

الإثمار القابضة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإثمار القابضة ش.م.ب.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصفحات	المحتويات
٣	تقرير المراجعة من مدقق الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٥	بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
٧ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
١٠ - ٩	البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة
٢٤ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة من مدقق الحسابات إلى أعضاء مجلس إدارة الإثمار القايزة ش.م.ب.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للإثمار القايزة ش.م.ب. ("الإثمار") وشركائه التابعة (معاً "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة اشهر و التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد والبيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن أعضاء مجلس الإدارة مسئولون عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لأساس الأعداد المذكور في إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً 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 بالاستفسارات 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 نبدى الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

الخاتمة

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





رقم ترخيص الشريك ٢١٦
٧ نوفمبر ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين


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

كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات
(مراجعة)	(متفق)	(مراجعة)	
٦٦٥,٥٥٩	٥٩٦,٢٢٤	٥٩٩,٢٦٩	٣ الموجودات نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية ملع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
٨٠,٨٥٢	٢٨٥,٦٢٧	٤٠٠,٦٣٤	٤ مرائبات وتمويلات أخرى
٣,٦٤٩,٦٢٧	٣,٢٦٤,٨٦٥	٢,٩٠٢,٩٦٠	٥ تمويلات المشاركة
٤٥٥,٨٧٥	٤٩٥,٦٢٦	٥٤٨,٣٠٨	٦ استثمارات في المضاربة
٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	٧ صكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها
١,٢٦٠,٤١٣	١,٧٥٦,٦٩٥	١,٤١٢,٧٤٠	٨ استثمارات في شركات زميلة
٥٨٦,٤٢٦	٦١١,١٩٤	٦٦٤,٥٨٦	٩ حسابات الاستثمار المقيدة
٧٢,١٠٤	-	-	١٠ موجودات مقتناة بفرض التأجير
٤١٥,٣٩٥	٤١٠,٧٦٥	٣٩٦,٣٦٦	١١ تكافل ومستحقات ذات صلة
-	١٢٠,٠٣٤	١١٧,١٦٩	١٢ موجودات أخرى
٢٢٧,٢٦٣	٢١١,٣١٩	١٩٧,٢٧٩	١٣ استثمارات عقارية
٢٤٧,٥٢٣	٢٧٠,٠٦٦	٢٦٤,١٥٦	١٤ عقارات قيد التطوير
-	٢٦٩,٣٨٨	٢٦٩,٣٨٨	١٥ موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع
٥٧,٦٩٠	-	-	١٦ موجودات ثابتة
١١٣,٦٩٧	٦٣,٢١٦	٦٧,٣٠٢	١٧ موجودات غير ملموسة
١٥٤,٧١٠	١٢٧,٨٦٧	١١٨,٢٨٣	١٨ إجمالي الموجودات
٧,٩٩٢,٨٩٤	٨,٤٨٨,٦٥٦	٧,٩٦٤,٢٠٠	
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار			
المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية			
١,٤٦٨,٣٢٠	١,٤٧٦,١٠٨	١,٤١٢,٤٤٩	١٩ حسابات جارية للعملاء
١,٠٧٧,٨٠٩	١,٥٤١,٣٤٦	١,٢٦٤,٤٧١	٢٠ مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١,٨٩٤,٠٥٤	١,٦٩٤,٩٧٧	١,٥١٤,٧٠٦	٢١ مبالغ مستحقة لمستثمرين
٣٨٤,٦٣٨	٥٦٦,١٢٢	٤٦٨,٧٨٢	٢٢ المطلوبات الأخرى
-	١٣٤,٨٧٣	١٢٨,٥٩٠	٢٣ احتياطي تابع للتكافل
٤,٩٧٤,٨٢١	٥,٤١٣,٤٢٦	٤,٧٨٨,٩٩٨	٢٤ إجمالي المطلوبات
٢,٦٧٠,٥٥٤	٢,١٢٢,٣١١	٢,٧٤٨,٢٠٦	٢٥ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
١٦٠,٢٣٤	٢٣٦,٥٦٣	٢٢٢,٦٢٤	٢٦ حقوق الأقلية
٧,٨٠٥,٦٠٩	٨,٣٧٢,٣٠٠	٧,٨٥٩,٨٢٨	٢٧ إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية
٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	٢٨ رأس المال
(٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)	٢٩ أسهم الخزينة
١٨٤,٥٠٨	١٤٠,٢٩٠	١١٦,٢٦٢	٣٠ الاحتياطيات
(٧٢٤,٧٦٤)	(٧٥١,٤٧٥)	(٧٣٩,٤٣١)	٣١ خسائر متراكمة
١٨٧,٢٨٥	١١٦,٣٥٦	١٠٤,٣٧٢	٣٢ إجمالي حقوق الملكية
٧,٩٩٢,٨٩٤	٨,٤٨٨,٦٥٦	٧,٩٦٤,٢٠٠	٣٣ إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عنهم:


أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي


إهام حسن
عضو مجلس الإدارة



صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.


