الإثمار القابضة ش.م.ب.

(سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات	الصفحات
تقرير المراجعة من مدقق الحسابات المستقل	٣
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد	٤
بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد	٦ - ٧
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد	٨
البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة	٩ - ١٠
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	١١ - ٢١

pwc

تقرير المراجعة من مدقق الحسابات إلى أعضاء مجلس إدارة الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.) ["الإثمار"] وشركاته التابعة (معاً "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد والبيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الإثمار مسئولون عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة و المراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. 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 نبدي الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

الخاتمة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم تعد في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

رقم ترخيص الشريك ٢٠١
١٠ أغسطس ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

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

	إيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
الموجودات				
نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية	٣	٦٤٥,٤٧٦	٧٣٦,٠٣٣	٦٠٠,٣٥٣
سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٤	٢٠٢,٤٠١	١٤٢,٦٠٧	٢٨٦,٢٦٤
مرابحات وتمويلات اخرى	٥	٣,٦٤١,٦٥٧	٣,٤٤٤,٥٨٨	٣,٤٤٣,٢٩٢
تمويلات المشاركة		٣٠٤,٥١٢	٢٢٩,٩٦٠	١٦٧,٤٣٣
استثمارات في المضاربة		٥,٦٥٧	١٤,٤٢٥	١٤,٨٥٠
استثمارات في شركات زميلة	٦	٦٦٣,٥٥٣	٦٦٨,٤٠٣	٦٤٧,٣٠٧
صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	٧	٢,١٠٥,٤٥٩	١,٨٧٤,٧٨٢	٢,٠٩٧,٦٤٧
حسابات الاستثمار المقيدة		٨٠,١٢١	٧٩,٨٥٢	٨٠,٠٠٥
موجودات مقتناة بغرض التأجير		٢٩٢,١٠٧	٢٥٦,٢٠٤	٢٠٨,٢٧٠
استثمارات عقارية		٢٥٢,٩٦٢	٢٤٢,٥٩٤	٢٥٥,٨٧٩
موجودات أخرى	٨	٢٣٧,٨٣٧	٣٦١,٦٥٤	٣٧٣,٨٥٧
موجودات ثابتة		١١٤,٥٣٧	١١٢,٩٨١	١٠٨,٣٠٢
موجودات غير ملموسة		١٧٠,١٣٣	١٧٧,٢٢٧	١٨٧,٨٢١
إجمالي الموجودات		**٨,٧١٦,٤١٢**	**٨,٣٤١,٣١٠**	**٨,٤٧١,٢٨٠**
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية				
حسابات جارية للعملاء		١,٧٣٣,٢٧٢	١,٥٨١,١١٣	١,٥٠٠,٦٧٣
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى		١,٢٩٣,٩٤٦	١,١٤١,٥١٣	١,٥٩٦,٩٢٩
مبالغ مستحقة لمستثمرين		١,٩٠٩,٤٦٦	١,٩٠٣,٦١٢	١,٨٣٩,٥٣٨
المطلوبات الأخرى		٣٨٠,٩٥٩	٣٤٢,٦٢٢	٣٤٥,٣١٨
إجمالي المطلوبات		**٥,٣١٧,٦٤٣**	**٤,٩٦٨,٨٦٠**	**٥,٢٨٢,٤٥٨**
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	١٠	٢,٧٨١,٠٤٥	٢,٧٦٩,٦٩٤	٢,٥٩٣,٨٧٢
حقوق الأقلية		١٨٠,١١٥	١٧٥,٣٤١	١٨٢,٦٣٧
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية		**٨,٢٧٨,٨٠٣**	**٧,٩١٣,٨٩٥**	**٨,٠٥٨,٩٦٧**
رأس المال	١١	٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠
أسهم الخزينة	١١	(٣٠,١٤٩)	(٢٧,٨٠٢)	(٣٠,١٤٩)
الاحتياطيات		٢٤٠,٥٧٧	٢١٨,٧٨٨	٢٠٤,٥٨١
خسائر متراكمة		(٥٣٠,٥٠٩)	(٥٢١,٢٦١)	(٥١٩,٨٠٩)
إجمالي حقوق الملكية		**٤٣٧,٦٠٩**	**٤٢٧,٤١٥**	**٤١٢,٣١٣**
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية		**٨,٧١٦,٤١٢**	**٨,٣٤١,٣١٠**	**٨,٤٧١,٢٨٠**

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠١٧، ووقعها بالنيابة عنهم:

صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

الدكتورة أماني خالد بورسلي
عضو مجلس الإدارة

أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

	إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
		(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الإيرادات					
الدخل من حسابات الاستثمار المطلقة		٧٧,٧٩٧	٦٧,٢٩٥	٤٠,٨٤٥	٣٤,٤٠١
ناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة		(٤٣,٤٠٧)	(٤٥,٩١٤)	(٢١,١٣٣)	(٢٣,٨٠١)
حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضارباً		٣٤,٣٩٠	٢١,٣٨١	١٩,٧١٢	١٠,٦٠٠
حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المقيدة بصفتها مضارباً		-	٨١	-	٤٠
الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى		٧٢,٠٨٢	٦٦,٩٠٠	٣٦,٤١٠	٣٣,٦٥٥
حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب		٢١,٦١٦	١٩,٦٢٤	٩,٩٢٦	١٠,٤٢٢
الدخل من الاستثمارات الاخرى		٦٧,٥٦٨	٧٩,٠٦٨	٣١,٢٤٢	٤٣,٣٢٨
إيرادات أخرى		١٢,٤١٧	٢٢,٨٠٠	٤,٢٩٥	١١,١٢٠
إجمالي الإيرادات		٢٠٨,٠٧٣	٢٠٩,٨٥٤	١٠١,٥٨٥	١٠٩,١٦٥
ناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)		(٨٠,٨٦٠)	(٧٧,١٩٦)	(٤٢,٧١١)	(٣٧,٩٨٤)
إيرادات تشغيلية		١٢٧,٢١٣	١٣٢,٦٥٨	٥٨,٨٧٤	٧١,١٨١
المصروفات					
المصروفات الإدارية والعمومية		(٨١,٦٤٢)	(٨٠,٩٧١)	(٤١,٥٩٢)	(٤٢,٧١٢)
الإستهلاك والإطفاء		(١٥,٧٣٩)	(١٥,٠٢١)	(٧,٧٠٤)	(٧,٦٦٣)
إجمالي المصروفات		(٩٧,٣٨١)	(٩٥,٩٩٢)	(٤٩,٢٩٦)	(٥٠,٣٧٥)
صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخارجية		٢٩,٨٣٢	٣٦,٦٦٦	٩,٥٧٨	٢٠,٨٠٦
مخصصات الهبوط في القيمة (صافي)	٩	(١٢,٧٨٦)	(٩,١١١)	(٨,٦٥٣)	(٥,٢٥٩)
صافي الربح قبل الضرائب الخارجية		١٧,٠٤٦	٢٧,٥٥٥	٩٢٥	١٥,٥٤٧
ضرائب خارجية		(١٨,٦٣١)	(١٥,٥٩٥)	(٨,٣٠٠)	(٨,٤١٢)
صافي الربح للفترة		(١,٥٨٥)	١١,٩٦٠	(٧,٣٧٥)	٧,١٣٥
متعلقة بالتالي:					
مساهمي الإثمار		(٩,٢٤٨)	٤,٤٠٣	(٩,٨٢٣)	٣,١٨٧
حقوق الأقلية		٧,٦٦٣	٧,٥٥٧	٢,٤٤٨	٣,٩٤٨
		(١,٥٨٥)	١١,٩٦٠	(٧,٣٧٥)	٧,١٣٥
عائد السهم الأساسي والمخفف – سنتات أمريكية	١٤	(٠,٣٢)	٠,١٥	(٠,٣٤)	٠,١١

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠١٧، ووقعها بالنيابة عنهم:

صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

الدكتورة أماني خالد بورسلي
عضو مجلس الإدارة

أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

	رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	الاحتياطيات					إجمالي حقوق الملكية
				احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	تحويل عملات أجنبية	إجمالي الاحتياطيات	خسائر متراكمة	
في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	**٧٥٧،٦٩٠**	**(٢٧،٨٠٢)**	**١٤٨،٦٦٢**	**٣٨،٤١٨**	**٥٠،٧٢٧**	**٢٥،٧١١**	**٢،٦٤٨**	**(٤٧،٣٧٨)**	**٢١٨،٧٨٨**	**(٥٢١،٢٦١)**	**٤٢٧،٤١٥**
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩،٢٤٨)	(٩،٢٤٨)
أسهم تحت نظام حوافز الموظفين	-	(٢،٣٤٧)	٤٢٣	-	-	-	-	-	٤٢٣	-	(١،٩٢٤)
حركة القيمة العادلة للصكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	-	-	-	-	-	٥،٢٩٤	-	-	٥،٢٩٤	-	٥،٢٩٤
حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة	-	-	-	-	-	٨،٠٠٩	-	-	٨،٠٠٩	-	٨،٠٠٩
تسوية تحويل العملات الأجنبية	-	-	-	-	-	(٢٣)	(٢١٦)	٨،٣٠٢	٨،٠٦٣	-	٨،٠٦٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	**٧٥٧،٦٩٠**	**(٣٠،١٤٩)**	**١٤٩،٠٨٥**	**٣٨،٤١٨**	**٥٠،٧٢٧**	**٣٨،٩٩١**	**٢،٤٣٢**	**(٣٩،٠٧٦)**	**٢٤٠،٥٧٧**	**(٥٣٠،٥٠٩)**	**٤٣٧،٦٠٩**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

			الاحتياطيات							
	رأس المال	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية	تحويل عملات أجنبية	إجمالي الاحتياطيات	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)	٧٥٧،٦٩٠	(٣٠،١٤٩)	١٤٩،٦٩٢	٣٨،٠٩٠	٥٠،٧٢٧	٩،٢١٢	١،٥٨٦	(٣٨،٤١٣)	٢١٠،٨٩٤	(٥٢٤،٢١٢)	٤١٤،٢٢٣
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤،٤٠٣	٤،٤٠٣
حركة القيمة العادلة للصكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	-	-	-	-	-	٤٤٨	-	-	٤٤٨	-	٤٤٨
حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة	-	-	-	-	-	(٥،٥٣٥)	-	-	**(٥،٥٣٥)**	-	(٥،٥٣٥)
تسوية تحويل العملات الأجنبية	-	-	-	-	-	٩٢	٥٠	(١،٣٦٨)	**(١،٢٢٦)**	-	(١،٢٢٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٧٥٧،٦٩٠	(٣٠،١٤٩)	١٤٩،٦٩٢	٣٨،٠٩٠	٥٠،٧٢٧	٤،٢١٧	١،٦٣٦	(٣٩،٧٨١)	٢٠٤،٥٨١	(٥١٩،٨٠٩)	٤١٢،٣١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

	إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح قبل الضرائب الخارجية		١٧،٠٤٦	٢٧،٥٥٥
تعديلات في:			
الاستهلاك والإطفاء		١٥،٧٣٩	١٥،٠٢١
حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب		(٢١،٦١٦)	(١٩،٦٢٤)
مخصصات الهبوط في القيمة - صافي	٩	١٢،٧٨٦	٩،١١١
أرباح بيع موجودات ثابتة		(١٠٦)	(٨٤٥)
إيرادات تشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		٢٣،٨٤٩	٣١،٢١٨
أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً ولدى المصارف المركزية المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للإحتياطي		(٤٣،٤٢٥)	(٦،٥٥٦)
(الزيادة) / النقص في الموجودات التشغيلية:			
مرابحات وتمويلات اخرى		(٤٧،٠٣١)	(٤٦،٤٩٥)
تمويلات المشاركة		(٧٥،٤٢٩)	(١٧،٣١١)
موجودات أخرى		(٩٠،٧٥٩)	(٦٦،٨٠٧)
الزيادة / (النقص) في المطلوبات التشغيلية:			
الحسابات الجارية للعملاء		٢٠٥،١١٧	٦١،٧١٩
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى		١٥٤،٣٦٣	(٤٥،٤٢٤)
مبالغ مستحقة لمستثمرين		١٢،٥٩١	١١٩،٢٢٢
المطلوبات الأخرى		٣٠،٩٢٩	١٧،٤٣٨
الزيادة / (النقص) في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة		١٢،٢٦٥	١٥٧،٨٤٤
الضرائب المدفوعة		(١٨،٣٩٣)	(١،٥١١)
صافي النقد الناتج في الأنشطة التشغيلية		**١٦٤،٠٧٧**	**٢٠٣،٣٣٧**
الأنشطة الاستثمارية			
صافي (الزيادة) / النقص في:			
استثمارات في المضاربة		٨،٧٦٩	٦،٤٩٩
استثمارات في حسابات الاستثمار المقيدة		-	(١،٣٧٨)
موجودات مقتناة بغرض التأجير		(٣٥،٩٠٣)	(٣٨،٧٨٨)
صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها		(٢٤٣،٦٨٥)	(١٧٦،١٧٤)
أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة		٢٧،٠٢٩	١٨،٢٠٢
بيع / (شراء) موجودات ثابتة		(٣،٠١١)	٢،٠٥٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		**(٢٤٦،٨٠١)**	**(١٨٩،٥٨٤)**
تسوية تحويل العملات الأجنبية		٨،٥٦٨	٤،٠٨٨
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		**(٧٤،١٥٦)**	**١٧،٨٤١**
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		**٧١٦،٧٨٢**	**٥٨٦،٤٩٥**
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤	**٦٤٢،٦٢٦**	**٦٠٤،٣٣٦**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

	كما في ١ يناير ٢٠١٧	صافي الودائع / (السحوبات)	إيرادات / (مصروفات)	رسم المضارب	حركة القيمة العادلة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
صندوق دلمونيا للتطوير ١*	١٤٩،٤٩١	-	١٥	-	-	١٤٩،٥٠٦
مضاربة الشامل البوسفور*	٦،٢٥٠	-	-	-	-	٦،٢٥٠
المحفظة العقارية الاوروبية*	١٥،٩١٥	-	-	-	١،٤٣٧	١٧،٣٥٢
الودائع العقارية الاوروبية*	١٦،١٤١	(٣،١٩٢)	٢٢٦	-	١،٠٨١	١٤،٢٥٦
الودائع العقارية الأمريكية*	٢٧،٥٥٤	-	-	-	-	٢٧،٥٥٤
أسهم مدرجة وغير مدرجة	٤٧	-	-	-	-	٤٧
نقد وأرصدة لدى مصارف	٩،٤٠٦	(٩،٤٠٦)	-	-	-	-
المجموع	**٢٢٤،٨٠٤**	**(١٢،٥٩٨)**	**٢٤١**	**-**	**٢،٥١٨**	**٢١٤،٩٦٥**
صناديق مدارة على أساس الوكالة	٦٥،٢٥٥	(١،٩٥٤)	-	-	-	٦٣،٣٠١
	٢٩٠،٠٥٩	**(١٤،٥٥٢)**	**٢٤١**	**-**	**٢،٥١٨**	**٢٧٨،٢٦٦**

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

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)

البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

	كما في ١ يناير ٢٠١٦	صافي الودائع / (السحوبات)	إيرادات / (مصروفات)	رسم المضارب	حركة القيمة العادلة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
صندوق دلمونيا للتطوير ١*	١٤٩،٩٠٠	-	(٦٨١)	-	-	١٤٩،٢١٩
مضاربة الشامل البوسفور*	٦،٢٥٠	-	-	-	-	٦،٢٥٠
المحفظة العقارية الاوروبية*	١٦،٦٤١	-	-	-	٢٥٠	١٦،٨٩١
الودائع العقارية الاوروبية *	١٦،٧٨٢	-	-	(١٠)	٢٨٥	١٧،٠٥٧
الودائع العقارية الأمريكية*	٢٨،٠٦٥	(٥١٠)	-	(١٧)	١٦	٢٧،٥٥٤
أسهم مدرجة وغير مدرجة	٧٧،٢٠٥	-	٢،٢٧٣	(٥٤)	١٧،٣٦٥	٩٦،٧٨٩
المجموع	**٢٩٤،٨٤٣**	**(٥١٠)**	**١،٥٩٢**	**(٨١)**	**١٧،٩١٦**	**٣١٣،٧٦٠**
صناديق مدارة على أساس الوكالة	٦٥،٢٣٠	-	-	-	-	٦٥،٢٣٠
	٣٦٠،٠٧٣	**(٥١٠)**	**١،٥٩٢**	**(٨١)**	**١٧،٩١٦**	**٣٧٨،٩٩٠**

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

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ الواردة على الصفحات من ١١ إلى ٢١ جزءً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ التأسيس والأنشطة

تأسست الإثمار القابضة ش.م.ب. (سابقاً بنك الإثمار ش.م.ب.) ("الإثمار") في مملكة البحرين في ١٣ أغسطس ١٩٨٤ وحصل على رخصة بنك استثماري تحت اشراف مصرف البحرين المركزي. اعتبارا من ١٤ أبريل ٢٠١٠ يعمل الإثمار على تقديم الخدمات المصرفية الإسلامية للأفراد بترخيص من مصرف البحرين المركزي.

خلال عام ٢٠١٦، وافق مساهموا بنك الإثمار ش.م.ب. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٢٨ مارس ٢٠١٦ على إعادة تنظيم هيكلة بنك الإثمار ش.م.ب. إلى شركة قابضة وشركتين تابعتين وذلك للفصل بين الأصول الأساسية وغير الأساسية. وابتداء من ٢ يناير ٢٠١٧، تم تحويل بنك الإثمار ش.م.ب. إلى شركة الإثمار القابضة ش.م.ب.، والتي تمتلك ١٠٠٪ من بنك الإثمار ش.م.ب. (م) [ترخيص بنك تجزئة] وآي بي كابيتال ش.م.ب. (م) [ترخيص إدارة استثمارات].

