	لإدارة المخاطر
	٦,٢٦٤,١٨٩	٦,١٤٨,٩٤٥	-	١١٥,٢٤٤	مجموع المطلوبات المالية

\* القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه والموجودات الأخرى، والقروض، وأرباح أسهم غير مطالب بها والمطلوبات الأخرى تقارب القيمة العادلة لها نظرا لطبيعتها قصيرة الأجل.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٤. أثر جائحة كورونا (كوفيد ١٩)

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

تقوم الإدارة و مجلس الإدارة بمراقبة أثر تطورات كوفيد ١٩ على عمليات الشركة ومركزها المالي، بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييمات الأصول ، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وغيرها من الأمور. وضعت الشركة تدابير طوارئ تشمل على سبيل المثال لا الحصر تعزيز واختبار خطط استمرارية العمل. قامت الإدارة بعمل تقييم 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.

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. حصلت الشركة على بعض المزايا من هذه الحزم خلال الفترة في شكل دعم مؤقت لفواتير خدمات هيئة الكهرباء والماء، وتعويض رواتب الموظفين البحرينيين. تظهر مصاريف الفترة بالصافي بعد هذه المنح من الحكومة بمبلغ ١١٧,٧٨٢ دينار بحريني.

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة وذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. ان إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح والدخل الشامل الآخر للفترة ومجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

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

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 فقد تأثروا بانخفاض القيمة السوقية لمحفظه الاستثمار "استيراد". بلغ صافي الربح لفترة التسعة أشهر ٣٧٠,٦٨٥ دينار بحريني مقارنة مع ١,١٨٣,٣٠٠ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، بانخفاض قدره ٦٩٪، بلغ إجمالي الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر (١,٦٣٧,٠٠٨) دينار بحريني مقارنة مع ٢,٨١٦,٦٧٠ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، كما بلغ إجمالي الإيرادات لفترة التسعة أشهر ١,١٦٩,٨٧٥ دينار بحريني مقارنة مع ٢,١٧٧,١٣٩ دينار بحريني عن الفترة المماثلة من العام الماضي، بانخفاض قدره ٤٦٪. كما لدينا تأثير إيجابي على المصاريف بشكل رئيسي بسبب الدعم الحكومي المقدم على الرواتب والرسوم والخدمات بمبلغ ١١٧,٧٨٢ دينار بحريني.

بالإضافة إلى ذلك، فقد لاحظنا تأثيراً سلبياً على إجمالي الموجودات بنسبة ٢,٦٪ من ٤٣,٠٠٠,٣٩٩ دينار بحريني كما في من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى ٤١,٨٨٨,٢٧٥ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وعلى الرغم من ذلك، فإن وضع السيولة لدينا قوي ولم نلاحظ أي انخفاض جوهري في أرصدتنا النقدية.

لم تخضع هذه المعلومات لمراجعة رسمية من قبل المراجعين الخارجيين.