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

التلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
				الإيرادات
٤٥,٥١٥	٥٤,١٢٨	١٣٢,٨١٨	١٥٩,٤٢٢	الدخل من حسابات الاستثمار المطلقة
(٢٥,٤١٤)	(٣٧,٥٧١)	(٧٧,٤٩٠)	(١٠٨,٩٩٢)	ناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة
٢٠,١٠١	١٦,٥٥٧	٥٥,٣٢٨	٥٠,٤٤١	حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضاربياً
٤١,٩٨٨	٤٩,٣٢٥	١١٣,٣٤٣	١٣٧,٩٧٥	الدخل من المراجعات والتسويات الأخرى
٩,٨٨٣	١٠,٦٤٢	٥٠,٢٤٩	٣١,٣٤٢	حصة الأرباح من الشركات الزميمة بعد خصم الضرائب
٢٢,٥٥٤	٣١,٧٣٦	٧٤,٩٦٤	٨٧,١٣٧	الدخل من الاستثمارات
١٥,٥٥٨	٢٧,٣٧٤	٤٥,٥٦٣	٧٥,٣٩٦	إيرادات أخرى
١١٠,١٠٤	١٣٥,٦٣٤	٣٣٩,٤٤٧	٣٨٢,٢٩١	إجمالي الإيرادات
(٤٧,٣١٢)	(٦١,٥٩٦)	(١٢٧,٩٧٣)	(١٦٤,٢٧١)	ناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
٦٢,٧٩٢	٧٤,٠٣٨	٢١١,٤٧٤	٢١٨,٠٢٠	إيرادات تشغيلية
				المصروفات
(٤٢,٨٥٢)	(٤٤,٩١٨)	(١٣١,٤٨٨)	(١٣٤,٩٥٨)	المصروفات الإدارية والصومية
(٧,٤٦٥)	(٧,٦٨٦)	(٢٥,٨١٠)	(٢٢,٥٤٢)	الإستهلاك والإطفاء
(٥٠,٣١٣)	(٥٢,٦٠٤)	(١٥٧,٢٩٨)	(١٥٧,٥٠٠)	إجمالي المصروفات
١٢,٤٧٩	٢١,٤٣٤	٥٤,١٧٦	٦٠,٥١٥	صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخرجية
(٢,٣٠٩)	(١٠,١٣٦)	(١٧,٦٥٦)	(٢٠,٠٩٩)	مخصصات الهبوط في القيمة (صافي)
٩,١٧٠	١١,٢٩٨	٣٦,٥٢٠	٤٠,٤١٦	صافي الربح قبل الضرائب الخرجية
(٨,٦٥٦)	(٥,٤٣٨)	(٢٥,١٨٤)	(٢١,٥٢٨)	ضرائب خارجية
٥١٤	٥,٨٦٠	١١,٣٣٦	١٨,٨٨٨	صافي الربح للفترة متطابقة بالتالي:
(٢,١٢٠)	٣,٦٧٨	٢,٧٣٠	١٢,٠٤٤	مساهمي الإثمار
٢,٦٣٤	٢,١٨٢	٨,٦٠٦	٦,٨٤٤	حقوق الأقلية
٥١٤	٥,٨٦٠	١١,٣٣٦	١٨,٨٨٨	
(٠,٠٧)	٠,١٣	٠,٠٩	٠,٤١	عقد السهم الأمسلي والمخفف - سنتات أمريكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عنهم:


أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي


إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة


صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحتين من ١١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٩

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

الاحتياطيات

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الاحتياطيات	تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي قانوني	احتياطي عام	علاوة إصدار أسهم	أسهم الخزينة	رأس المال	
١١٦,٣٥٦	(٧٥١,٤٧٥)	١٤٠,٢٩٠	(٩٤,٢٠٣)	٣,١٨٧	(٦,٩٢٤)	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠
١٢٠,٠٤٤	١٢,٠٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٩٣)	-	(٩٩٣)	-	-	(٩٩٣)	-	-	-	-	-
٧٩٤	-	٧٩٤	-	٧٩٤	-	-	-	-	-	-
(٢,٣٢٠)	-	(٢,٣٢٠)	-	-	(٢,٣٢٠)	-	-	-	-	-
(٢١,٥٠٩)	-	(٢١,٥٠٩)	(٢١,١٧٣)	(٤٥٨)	١٢٢	-	-	-	-	-
١٠٤,٣٧٢	(٧٣٩,٤٣١)	١١٦,٢٦٢	(١١٥,٣٧٦)	٣,٥٢٣	(١٠,١١٥)	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي ربح الفترة

حركة القيمة العادلة للسكوك والأدوات الاستثمارية وما في حكمها

حركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة

تسوية تحويل العملات الأجنبية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٨
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإحتياطيات

رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	تحويل عملات أجنبية	إجمالي الإحتياطيات	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية	
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٣٨,٤١٨	٥٠,٧٢٧	٣٨,٧٧٣	٣,٤٥٠	(٤٦,٦٩٢)	٢٣٣,٧٦١	(٦٠٥,٩٧٢)	٣٥٥,٣٣٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢١,٥٢٢)	(١٢١,٥٢٢)	تأثير معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٣٨,٤١٨	٥٠,٧٢٧	٣٨,٧٧٣	٣,٤٥٠	(٤٦,٦٩٢)	٢٣٣,٧٦١	(٧٢٧,٤٩٤)	٢٣٣,٨٠٨	الرصيد المراجع في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٣٠	٢,٧٣٠	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	(٢٣,٩٩٢)	-	-	(٢٣,٩٩٢)	-	(٢٣,٩٩٢)	حركة القيمة العادلة للصفوك والأدوات الإستثمارية وما في حكمها
-	-	-	-	-	-	٥٩٦	-	٥٩٦	-	٥٩٦	حركة القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
-	-	-	-	-	(٢,٠٧١)	-	-	(٢,٠٧١)	-	(٢,٠٧١)	الحركة بالقيمة العادلة للشركات الزميلة
-	-	-	-	-	٥٧	(٩٢٥)	(٢٢,٩١٨)	(٢٣,٧٨٦)	-	(٢٣,٧٨٦)	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٧٥٧,٦٩٠	(٣٠,١٤٩)	١٤٩,٠٨٥	٣٨,٤١٨	٥٠,٧٢٧	١٢,٧٦٧	٣,١٢١	(٦٩,٦١٠)	١٨٤,٥٠٨	(٧٢٤,٧٦٤)	١٨٧,٢٨٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
٣٦,٥٢٠	٤٠,٤١٦	صافي الربح قبل الضرائب الخارجية
		تعديلات في:
٢٥,٨١٠	٢٢,٥٤٢	الإستهلاك والإطفاء
(٥٠,٢٤٩)	(٣١,٣٤٢)	حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
١٧,٦٥٦	٢٠,٠٩٩	مخصصات الهبوط في القيمة - صافي
(٧٤,٩٦٤)	(٨٧,١٣٧)	الدخل من الاستثمارات
٢٣٨	٦٠٢	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٤٤,٩٨٩)	(٣٤,٨٢٠)	خسائر تشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً ولدى المصارف المركزية
(١,٢٥١)	٣,٥٨٨	المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للإحتياطي
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٨٩,١٥٥)	٢١٦,٥١٣	مرايحات وتمويلات أخرى
(١٢٩,٨٨٤)	(١٢٧,٠٤٤)	تمويلات المشاركة
(٤٦,٥٧٢)	(٥٤,٩٥٤)	موجودات أخرى
(٤٨,٥٣٤)	٥٥,٠٤٥	الحسابات الجارية للعملاء
(٢٣,٣٥٤)	(٢١٩,٩٠٢)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١٨٦,٠٥٠	١٥,٣٠٤	مبالغ مستحقة لمستثمرين
(٣٤,٣٨٧)	(٧٨,٩١٨)	المطلوبات الأخرى
(١٢٠,٦١٤)	١٦٥,٤٢٤	الزيادة / (النقص) في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
(٢٤,٨٤٢)	(٢٥,٠١٥)	الضرائب المدفوعة
(٦٧٧,٥٣٢)	(٨٤,٧٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغييرات في:
(٧٢,٤٩٤)	١٤,٣٩٩	موجودات مقننة بغرض التأجير
٥٣١,٠٣٢	٢٥٠,٤٣٤	صكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها
٤٤,٠٨٠	٤٥,٦٣٢	توزيعات الأرباح الواردة من الشركات الزميلة
١,٤١٥	(١٥,٩٨٢)	بيع / (شراء) موجودات ثابتة
٥٠,٤٠٣٣	٢٩٤,٤٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٥٣٢	حقوق الأقلية
-	٥٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٣٧٩)	(٨٥,٥٥٠)	تسوية تحويل العملات الأجنبية
(٢١٧,٨٧٨)	١٢٤,٦٨٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٩٢,٢١٨	٦٤١,١٥٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٧٤,٣٤٠	٧٦٥,٨٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ١ يناير ٢٠١٩	إيرادات / (مصروفات)	رسم المضارب	حركة القيمة العادلة	صافي الودائع/(السحوبات)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٦,٢٥٠	-	-	-	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل اليوسفور *
١٥,٦٣٩	-	-	(١,٩٣٣)	-	١٣,٧٠٦	الودائع العقارية الاوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	-	-	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٤٧,١٢٥	-	-	(١,٩٣٣)	-	٤٥,١٩٢	المجموع
٦٣,٢٥٧	-	-	(١)	-	٦٣,٢٥٦	صناديق مدارة على أساس الوكالة
١١٠,٣٨٢	-	-	(١,٩٣٤)	-	١٠٨,٤٤٨	