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

تتمثل الانشطة الرئيسية التى 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.

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 حسابه 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 للإثمار وسبعة عشر فرعاً تجارياً في البحرين والشركات الرئيسية التابعة للمجموعة وهي كالتالي:

	نسبة الملكية %			
	التصويتية	الاقتصادية	بلد التأسيس	النشاط التجاري الرئيسي
بنك الإثمار ش.م.ب. (م)	١٠٠	١٠٠	مملكة البحرين	أعمال مصرفية
آي بي كابيتال ش.م.ب. (م)	١٠٠	١٠٠	مملكة البحرين	إدارة الأصول
بنك فيصل المحدود	٦٧	٦٧	باكستان	أعمال مصرفية
مكتب فيصل الخاص (سويسرا) إس إيه (سابقا مصرف فيصل الخاص (سويسرا) إس إيه)	١٠٠	١٠٠	سويسرا	إدارة الثروات والأصول
شركة الاثمار للتطوير المحدودة	١٠٠	١٠٠	جزر الكايمان	عقارية
شركة ستي فيو دفلوبمنت العقارية ش.م.ب.(م)	٥١	٥١	مملكة البحرين	عقارية
الجزيرة الصحية ش.م.ب.(م)	٥٠	٥٠	مملكة البحرين	عقارية
شركة سكنا للحلول الاسكانية المتكاملة ش.م.ب (م)	٦٣	٥٠	مملكة البحرين	تمويلات عقارية
كانترا (سويسرا) إس إيه	١٠٠	١٠٠	سويسرا	استثمار قابضة
دار المال الاسلامي للخدمات الادارية إس إيه	١٠٠	١٠٠	سويسرا	خدمات ادارية
فيصل للتمويل (لوكسمبورغ) إس إيه	١٠٠	١٠٠	لوكسمبورغ	استثمار قابضة
مؤسسة الشامل المالية (لوكسمبورغ) إس إيه	١٠٠	١٠٠	لوكسمبورغ	استثمار قابضة
فيصل للتمويل (الأنتيل، هولندا) N.V.	١٠٠	١٠٠	الأنتيل، هولندا	استثمار قابضة

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

٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة

أ) أساس الإعداد:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة باستخدام معايير المحاسبة المالية المتوافقة مع تلك التي اعتمدتها المجموعة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وقوانين ومبادىء 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 لاتكون 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.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بعض الأصول والخصوم وما يتعلق بها من دخل ومصاريف غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية، وهي تعرض حاليا كما هو ملائماً ووفقاً لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وقد امتلكتها المجموعة قبل تحويل بنك الإثمار إلى مصرف قطاع تجزئة إسلامي في ابريل ٢٠١٠.

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشتمل 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 ٢٠١٦. إن جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك التي تم االفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التصريحات المحاسبية الجديدة: صادرة سارية المفعول

لا توجد معايير محاسبية جديدة لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، ولا تعديلات على المعايير، ولا تفسيرات والتي تطبق لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
احتياطي النقد لدى المصارف المركزية	١٦٤،٥٩١	١،٦٧٢	١٦٦،٢٦٣	١٦٠،٤٦٥	١،٣٩٣	١٦١،٨٥٨
نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية	٤١٤،٥٨١	٦٤،٦٣٢	٤٧٩،٢١٣	٥٢١،٠٩١	٥٣،٠٨٤	٥٧٤،١٧٥
	٥٧٩،١٧٢	**٦٦،٣٠٤**	**٦٤٥،٤٧٦**	**٦٨١،٥٥٦**	**٥٤،٤٧٧**	**٧٣٦،٠٣٣**

٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
ودائع سلع	١٦٠،٥٤٤	٤١،٨٥٧	٢٠٢،٤٠١	١٤٢،٦٠٧	-	١٤٢،٦٠٧
	١٦٠،٥٤٤	**٤١،٨٥٧**	**٢٠٢،٤٠١**	**١٤٢،٦٠٧**	**-**	**١٤٢،٦٠٧**

وفيما يلي النقد وما في حكمه لغرض بيان التدفقات النقدية:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية	٥٧٩،١٧٢	٦٦،٣٠٤	٦٤٥،٤٧٦	٥٦٢،٧٩٨	٣٧،٥٥٥	٦٠٠،٣٥٣
سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)	١٦٠،٥٤٤	٤١،٨٥٧	٢٠٢،٤٠١	١٣٩،٧٠٦	١٤٦،٥٥٨	٢٨٦،٢٦٤
ناقصا: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً	-	(٣٨،٩٨٨)	(٣٨،٩٨٨)	-	(١١٧،٣٧٩)	(١١٧،٣٧٩)
ناقصا: أرصدة لدى المصارف المركزية المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للاحتياطي	(١٦٤،٥٩١)	(١،٦٧٢)	(١٦٦،٢٦٣)	(١٦٣،٥٨٩)	(١،٣١٣)	(١٦٤،٩٠٢)
	٥٧٥،١٢٥	**٦٧،٥٠١**	**٦٤٢،٦٢٦**	**٥٣٨،٩١٥**	**٦٥،٤٢١**	**٦٠٤،٣٣٦**

٥ مرابحات وتمويلات اخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
مرابحات وتمويلات اخرى	٢،٤٦١،٥٠١	١،٤٩٦،٧٥٦	٣،٩٥٨،٢٥٧	٢،٣١٤،٦٤٢	١،٤٣٨،٤٩٣	٣،٧٥٣،١٣٥
ناقصاً: المخصصات	(٢٩٩،٢٣٣)	(١٧،٣٦٧)	(٣١٦،٦٠٠)	(٢٨٦،٧٩١)	(٢١،٧٥٦)	(٣٠٨،٥٤٧)
	٢،١٦٢،٢٦٨	**١،٤٧٩،٣٨٩**	**٣،٦٤١،٦٥٧**	**٢،٠٢٧،٨٥١**	**١،٤١٦،٧٣٧**	**٣،٤٤٤،٥٨٨**