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

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٨

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

كما في ١ يناير ٢٠١٨	إيرادات / (مصرفات)	رسم المضارب	حركة القيمة العادلة	صافي الودائع/(السحوبات)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١٤٥,٣٢٩	(١,٢٧٧)	-	-	-	١٤٤,٠٥٢	صندوق دلمونيا للتطوير * ١
٦,٢٥٠	-	-	-	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل البوسفور *
١٦,٤٠٤	-	-	(٨٧٢)	-	١٥,٥٣٢	الودائع العقارية الأوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	-	-	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٥٥	-	-	(٥٣)	-	٢	أسهم مدرجة وغير مدرجة
٥٥٨	-	-	-	-	٥٥٨	نقد وأرصدة لدى مصارف
١٩٣,٨٢٢	(١,٢٧٧)	-	(٩٢٥)	-	١٩١,٦٣٠	المجموع
٦٣,٣٠١	-	-	(٤٢)	-	٦٣,٢٥٩	صناديق إدارة على أساس الوكالة
٢٥٧,١٣٣	(١,٢٧٧)	-	(٩٦٧)	-	٢٥٤,٨٨٩	

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

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٩

١ التأسيس والأنشطة

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

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

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

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

أسهم الإثمار مدرجة في بورصة البحرين وبورصة الكويت و سوق دبي المالي. خلال اجتماع الجمعية العامة العادية في ٢٩ أغسطس ٢٠١٩، وافق المساهمون على الحذف الطوعي من بورصة الكويت. إجراءات الشطب قيد التنفيذ.

تتضمن أنشطة المجموعة قيامها بوظيفة المضارب (الإدارة على أساس الأمانة) لأموال مودعة بغرض الاستثمار وفقاً لأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وخاصة تلك المتعلقة بتحريم استلام أو دفع الفوائد الربوية. تظهر هذه الأموال في المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تحت بند "حسابات الاستثمار المطلقة" وبند "حسابات الاستثمار المقيدة". فيما يتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة، يقوم صاحب حساب الاستثمار بتفويض المجموعة باستثمار الأموال المحتفظ بها في حسابها بالطريقة التي تراها المجموعة مناسبة دون وضع أية قيود بالنسبة إلى الموضع 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 %	
		الاقتصادية	التصويتية
الشركات الزميلة 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 الزميلة غير المباشرة			
أعمال مصرفية	باكستان	٦٧	٦٧
تكاثل	مملكة البحرين	٥٥	٥٥
عقارية	جزر الكايمان	١٠٠	١٠٠
عقارية	مملكة البحرين	٥٠	٥٠
عقارية	جزر الكايمان	٦٢	٦٢
عقارية	مملكة البحرين	٥١	٥١

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

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة باستخدام معايير المحاسبة المالية المتوافقة مع تلك التي اعتمدها المجموعة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وقوانين ومبادئ الشريعة كما يحددها مجلس الشريعة الرقابي التابع للإثمار وقانون الشركات التجارية البحريني ومصرف البحرين المركزي وقانون المؤسسات المالية. وفقاً لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وحيث لا تكون لبعض المسائل معايير متعلقة بها ضمن المعايير الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية تقوم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المتعلقة بها.

المجموعة لديها بعض الأصول والمطلوبات وما يتعلق بها من دخل ومصاريف غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية، وهي تعرض حالياً كما هو ملائماً وفقاً لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وقد امتلكتها المجموعة قبل تحويل بنك الإثمار (شركة الأم الأساسية) إلى مصرف قطاع تجزئة إسلامي في إبريل ٢٠١٠.

وافقت هيئة الرقابة الشرعية على خطة عمل ("الخطة") بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي لا تتوافق مع الشريعة للائتمان الاحكام الشريعة الإسلامية. وتقوم هيئة الرقابة الشرعية بالإشراف على تنفيذ هذه الخطة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية الموحدة، ويجب ان تقرأ بالاقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٩ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

فيما يلي السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة:

التصرّيات المحاسبية الجديدة: صادرة ولكن غير سارية المفعول

التطبيق لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ المتعلق "الاستثمارات في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة"

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ "الاستثمارات في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يحدد معيار المحاسبة المالي رقم ٣٣ (الذي يحل محل معيار المحاسبة المالية السابق ٢٥) المبادئ المحسنة لتصنيف الاستثمارات والاعتراف بها وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. أدوات أخرى مماثلة من الاستثمارات التي تقوم بها المؤسسات المالية الإسلامية (المؤسسات المالية الدولية / المؤسسات)، تمسّياً مع مبادئ الشريعة الإسلامية. إنه يحدد الأنواع الرئيسية لأدوات الاستثمارات المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، ويحدد المعالجات المحاسبية الأولية بما يتناسب مع خصائص ونموذج العمل للمؤسسة التي بموجبها يتم إجراء الاستثمارات وإدارتها والاحتفاظ بها. يسري المعيار من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. المجموعة بصدد تقييم التأثير على سياساتها المحاسبية

التطبيق لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣٤ المتعلق "التقارير المالية لحاملي الصكوك"