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
كما في ١ يناير	٢٨٦،٧٩١	٢١،٧٥٦	٣٠٨،٥٤٧	٢٩٦،٠٤٧	٥٢،٨٦٩	٣٤٨،٩١٦
محمل خلال الفترة / السنة	١٢،٢٤٠	-	١٢،٢٤٠	٣٣،٦١٨	٥،٥٥٠	٣٩،١٦٨
إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة	(٨،١٦٥)	-	(٨،١٦٥)	(١٣،٠٤٢)	-	(١٣،٠٤٢)
مستخدم خلال الفترة / السنة	(١،١٣٤)	(٧،٢٢٢)	(٨،٣٥٦)	(٢٦،٢٢٤)	(٣٦،٨٢٦)	(٦٣،٠٥٠)
معاد تصنيفة	٩،٦٦٩	(٢٠٦)	٩،٤٦٣	-	-	-
المحول من إحتياطي مخاطر الاستثمار	-	٣،٠٠٠	٣،٠٠٠	(٤،٠٤٦)	-	(٤،٠٤٦)
فروق أسعار الصرف وحركات اخرى	(١٦٨)	٣٩	(١٢٩)	٤٣٨	١٦٣	٦٠١
	٢٩٩،٢٣٣	**١٧،٣٦٧**	**٣١٦،٦٠٠**	**٢٨٦،٧٩١**	**٢١،٧٥٦**	**٣٠٨،٥٤٧**

بلغ إجمالي المخصصات ٣١٦,٦ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٠٨,٥ مليون دولار أمريكي) والتي تتضمن مخصصات عامة بقيمة ١٩,٧ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٣,٨ مليون دولار أمريكي).

٦ استثمارات في شركات زميلة

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

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	النشاط
الشركات غير المدرجة:					
مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (م)	٦٦،٥٠٢	٦٨،٠٧٦	٣٦	البحرين	تكافل
سيتك الدولية لإدارة الأصول المحدودة	٧٠،٦١٩	٧٤،٥٨٨	٢٠	هونغ كونغ	ادارة الموجودات
سانباك للخدمات الهندسية	٥٣٧	٥٣٦	٣١	باكستان	تصنيع
شركة مصر لمواد التغليف "إيجيراب"	٢،٣١٩	٢،٢٢٤	٢٣	مصر	تجارة
فيصل لإدارة الأصول المحدودة	٣٥٧	٤٤١	٣٠	باكستان	ادارة الموجودات
شركة إثراء المالية	٣،٧٧٦	٣،٨٥٨	٢٣	المملكة العربية السعودية	شركة استثمارية
نسيج ش.م.ب. (م)	١٠٥،٧٤٢	١٠٧،٧٧٥	٣٠	البحرين	البنية التحتية
شايس مانارا ش.م.ب. (م)	١،٦٧٩	١،٦٧٩	٤٠	البحرين	شركة عقارية
الشركة الاسلامية للتجارة معفاة	٥٥٧	٦٦٩	٢٤	البحرين	تجارة
الشركات المدرجة:					
بنك البحرين والكويت ش.م.ب.	٤١١،٤٦٥	٤٠٨،٥٥٧	٢٥	البحرين	خدمات مصرفية
	٦٦٣،٥٥٣	**٦٦٨،٤٠٣**			

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
اجمالي الموجودات	١٠،٦٢٨،٩٦١	١٠،٩٤٤،٦٣٦	١١،٠٧٨،٦٠٧
اجمالي المطلوبات	٨،٣٨٥،٤٢٢	٨،٧٦٣،٥٤٧	٨،٩٨٠،٠٤٨
اجمالي الايرادات	٢٣٣،٦٦٢	٤١٣،٧٢١	٢٠٣،٥٨٧
صافي الربح	٦٩،٣٣٤	١٦٦،٤٢١	٨٢،٦١٩

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

٧ صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل						
المحتفظ بها للمتاجرة						
أدوات دين – غير مدرجة	٣٧٤،٠٩٩	-	٣٧٤،٠٩٩	١٦،٦٠٦	-	١٦،٦٠٦
سندات حقوق الملكية – مدرجة	٢٢	-	٢٢	-	-	-
	٣٧٤،١٢١	**-**	**٣٧٤،١٢١**	**١٦،٦٠٦**	**-**	**١٦،٦٠٦**
سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية						
سندات حقوق الملكية – مدرجة	٢٩،٨٤٢	-	٢٩،٨٤٢	٥٧،٤٠١	-	٥٧،٤٠١
سندات حقوق الملكية – غير مدرجة	٣٠٧،٠١٩	-	٣٠٧،٠١٩	٢٢٧،٦٨٩	٧٨،٨٢٩	٣٠٦،٥١٨
	٣٣٦،٨٦١	-	٣٣٦،٨٦١	٢٨٥،٠٩٠	٧٨،٨٢٩	٣٦٣،٩١٩
مخصصات الهبوط في القيمة	(١٥٣،٦٨٠)	-	(١٥٣،٦٨٠)	(١٤٧،٥٣٩)	(٥،٧٠٠)	(١٥٣،٢٣٩)
	١٨٣،١٨١	**-**	**١٨٣،١٨١**	**١٣٧،٥٥١**	**٧٣،١٢٩**	**٢١٠،٦٨٠**
سندات استثمارية بالتكلفة المطفأة						
صكوك – غير مدرجة	١٩،٩٩٦	٢٢٤،٦٠٢	٢٤٤،٥٩٨	٢٨،٧٨٤	١٥٦،٥١٧	١٨٥،٣٠١
أدوات دين أخرى – مدرجة	٧٤،٠٨٥	-	٧٤،٠٨٥	٧٤،٢٠١	-	٧٤،٢٠١
أدوات دين أخرى – غير مدرجة	١،٢٤٩،٦٤٥	-	١،٢٤٩،٦٤٥	١،٤٠٨،٠٥٩	-	١،٤٠٨،٠٥٩
	١،٣٤٣،٧٢٦	٢٢٤،٦٠٢	١،٥٦٨،٣٢٨	١،٥١١،٠٤٤	١٥٦،٥١٧	١،٦٦٧،٥٦١
مخصصات الهبوط في القيمة	(٢٠،١٧١)	-	(٢٠،١٧١)	(٢٠،٠٦٥)	-	(٢٠،٠٦٥)
	١،٣٢٣،٥٥٥	**٢٢٤،٦٠٢**	**١،٥٤٨،١٥٧**	**١،٤٩٠،٩٧٩**	**١٥٦،٥١٧**	**١،٦٤٧،٤٩٦**
	١،٨٨٠،٨٥٧	**٢٢٤،٦٠٢**	**٢،١٠٥،٤٥٩**	**١،٦٤٥،١٣٦**	**٢٢٩،٦٤٦**	**١،٨٧٤،٧٨٢**