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٣٤ "التقارير المالية لحاملي الصكوك" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يهدف معيار المحاسبة المالي رقم ٣٤ إلى إرساء مبادئ المحاسبة والإبلاغ المالي عن الأصول والشركات التي تقوم عليها الصكوك لضمان تقديم تقارير شفافة وعادلة لجميع أصحاب المصلحة المعنيين، لا سيما بما في ذلك حاملي الصكوك. يسري المعيار من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. لا ينطبق المعيار على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

التطبيق لمعيار المحاسبة المالي رقم ٣١ المتعلق "وكالة الإستثمار (الوكالة بالإستثمار)"

تم إصدار معيار المحاسبة المالي رقم ٣١ المتعلق "وكالة الإستثمار (الوكالة بالإستثمار)" للتعامل مع العقود بموجب ترتيبات الوكالة حيث يعمل البنك كوكيل للعميل. يتطلب المعيار معاملة المطلوبات بموجب عقد الوكالة على أنها خارج الميزانية العمومية للوكيل. سيكون المعيار ساري المفعول من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر، والمجموعة بصدد تقييم التأثير على البيانات المالية الموحدة.

الإئتمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
١٦٧,٦٦٢	٢,١٣٦	١٦٥,٥٢٦	١٦٨,٩٥٤	٢,٥٦٤	١٦٦,٣٩٠	احتياطي النقد لدى المصارف المركزية
٤٢٨,٥٧٢	٥٥,٤٤١	٣٧٣,١٣١	٤٣٠,٣١٥	٦٧,٣٣١	٣٦٢,٩٨٤	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٥٩٦,٢٣٤	٥٧,٥٧٧	٥٣٨,٦٥٧	٥٩٩,٢٦٩	٦٩,٨٩٥	٥٢٩,٣٧٤	

٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٨٥,٧٧٠	١٥,٨٢٧	٢٦٩,٩٤٣	٤٠٠,٨٨٢	١١,٢٣١	٣٨٩,٦٥١	ودائع سلع
(١٤٣)	-	(١٤٣)	(٢٤٨)	-	(٢٤٨)	ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة
٢٨٥,٦٢٧	١٥,٨٢٧	٢٦٩,٨٠٠	٤٠٠,٦٣٤	١١,٢٣١	٣٨٩,٤٠٣	

وفيما يلي النقد وما في حكمه لغرض بيان التدفقات النقدية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٦٦٥,٥٥٩	٥٦,٠٩٩	٦٠٩,٤٦٠	٥٩٩,٢٦٩	٦٩,٨٩٥	٥٢٩,٣٧٤	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٨٠,٨٥٢	-	٨٠,٨٥٢	٤٠٠,٦٣٤	١١,٢٣١	٣٨٩,٤٠٣	سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
-	-	-	(٦٥,١١١)	(١١,٢٣١)	(٥٣,٨٨٠)	ناقصاً: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً
(١٧٢,٠٧١)	(٢,١١٦)	(١٦٩,٩٥٥)	(١٦٨,٩٥٤)	(٢,٥٦٤)	(١٦٦,٣٩٠)	ناقصاً: أرصدة لدى المصارف المركزية المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للاحتياطي
٥٧٤,٣٤٠	٥٣,٩٨٣	٥٢٠,٣٥٧	٧٦٥,٨٣٨	٦٧,٣٣١	٦٩٨,٥٠٧	

الإئتمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

◦ مرابحات وتمويلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٣,٦٤٥,٠٨٠	١,٤٣٣,٥٤٤	٢,٢١١,٥٣٦	٣,٢٤١,٣٠٢	١,٣٢٥,٧٩٦	١,٩١٥,٥٠٦
(٣٨٠,٢١٥)	(٣٤,١٤٨)	(٣٤٦,٠٦٧)	(٣٣٨,٣٤٢)	(٢٤٤,٤١٢)	(٣١٣,٩٣٠)
٣,٢٦٤,٨٦٥	١,٣٩٩,٣٩٦	١,٨٦٥,٤٦٩	٢,٩٠٢,٩٦٠	١,٠٨١,٣٨٤	١,٦٠١,٥٧٦

مرابحات وتمويلات أخرى
ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٣٢١,٥٧٧	١٤,٩٣٣	٣٠٦,٦٤٤	٣٨٠,٢١٥	٣٤٤,١٤٨	٣٤٦,٠٦٧
١١٧,٣٢٩	٨٨٨	١١٦,٤٤١	-	-	-
١٧,٩٥٠	١٧,٩٥٠	-	-	-	-
٢٢,٧٠٠	٦,٦٠٦	١٦,٠٩٤	٢٤,٠٧٠	٣٠٨	٢٣,٧٦٢
(٣١,٨٠٣)	(٢٨٤)	(٣١,٥١٩)	(٣٠,٢٢١)	(٢٣٨)	(٢٩,٩٨٣)
(٦,١٣٢)	(٥,٧٤١)	(٣٩١)	(٩,٨٩٣)	(٩,٨٣٢)	(٦١)
(١٥,٠٦٤)	٩٠	(١٥,١٥٤)	(٦,٩٧٦)	-	(٦,٩٧٦)
(٤٦,٣٤٢)	(٢٩٤)	(٤٦,٠٤٨)	(١٨,٨٥٣)	٢٦	(١٨,٨٧٩)
٣٨٠,٢١٥	٣٤,١٤٨	٣٤٦,٠٦٧	٣٣٨,٣٤٢	٢٤,٤١٢	٣١٣,٩٣٠

كما في ١ يناير
تأثير معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠
تحويل من إحتياطي مخاطر الاستثمار
إلى معيار المحاسبة رقم ٣٠
محمل خلال الفترة / السنة
إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة
مستخدم خلال الفترة / السنة
معاد تصنيف
فروق أسعار الصرف وحركات أخرى

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ صكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال بيان الدخل					
المحتفظ بها للمتاجرة					
٢٢٦,٢٤٣	-	٢٢٦,٢٤٣	٩٩,٧٥٠	-	٩٩,٧٥٠
١,٩٣٢	-	١,٩٣٢	٢,٧١٤	-	٢,٧١٤
٢٢٨,١٧٥	-	٢٢٨,١٧٥	١٠٢,٤٦٤	-	١٠٢,٤٦٤
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة					
من خلال حقوق الملكية					
أدوات حقوق الملكية - مدرجة					
أدوات حقوق الملكية - غير مدرجة					
٦٢,٤٨٥	-	٦٢,٤٨٥	٦٢,٥٧٥	-	٦٢,٥٧٥
٢٦٩,٥٨٣	-	٢٦٩,٥٨٣	٢٦٨,٩١٧	-	٢٦٨,٩١٧
٣٣٢,٠٦٨	-	٣٣٢,٠٦٨	٣٣١,٤٩٢	-	٣٣١,٤٩٢
(١٧٠,٥٣٠)	-	(١٧٠,٥٣٠)	(١٨٩,٩٨٨)	-	(١٨٩,٩٨٨)
١٦١,٥٣٨	-	١٦١,٥٣٨	١٤١,٥٠٤	-	١٤١,٥٠٤
مخصصات الهبوط في القيمة					
أدوات استثمارية بالتكلفة المطفأة					
صكوك - غير مدرجة					
أدوات ديون أخرى - مدرجة					
أدوات ديون أخرى - غير مدرجة					
٢٠٠,٠٢٤	١٨٨,٧١٧	١١,٣٠٧	٤٠٤,١٤٩	٢٠١,٢٨٩	٢٠٢,٨٦٠
١٢٨,٥٧٣	-	١٢٨,٥٧٣	٨٥,٥٨٣	-	٨٥,٥٨٣
١,٠٥٣,٥٧٢	-	١,٠٥٣,٥٧٢	٦٩٢,٦٢٠	-	٦٩٢,٦٢٠
١,٣٨٢,١٦٩	١٨٨,٧١٧	١,١٩٣,٤٥٢	١,١٨٢,٣٥٢	٢٠١,٢٨٩	٩٨١,٠٦٣
(١٥,١٨٧)	-	(١٥,١٨٧)	(١٣,٥٨٠)	-	(١٣,٥٨٠)
١,٣٦٦,٩٨٢	١٨٨,٧١٧	١,١٧٨,٢٦٥	١,١٦٨,٧٧٢	٢٠١,٢٨٩	٩٦٧,٤٨٣
١,٧٥٦,٦٩٥	١٨٨,٧١٧	١,٥٦٧,٩٧٨	١,٤١٢,٧٤٠	٢٠١,٢٨٩	١,٢١١,٤٥١

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ صكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها (تتمة)

يحدد معيار المحاسبة المالية رقم (٢٥) سلماً لتقنيات التقييم بناءً على إمكانية قياس وملاحظة المدخلات لتقنيات التقييم أو عدمه. المدخلات القابلة للقياس والملاحظة تعكس معلومات السوق المستقاة من مصادر مستقلة؛ في حين أن المدخلات غير القابلة للقياس والملاحظة تعكس افتراضات المجموعة لأوضاع السوق. هذان النوعان من المدخلات خلفا 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 ترمينياتها كلما كان ذلك ممكناً.

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	٩٩,٧٥٠	-	٩٩,٧٥٠
٢,٧١٤	-	-	٢,٧١٤
أدوات ديون			
أدوات حقوق الملكية			
٦١,٣٤٤	٥١٣	٧٩,٦٤٧	١٤١,٥٠٤
٦٤,٠٥٨	١,٠٠,٢٦٣	٧٩,٦٤٧	٢٤٣,٩٦٨

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
أدوات استثمارية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	٢٢٦,٢٤٣	-	٢٢٦,٢٤٣
١,٩٣٢	-	-	١,٩٣٢
أدوات ديون			
أدوات حقوق الملكية			
٥٩,٤٨٩	٣,٨٤٥	٩٨,٢٠٤	١٦١,٥٣٨
٦١,٤٢١	٢٣٠,٠٨٨	٩٨,٢٠٤	٣٨٩,٧١٣

تسوية بنود المرتبة ٣

أدوات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد الافتتاحي	٩٨,٢٠٤	١٥٧,٦٥٢
اجمالي الأرباح / (الخسائر) المسجلة في:		
بيان الدخل	(١٦,٨٠٠)	(٢٣,٣٥٣)
حقوق الملكية	(١,٧٥٧)	(٤٢,٣٧٤)
الحركة بسبب الاستحواذ على شركات زميلة	-	١٢,١٨٤
مبيعات	-	(١,٤٢١)
إعادة تخصيص	-	(٤,٤٨٤)
الرصيد الختامي	٧٩,٦٤٧	٩٨,٢٠٤
اجمالي (الخسائر) / الأرباح لفترة التسعة أشهر المتضمن	(٣,٠٠٠)	٣,٦٦٤
في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد		

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ استثمارات في شركات زميلة

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

اسم الشركة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	النشاط
الشركات غير المدرجة:					
سينيك الدولية لإدارة الأصول المحدودة	٤٠,٥٧٣	٤٢,١٨٩	٢٠	هونغ كونج	إدارة أصول
سانباك للخدمات الهندسية	٦٧٤	٧٢٠	٣١	باكستان	تصنيع
شركة إثراء المالية	٣,٠٧٩	٣,٨٥٩	٢٣	السعودية	شركة استثمارية
نسيج ش.م.ب. (م)	٩٠,٦٢٨	٩٣,٦٥٨	٣١	البحرين	البنية التحتية
الشركة الإسلامية للتجارة معفاة	٢٨٨	٢٨٨	٢٤	البحرين	تجارة
الشركات المدرجة:					
شركة سوليدرتي السعودية للتكافل	٣٦,٩٥٢	٤٢,٨١٥	٢٨	السعودية	تكافل
بنك البحرين والكويت ش.م.ب.	٤٩٢,٣٩٢	٤٢٧,٦٦٥	٢٦	البحرين	خدمات مصرفية
	٦٦٤,٥٨٦	٦١١,١٩٤			

خلال شهر مارس ٢٠١٩، وافق مساهمو بنك البحرين والكويت على تحويل السندات القابلة للتحويل الدائم (PCB) إلى أسهم بسعر ممارسة قدره ٠,٤٠٠ دينار بحريني للسهم. تمت عملية التحويل في ٢ مايو ٢٠١٩ مما أدى إلى زيادة حيازة المجموعة في بنك البحرين والكويت من ٢٥,٣٨٪ إلى ٢٦,٠٦٪.