٧ صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها (تتمة)

يحدد معيار المحاسبة المالية رقم (٢٥) سلما 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 ان 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 تثميناتها كلما كان ذلك ممكنا.

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة

	المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧				
سندات استثمارية بالقيمة العادلة				
من خلال بيان الدخل				
أدوات ديون	-	٣٧٤،٠٩٩	-	٣٧٤،٠٩٩
سندات حقوق الملكية	٢٢	-	-	٢٢
سندات استثمارية بالقيمة العادلة				
من خلال حقوق الملكية				
سندات حقوق الملكية	٢٥،١٥٥	-	١٥٨،٠٢٦	١٨٣،١٨١
	٢٥،١٧٧	**٣٧٤،٠٩٩**	**١٥٨،٠٢٦**	**٥٥٧،٣٠٢**

	المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
سندات استثمارية بالقيمة العادلة				
من خلال بيان الدخل				
- أدوات ديون	-	١٦،٦٠٦	-	١٦،٦٠٦
- سندات حقوق الملكية	-	-	-	-
سندات استثمارية بالقيمة العادلة				
من خلال حقوق الملكية				
سندات حقوق الملكية	٥٢،٣٤٢	-	١٥٨،٣٣٨	٢١٠،٦٨٠
	٥٢،٣٤٢	**١٦،٦٠٦**	**١٥٨،٣٣٨**	**٢٢٧،٢٨٦**

تسوية بنود المرتبة ٣

	سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٣١ ديسمبر ٢٠١٦**
الرصيد الأفتتاحي	**١٥٨،٣٣٨**	**١٥٣،٠٧٨**
اجمالي الأرباح / (الخسائر) المسجلة في:		
- بيان الدخل	(٨،٩١٧)	(٥،٩٣٤)
- حقوق الملكية	١،٠٨١	١٢،٣٢٧
مشتريات	١،٠٠٠	-
مبيعات	-	(١،١٣٣)
إعادة تخصيص	٦،٥٢٤	-
الرصيد الختامي	**١٥٨،٠٢٦**	**١٥٨،٣٣٨**
اجمالي الأرباح لفترة الستة أشهر المتضمن في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد	٨،٣٨٧	٥،٨٧١

٨ موجودات أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
ذمم مدينة	١٦٩،٦٦٦	٣٨،٧٤٧	٢٠٨،٤١٣	١٦٧،٦١٤	٨٨،٥٩٢	٢٥٦،٢٠٦
مستحقات من أطراف ذات صلة	١٤،٩٤٦	-	١٤،٩٤٦	٩٣،٥٨٢	-	٩٣،٥٨٢
ضرائب – مؤجلة	٢٧،٣٤٤	-	٢٧،٣٤٤	٢٩،٨٠٠	-	٢٩،٨٠٠
ضرائب - حالية	٢٥،٩٨٧	-	٢٥،٩٨٧	٢٠،١٨٥	-	٢٠،١٨٥
موجودات مستحوذ عليها مقابل مطالبات	١٨،٤٦٣	-	١٨،٤٦٣	١٨،٥٢٩	-	١٨،٥٢٩
	٢٥٦،٤٠٦	٣٨،٧٤٧	٢٩٥،١٥٣	٣٢٩،٧١٠	٨٨،٥٩٢	٤١٨،٣٠٢
مخصصات الهبوط في القيمة	(٤٥،٠٩٧)	(١٢،٢١٩)	(٥٧،٣١٦)	(٤٤،٦٨٥)	(١١،٩٦٣)	(٥٦،٦٤٨)
	٢١١،٣٠٩	**٢٦،٥٢٨**	**٢٣٧،٨٣٧**	**٢٨٥،٠٢٥**	**٧٦،٦٢٩**	**٣٦١،٦٥٤**

٩ مخصصات الهبوط في القيمة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع	تتعلق بالمالكين	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	المجموع
كما في ١ يناير	٦٥٩،٢٦٧	٥٩،٦٨٤	٧١٨،٩٥١	٦٨٣،٦٥٩	٩١،٠٢٢	٧٧٤،٦٨١
محمل خلال الفترة / السنة	٢١،٦٢١	-	٢١،٦٢١	٤٧،٨٩٧	٥،٥٥٠	٥٣،٤٤٧
إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة	(٨،٨٣٥)	-	(٨،٨٣٥)	(١٤،٥٩٥)	-	(١٤،٥٩٥)
معاد تصنيفه	٢٥،٩٠٦	(٢٥،٩٠٦)	-	-	-	-
المحول إلى إحتياطي مخاطر الاستثمار	-	٣،٠٠٠	٣،٠٠٠	(٤،٠٤٦)	-	(٤،٠٤٦)
مستخدم خلال الفترة / السنة	(٢،٧٣٩)	(٧،٢٢٢)	(٩،٩٦١)	(٥٢،٣٠٩)	(٣٦،٨٨٨)	(٨٩،١٩٧)
فروق صرف العملات	١،٨٦٤	٣٩	١،٩٠٣	(١،٣٣٩)	-	(١،٣٣٩)
	٦٩٧،٠٨٤	**٢٩،٥٩٥**	**٧٢٦،٦٧٩**	**٦٥٩،٢٦٧**	**٥٩،٦٨٤**	**٧١٨،٩٥١**

بلغ إجمالي المخصصات ٧٢٦,٧ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧١٩ مليون دولار أمريكي) والتي تتضمن مخصصات عامة بقيمة ٢٣,١ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٩ مليون دولار أمريكي).

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 يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية	٦٦،٣٠٤	٥٤،٤٧٧
سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٤١،٨٥٧	-
مرابحات وتمويلات أخرى	١،٤٧٩،٣٨٩	١،٤١٦،٧٣٧
استثمارات في المضاربة	-	١٤،٤٢٥
تمويلات المشاركة	٣٠٢،١٠٦	٢١١،٩٢٦
استثمارات في شركات زميلة	-	٤،٣٤٠
صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	٢٢٤،٦٠٢	٢٢٩،٦٤٦
حسابات الاستثمار المقيدة	٧،٥٠٠	٣٥،٢٥٠
موجودات مقتناة لغرض التأجير	٢٨٣،٧٣٥	٢٤٦،٦٥١
موجودات أخرى	٢٦،٥٢٨	٧٦،٦٢٩
موجودات ثابتة	١١،٨٨٧	٩،٣٤٦
موجودات غير ملموسة	٨١	٦٦
مستحقات من المجموعة	٧٠٩،٢٧٤	٧٣٤،٩١١
	٣،١٥٣،٢٦٣	٣،٠٣٤،٤٠٤
حسابات جارية للعملاء	(٢٥٣،٩٤٨)	(١٤٧،٤٦٩)
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	(٤،٣١٦)	(١١،٧٩٢)
مطلوبات أخرى	(١١٣،٩٥٤)	(١٠٥،٤٤٩)
حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	**٢،٧٨١،٠٤٥**	**٢،٧٦٩،٦٩٤**

١١ رأس المال

	عدد الأسهم (بالآلاف)	رأس المال
المصرح	٨،٠٠٠،٠٠٠	٢،٠٠٠،٠٠٠
المصدرة والمدفوعة بالكامل		
إجمالي الأسهم	٣،٠٣٠،٧٥٥	٧٥٧،٦٩٠
اسهم الخزينة	(١١١،٢٠٧)	(٢٧،٨٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	**٢،٩١٩،٥٤٨**	**٧٢٩،٨٨٨**
المصدرة والمدفوعة بالكامل		
إجمالي ألاسهم كما في ١ يناير ٢٠١٧	٣،٠٣٠،٧٥٥	٧٥٧،٦٩٠
اسهم الخزينة	(١٢٠،٥٩٥)	(٣٠،١٤٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	**٢،٩١٠،١٦٠**	**٧٢٧،٥٤١**

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، شمل مجموع رأس مال الإثمار المصدر والمدفوع بالكامل ٣،٠٣٠،٧٥٥،٠٢٧ سهم بسعر ٠,٢٥ دولار أمريكي للسهم ويبلغ قيمته ٧٥٧،٦٨٨،٧٥٧ دولار أمريكي. يتم تداول رأس مال الشركة بالدولار الأمريكي في بورصة البحرين، أما في أسواق الكويت المالية يتم التداول بالدينار الكويتي.

امتلك الإثمار ١٢٠،٥٩٥،٢٣٨ من أسهمه في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١١،٢٠٧،١٢٤). ويتم الاحتفاظ بهذه الاسهم كأسهم خزينة ويحق للإثمار إعادة اصدارها في وقت لاحق.

١٢ 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 للإثمار والشركة الام الرئيسية والشركات التي تملك فيها حصص ملكية والشركات التابعة لتلك الشركات؛
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 يونيو ٢٠١٧

	المساهمين والتابعون	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة	الإدارة العليا	المجموع
الموجودات					
مرابحات وتمويلات اخرى	٤٢٦،٥٢٦	-	١٢،٨٠٩	-	٤٣٩،٣٣٥
صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	٤٣٧	-	-	-	٤٣٧
استثمارات في شركات زميلة	-	٦٦٣،٥٥٣	-	-	٦٦٣،٥٥٣
موجودات أخرى	٤،٣١٨	١٠،٤٥٦	-	١٧٢	١٤،٩٤٦
المطلوبات					
حسابات جارية للعملاء	-	٤١،٢٤٤	-	١٦٧	٤١،٤١١
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	-	٣٦،٥٩١	-	-	٣٦،٥٩١
حسابات الاستثمار المطلقة	٣٢،٣٩٣	٢٠،٢٠٩	٥٤١	-	٥٣،١٤٣
المطلوبات الأخرى	٩٠٥	٥٠	-	-	٩٥٥

٣٠ يونيو ٢٠١٧

	المساهمين والتابعون	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة	الإدارة العليا	المجموع
الإيرادات					
العائد لحسابات الاستثمار المطلقة	٣٩٥	٤٠٩	١٠	-	٨١٤
الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى	٢،١٣١	-	-	-	٢،١٣١
حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب	-	٢١،٦١٦	-	-	٢١،٦١٦
أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)	١٩	٥٥٥	-	-	٥٧٤
إيرادات أخرى	٥	١،٠٤٤	-	-	١،٠٤٩

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	المساهمين والتابعون	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة	الإدارة العليا	المجموع
الموجودات					
مرابحات وتمويلات اخرى	٣٤٢،٧٧٥	-	١٢،٨٠٩	-	٣٥٥،٥٨٤
صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها	٩،٧٧٨	-	-	-	٩،٧٧٨
استثمارات في شركات زميلة	-	٦٦٨،٤٠٣	-	-	٦٦٨،٤٠٣
موجودات أخرى	٨٢،٩٨٩	١٠،٤٥٦	-	١٣٧	٩٣،٥٨٢
المطلوبات					
حسابات جارية للعملاء	-	٢٠،٥٠٢	-	٢٣٣	٢٠،٧٣٥
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	-	٣٣،٨١٣	-	-	٣٣،٨١٣
حسابات الاستثمار المطلقة	٢٣،٢٤٩	٢٢،٦٤٠	٥٤١	-	٤٦،٤٣٠
المطلوبات الأخرى	٢،١٣٤	٥٤	-	-	٢،١٨٨