فيما يلي المعلومات المالية الموجزة للشركات الزميلة للمجموعة التي يتم تسجيلها بطريقة حقوق الملكية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
اجمالي الموجودات	١٠,٣٨٧,٨٨٩	١٠,١٧٨,٨٧٩	١١,١١٦,٤٣٦
اجمالي المطلوبات	٨,٥١٩,٦٨٥	٨,٢٩٥,٦٢٠	٩,٢٧٠,٧٨١
اجمالي الإيرادات	٣٧٠,٤٢٤	٣٣٤,٧٥٨	٣٢٧,٢١٧
صافي الربح	١٣٤,٧١٩	٦٩,١٨٥	١٥٢,٥٤٠

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

الإلتزام القايضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٣٤,٥٤٣	٣٥,١٥٢	١٩٩,٣٩١	٢٤٥,٨٤٢	٤٧,٥٠٨	١٩٨,٧٦٢	ذمم مدينة
١١,٥٧٤	-	١١,٥٧٤	١,٥٩٦	-	١,٥٩٦	مستحقات من أطراف ذات صلة
٩,٧١٨	-	٩,٧١٨	١١,١٤٤	-	١١,١٤٤	ضرائب - مؤجلة
٢٤,٩٦٦	٥٧	٢٤,٩٠٩	١٤,٩٤٠	١٨	١٤,٩٢٢	ضرائب - حالية
١٣,٣١٢	-	١٣,٣١٢	١٠,٦٩٢	-	١٠,٦٩٢	موجودات مستحوز عليها مقابل مطالبات
٢٩٤,١١٣	٣٥,٢٠٩	٢٥٨,٩٠٤	٢٨٣,٧١٤	٤٧,٥٠٨	٢٣٦,٦١٦	
(٨٢,٧٩٤)	(١٢,١٥٤)	(٧٠,٦٤٠)	(٨٦,٤٣٥)	(١٢,١٤٩)	(٧٤,٢٨٦)	مخصصات الهبوط في القيمة
٢١١,٣١٩	٢٣,٠٥٥	١٨٨,٢٦٤	١٩٧,٢٧٩	٣٥,٣٥٩	١٦٢,٣٣٠	

٩ مخصصات الهبوط في القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٧٦٩,١٤١	٢٩,٤٢٦	٧٣٩,٧١٥	٨٨٤,٠٣٩	٤٩,٩٣٨	٨٣٤,١٠١	كما في ١ يناير
١٢٤,٧٣٨	٨٨٨	١٢٣,٨٥٠	-	-	-	تأثير معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠
١٧,٩٥٠	١٧,٩٥٠	-	-	-	-	تحويل من احتياطي مخاطر الاستثمار إلى معيار المحاسبة رقم ٣٠
٩٧,٢٧٩	٨,٨٨٠	٨٨,٣٩٩	٥٢,٦٨٧	٢,٠٩٥	٥٠,٥٩٢	محمل خلال الفترة/السنة
(٣٣,٤٥٥)	(٣٩٤)	(٣٣,٠٦١)	(٣٠,٧٧٢)	(٢٧٩)	(٣٠,٤٩٣)	إعادة إطفاء خلال الفترة/السنة
(٢١,٣٤٦)	(٥,٧٤١)	(١٥,٦٠٥)	(١٢,٤٠٩)	(٩,٨٣٢)	(٢,٥٧٧)	معاد تصنيفه
-	-	-	-	-	-	المحول إلى احتياطي مخاطر الاستثمار
(١٢,٧٧٨)	-	(١٢,٧٧٨)	-	-	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٥٧,٤٩٠)	(١,٠٧١)	(٥٦,٤١٩)	(٢٣,٩٩٠)	(٤٨٩)	(٢٣,٥٠١)	فروق صرف العملات
٨٨٤,٠٣٩	٤٩,٩٣٨	٨٣٤,١٠١	٨٦٩,٥٥٥	٤١,٤٣٣	٨٢٨,١٢٢	

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ مخصصات الهبوط في القيمة (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول جودة الائتمان للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة. ما لم تتم الإشارة تحديداً ، بالنسبة للموجودات المالية ، تمثل المبالغ في الجدول إجمالي القيمة الدفترية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

Total	Stage ٣	Stage ٢	Stage ١	
				الأصول المالية - التكلفة المطفاة
				النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ، المؤسسات المالية وغيرها التمويل (الممول وغير الممول) التعرض (الشركات)
١,٠٠٠,٠١٥١	-	-	١,٠٠٠,٠١٥١	
				مخاطر منخفضة (٣-١)
٨٩٧,٧٧٨	-	٨٢,٥١٥	٨١٥,٢٦٣	
				مخاطر مقبولة (٦-٤)
١,٣٠٢,٤٣١	-	٤٥,٩٢٤	١,٤٢٦,٣٤٧	
				قائمة المراقبة (٧)
٦٠٠,٠٧٩	-	٦٠٠,٠٧٩	-	
				غير عاملة (١٠-٨)
٣٧٥,٨٢٧	٣٧٥,٨٢٧	-	-	
				القيمة الدفترية - الشركات
٣,١٧٥,٩٥٥	٣٧٥,٨٢٧	٧٢٨,٥١٨	٢,٠٧١,٦١٠	
				التجزئة (غير مصنفة)
١,٤٩٣,٤٣٣	٥٢,٣١٤	١٤,٥٠٨	١,٤٢٦,٦١١	
				القيمة الدفترية
٤,٦٦٩,٣٨٨	٤٢٨,١٤١	٧٤٣,٠٢٦	٣,٤٩٨,٢٢١	
				الصكوك وأدوات استثمارية ومافي حكمها
١,١٨٢,٣٥٢	١٣,٤٧٧	-	١,١٦٨,٨٧٥	
				المستحقون الآخرون
٣٧٩,٨٨٨	٦٣,٥٦٧	٢٠,٨٨٢	٢٩٥,٤٣٩	
				بدل الخسارة
(٤٤٩,٠٢٦)	(٣٣٢,٠٥٠)	(٦٩,٢١١)	(٤٧,٧٦٥)	
				إجمالي الأصول المالية القيمة الدفترية
٦,٧٨٢,٧٥٣	١٧٣,١٣٥	٦٩٤,٦٩٧	٥,٩١٤,٩٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

Total	Stage ٣	Stage ٢	Stage ١	
				الأصول المالية - التكلفة المطفاة
				النقد والسلع وودائع أخرى لدى البنوك ، المؤسسات المالية وغيرها التمويل (الممول وغير الممول) التعرض (الشركات)
٨٨٢,٠٠٤	-	-	٨٨٢,٠٠٤	
				مخاطر منخفضة (٣-١)
١,٠١٦,٤٩٨	-	٨٠,١٤٢	٩٣٦,٣٥٦	
				مخاطر مقبولة (٦-٤)
١,٧٢١,٤٤٥	-	٣٦٥,١٩٧	١,٣٥٦,٢٤٨	
				قائمة المراقبة (٧)
٦٤٩,٩٢٠	-	٦٤٣,٦٨٨	٦,٢٣٢	
				غير عاملة (١٠-٨)
٣٥٢,٨٨١	٣٥٢,٨٨١	-	-	
				القيمة الدفترية - الشركات
٣,٧٤٠,٧٤٤	٣٥٢,٨٨١	١,٠٨٩,٠٢٧	٢,٢٩٨,٨٣٦	
				التجزئة (غير مصنفة)
١,٥٢٣,١١٢	٧٧,٠٨٧	٢٠,٣٣٩	١,٤٢٥,٦٨٦	
				القيمة الدفترية
٥,٢٦٣,٨٥٦	٤٢٩,٩٦٨	١,١٠٩,٣٦٦	٣,٧٢٤,٥٢٢	
				الصكوك وأدوات استثمارية ومافي حكمها
١,٣٨٢,١٦٩	١٥,٥٧٧	-	١,٣٦٦,٥٩٢	
				المستحقون الآخرون
٤٠٠,٧٤٤	٦٤,٢٤٩	-	٣٣٦,٤٩٥	
				بدل الخسارة
(٤٨٧,٤٣٩)	(٣٤٧,١٩٢)	(٧٥,٩٥٠)	(٦٤,٢٩٧)	
				إجمالي الأصول المالية القيمة الدفترية
٧,٤٤١,٣٣٤	١٦٢,٦٠٢	١,٠٣٣,٤١٦	٦,٢٤٥,٣١٦	

بلغ إجمالي التمويل (الممول) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ٣,١ مليار دولار و ٠,٧ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار للمرحلة ١ و ٢ و ٣ المرحلة على التوالي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٢ مليار دولار و ٠,٩ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار). كانت التغطية الجانبية للتمويل الإجمالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ١٠١٪ ، ١٧٪ و ٥٥٪ للمرحلة ١ ، المرحلة ٢ والمرحلة ٣ على التوالي (٣١) ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٢٪ ، ١٧٪ و ٤٦٪)

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٩,٨٩٥	٥٧,٥٧٧	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
١١,٢٣١	١٥,٨٢٧	مرايحات وتمويلات أخرى
١,٣٠١,٣٨٤	١,٣٩٩,٣٩٦	تمويلات المشاركة
٥٤٧,٩١٤	٤٩٥,٠٥٣	صكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها
٢٠١,٢٨٩	١٨٨,٧١٧	موجودات مقننة لغرض التأجير
٣٩٢,٩٢٨	٤٠٧,٢٩٠	موجودات أخرى
٣٤,٩٤٩	٢٣,٠٥٥	مستحقات من البنك
٦٢٤,٩٣١	٤٤٢,٣٣٣	
٣,١٨٤,٥٢١	٣,٠٢٩,٢٤٨	
(٢٦٤,٠٨٤)	(٢١٩,٠٤٧)	حسابات جارية للعملاء
(٩٥,٣٤٢)	(٧٩,٩٢٧)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(٧٦,٨٨٩)	(١٠٧,٩٦٣)	مطلوبات أخرى
٢,٧٤٨,٢٠٦	٢,٦٢٢,٣١١	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

١١ رأس المال

عدد الأسهم (بالآلاف)	رأس المال	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المصرح
٣,٠٣٠,٧٥٥	٧٥٧,٦٩٠	المصدرة والمدفوعة بالكامل
(١٢٠,٥٩٥)	(٣٠,١٤٩)	إجمالي الأسهم كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٩١٠,١٦٠	٧٢٧,٥٤١	أسهم الخزينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٣,٠٣٠,٧٥٥	٧٥٧,٦٩٠	المصدرة والمدفوعة بالكامل
(١٢٠,٥٩٥)	(٣٠,١٤٩)	إجمالي الأسهم
٢,٩١٠,١٦٠	٧٢٧,٥٤١	أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

يشتمل إجمالي رأس مال شركة الإثمار المصدرة والمدفوع بالكامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على ٣,٠٣٠,٧٥٥,٠٢٧ سهم بسعر ٠,٢٥ دولار للسهم الواحد بقيمة ٧٥٧,٦٨٨,٧٥٧ دولار. رأس مال الإثمار مقوم بدولارات الولايات المتحدة ويتم تداول هذه الأسهم في بورصة البحرين بالدولار الأمريكي وبورصة الكويت بالدينار الكويتي وسوق دبي المالي بالدرهم الإماراتي.

يتملك الإثمار ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨ من أسهمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨). يتم الاحتفاظ بالأسهم كأوراق خزينة ويحق لـ الإثمار إعادة إصدار هذه الأسهم في وقت لاحق.

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة اذا كان لأحد هذه الأطراف الإمكانية بالسيطرة على الطرف الأخر أو ممارسة تأثير هام أو سيطرة مشتركة على الطرف الأخر 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 للإثمار، 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 ٢٠١٩

المجموع	الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة		المساهمين والتابعون	
		المؤسسات ذات الصلة	الشركات الزميلة واستثمارات أخرى		
					الموجودات
٤٠٧,٩٦٨	-	١٢,٨٠٩	-	٣٩٥,١٥٩	مراجعات وتمويلات أخرى
٦٦٤,٥٨٦	-	-	٦٦٤,٥٨٦	-	استثمارات في شركات زميلة
١,٠٩٦	١,٠٩٦	-	-	-	موجودات أخرى
					المطلوبات
٨,٣٨٨	٦٧٨	-	١,٣٠١	٦,٤٠٩	حسابات جارية للعملاء
٩٥,٧٦٣	-	-	٩٥,٧٦٣	-	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
٣,٨٥١	٣,٨٥١	-	-	-	حسابات الاستثمار المطلقة
١٧٩	-	-	-	١٧٩	المطلوبات الأخرى
					الإيرادات
(٨٧)	(٨٧)	-	-	-	العائد لحسابات الاستثمار المطلقة
٣,٤١٢	-	-	-	٣,٤١٢	الدخل من المراجعات والتمويلات الأخرى
٣١,٣٤٢	-	-	٣١,٣٤٢	-	حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
(٥,٣٢٣)	-	-	(٣,٢٢٠)	(٢,١٠٣)	أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
					المصروفات
٦٣٨	-	٣٨	-	٦٠٠	المصروفات الإدارية والعمومية

الإثبات القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
المجموع	الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة		المساهمين والتابعون
		المؤسسات ذات الصلة	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	
٤٢٢,٢٨٨	-	١٢,٨٠٩	-	٤٠٩,٤٧٩
٦٨,٢٣٤	-	-	٦٨,٢٣٤	-
٦١١,١٩٤	-	-	٦١١,١٩٤	-
١١,٥٧٤	١,١١٩	-	١٠,٤٥٥	-
٨,٦٤٠	١,٢٠٩	-	-	٧,٤٣١
١١٨,٣١٢	-	-	١١٨,٣١٢	-
٢,٨٨٦	٢,٨٨٦	-	-	-
١٠٧	-	-	-	١٠٧
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				
(٢١٣)	-	-	(١٤٨)	(٦٥)
٣,٢٥٢	-	-	-	٣,٢٥٢
٥٠,٢٤٩	-	-	٥٠,٢٤٩	-
١,٢٤٥	-	-	-	١,٢٤٥
١,٥٨٩	-	-	١٤٣	١,٤٤٦
(٢,٣٥٥)	-	-	(٢,٣٥٥)	-
٦١٩	-	٣٨	-	٥٨١