٣٠ يونيو ٢٠١٦

	المساهمين والتابعون	الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة	الإدارة العليا	المجموع
الإيرادات					
العائد لحسابات الاستثمار المطلقة	٩٠	٣٨٥	١١	-	٤٨٦
الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى	١،٩٠٢	-	-	-	١،٩٠٢
حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب	-	١٩،٦٢٤	-	-	١٩،٦٢٤
أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)	١٦	١،٣٧٠	-	-	١،٣٨٦
إيرادات أخرى	٥	١،٠٧١	-	-	١،٠٧٦
المصروفات					
المصروفات الإدارية والعمومية	٣٠٠	-	-	-	٣٠٠

١٣ أرباح الأسهم

لم يتم الإعلان عن توزيع أرباح أسهم لعام ٢٠١٦ و٢٠١٥.

١٤ عائد السهم (الأساسي والمخفف)

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

	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٣٠ يونيو ٢٠١٦**	**٣٠ يونيو ٢٠١٧**	**٣٠ يونيو ٢٠١٦**
صافي الربح / (الخسارة) المتعلق بالمساهمين	(٩،٢٤٨)	٤،٤٠٣	(٩،٨٢٣)	٣،١٨٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل (بالآلاف)	٢،٩١٠،١٦٠	٢،٩١٠،١٦٠	٢،٩١٠،١٦٠	٢،٩١٠،١٦٠
عائد السهم (الأساسي والمخفف) – بالسنتات الأمريكية	**(٠,٣٢)**	**٠,١٥**	**(٠,٣٤)**	**٠,١١**

١٥ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٣١ ديسمبر ٢٠١٦**
موافقات ومصادقات	٥٥،٤٩٧	٧٢،٦٦٩
ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء	٨٦٨،٤١٧	٧٤٦،٧٨٩
مطالبات عملاء ومطالبات اخرى	٣٤٢،٤٥٦	٣٥٣،٥٧١
	١،٢٦٦،٣٧٠	**١،١٧٣،٠٢٩**

التزامات

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٣١ ديسمبر ٢٠١٦**
تسهيلات غير مسحوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل	**٢،٦٠٣،٧١٧**	**١،٨٤٩،٨٤٢**

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 يونيو ٢٠١٧				**٣٠ يونيو ٢٠١٦**			
	أعمال مصرفية للأفراد والشركات	**محفظة التداول**	**إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية**	**أخرى**	**المجموع**	**أعمال مصرفية للأفراد والشركات**	**محفظة التداول**	**إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية**	**أخرى**	**المجموع**
إيرادات تشغيلية	٩٥،٠٥٢	٢٦،٢٠٣	٥،٨٩١	٦٧	**١٢٧،٢١٣**	٩٣،٠٩٧	٣٨،٣٦٤	١،٢١٥	(١٨)	**١٣٢،٦٥٨**
إجمالي المصروفات	(٨٠،٤٢٦)	(٥،٩٥٤)	(١٠،٩٠٨)	(٩٣)	**(٩٧،٣٨١)**	(٨٥،٤٢٦)	(١،٠٩٩)	(٩،٣٥٣)	(١١٤)	**(٩٥،٩٩٢)**
صافي الربح / (الخسارة) قبل المخصصات والضرائب الخارجية	١٤،٦٢٦	٢٠،٢٤٩	(٥،٠١٧)	(٢٦)	**٢٩،٨٣٢**	٧،٦٧١	٣٧،٢٦٥	(٨،١٣٨)	(١٣٢)	**٣٦،٦٦٦**
المخصصات والضرائب الخارجية	(١٣،٥٩٥)	(٨،٤٨٢)	(٩،٢٩٨)	(٤٢)	**(٣١،٤١٧)**	(٨،٠٠٧)	(١٣،٤١٠)	(٣،٢٩٣)	٤	**(٢٤،٧٠٦)**
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	١،٠٣١	١١،٧٦٧	(١٤،٣١٥)	(٦٨)	**(١،٥٨٥)**	(٣٣٦)	٢٣،٨٥٥	(١١،٤٣١)	(١٢٨)	**١١،٩٦٠**
متعلقة بالتالي:										
مساهمي الإثمار	(١،٨٥٣)	٦،٨٧٧	(١٤،٢٣٨)	(٣٤)	**(٩،٢٤٨)**	(٢٦٣)	١٥،٨٨١	(١١،١٠١)	(١١٤)	**٤،٤٠٣**
حقوق الأقلية	٢،٨٨٤	٤،٨٩٠	(٧٧)	(٣٤)	**٧،٦٦٣**	(٧٣)	٧،٩٧٤	(٣٣٠)	(١٤)	**٧،٥٥٧**
	١،٠٣١	١١،٧٦٧	(١٤،٣١٥)	(٦٨)	**(١،٥٨٥)**	(٣٣٦)	٢٣،٨٥٥	(١١،٤٣١)	(١٢٨)	**١١،٩٦٠**
	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧					**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**				
إجمالي الموجودات	٥،٠٧٢،٦٩٨	١،٨٩٣،٠٤٧	١،٧٣٩،٦٦٨	١٠،٩٩٩	**٨،٧١٦،٤١٢**	٥،٣٨٣،٨٢٨	١،٨٧٨،٥٥٤	١،١٩٧،٦٨٩	١١،٢٠٩	**٨،٤٧١،٢٨٠**
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٧،٦٧٠،١٦٤	٣٩٣،٢٧٥	٣٥،١١٢	١٣٧	**٨،٠٩٨،٦٨٨**	٦،٩١٨،٨٦٠	٨٦٩،٥٠٣	٨٧،٨٧٢	٩٥	**٧،٨٧٦،٣٣٠**

١٧ ارقام المقارنة

تم إعادة تنظيم بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الدخل الإسلامي والأصول من الشركات التابعة للفترة الحالية.