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ أرباح الأسهم

لم يتم الإعلان عن توزيع أرباح أسهم لعام ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

١٤ عائد السهم (الأساسي والمخفف)

يتم احتساب عائد السهم الأساسي والمخفف لكل سهم بقسمة صافي ربح الفترة / (الخسارة) المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٢,٠٤٤	٢,٧٣٠	٣,٦٧٨	(٢,١٢٠)
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,٤١	٠,٠٩	٠,١٣	(٠,٠٧)

صافي الربح / (الخسارة) المتعلق بالمساهمين (بالآلاف الدولارات الأمريكية)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل (بالآلاف)

عائد السهم (الأساسي والمخفف) - بالسنتات الأمريكية

١٥ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٩,١٣١	٧٨,٠٨١
٥٩٤,٥١٧	٧٩٦,٠٥٧
٢٢١,٣٧٩	٢٥٧,٠٤٢
٨٤٥,٠٢٧	١,١٣١,١٨٠

موافقات ومصادقات

ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء

مطالبات عملاء ومطالبات أخرى

التزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٨٠٦,٨٧٣	٢,٠٦٤,٢٥٧

تسهيلات غير مسحوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ معلومات القطاعات

تشتمل المجموعة على ثلاثة قطاعات رئيسية وهي:

- (أ) أعمال مصرفية للأفراد والشركات، حيث تقوم المجموعة بتلقى 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.
 (ج) ادارة الموجودات / الإستثمار المصرفي، حيث تقوم المجموعة بالمشاركة مباشرة في الفرص الإستثمارية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨						٣٠ سبتمبر ٢٠١٩									
المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الإستثمارات المصرفية	محفظة التداول	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الإستثمارات المصرفية	محفظة التداول	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	المجموع	أخرى	إدارة الموجودات / الإستثمارات المصرفية	محفظة التداول		
٢١١,٤٧٤	٢٢	٢٣,٩٨٩	-	٤٩,٤١٣	١٣٨,٠٥٠	٢١٨,٠١٥	١٦,٩٢٠	٢٢,٤٦٦	-	٣٨,٠٩٩	١٤٠,٥٣٠	٢١٨,٠١٥	١٦,٩٢٠	٢٢,٤٦٦	إيرادات تشغيلية
(١٥٧,٢٩٨)	(١٩٨)	(٢٨,٨٣٨)	-	(٢٣,٨٧١)	(١٠٤,٣٩١)	(١٥٧,٥٠٠)	(١٨,٠٤٩)	(١٧,٩٢٠)	-	(٨,٩٦٥)	(١١٢,٥٦٦)	(١٥٧,٥٠٠)	(١٨,٠٤٩)	(١٧,٩٢٠)	إجمالي المصروفات
٥٤,١٧٦	(١٧٦)	(٤,٨٤٩)	-	٢٥,٥٤٢	٣٣,٦٥٩	٦٠,٥١٥	(١,١٢٩)	٤,٥٤٦	-	٢٩,١٣٤	٢٧,٩٦٤	٦٠,٥١٥	(١,١٢٩)	٤,٥٤٦	صافي الربح / (الخسارة) قبل المخصصات والضرائب الخارجية
(٤٢,٨٤٠)	(٢٤)	(٢٢,٩٠٧)	-	(١٥٠,٦٤٧)	(٤,٢٦٢)	(٤١,٦٢٧)	(٩٣٥)	(٢٣,١٤٢)	-	(١٦,٤١٠)	(١,١٤٠)	(٤١,٦٢٧)	(٩٣٥)	(٢٣,١٤٢)	المخصصات والضرائب الخارجية
١١,٣٣٦	(٢٠٠)	(٢٧,٧٥٦)	-	٩,٨٩٥	٢٩,٣٩٧	١٨,٨٨٨	(٢,٠٦٤)	(١٨,٥٩٦)	-	١٢,٧٢٤	٢٦,٨٢٤	١٨,٨٨٨	(٢,٠٦٤)	(١٨,٥٩٦)	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٢,٧٣٠	(١٧٦)	(٢٦,٤٨٠)	-	٦,٥٨٧	٢٢,٧٩٩	١٢,٠٤٤	(٢,٠٠٧)	(١٦,٣٩٩)	-	٨,٤٧٠	٢١,٩٨٠	١٢,٠٤٤	(٢,٠٠٧)	(١٦,٣٩٩)	متعلقة بالتالي:
٨,٦٠٦	(٢٤)	(١,٢٧٦)	-	٣,٣٠٨	٦,٥٩٨	٦,٨٤٤	(٥٧)	(٢,١٩٧)	-	٤,٢٥٤	٤,٨٤٤	٦,٨٤٤	(٥٧)	(٢,١٩٧)	مساهمي الإثمار
١١,٣٣٦	(٢٠٠)	(٢٧,٧٥٦)	-	٩,٨٩٥	٢٩,٣٩٧	١٨,٨٨٨	(٢,٠٦٤)	(١٨,٥٩٦)	-	١٢,٧٢٤	٢٦,٨٢٤	١٨,٨٨٨	(٢,٠٦٤)	(١٨,٥٩٦)	حقوق الأقلية
٨,٤٨٨,٦٥٦	٣٨٢,٠٤١	١,٢٩٠,٦٦٨	-	١,٥٦٣,٥٤٣	٥,٢٥٢,٤٠٤	٧,٩٦٤,٢٠٠	٣٧١,٣٢٨	١,١٨٢,٦٧٧	-	١,٣١٣,٦٩٧	٥,٠٩٦,٤٩٨	٧,٩٦٤,٢٠٠	٣٧١,٣٢٨	١,١٨٢,٦٧٧	إجمالي الموجودات
٨,٠٣٥,٧٣٧	١٩٤,٠١٥	١١٦,٤٨٩	-	٧١١,٠٣٢	٧,٠١٤,٢٠١	٧,٥٣٧,٢٠٤	١٩٥,٨١٥	٩٦,٣١٣	-	٥٤٥,١٠٣	٦,٦٩٩,٩٧٣	٧,٥٣٧,٢٠٤	١٩٥,٨١٥	٩٦,٣١٣	إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة