**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢


| 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 -٢٨ |

# *تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى أعضاء مجلس إدارة الإثمار القابضة ش.م.ب.*

## *مقدمة*

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق للإثمار القابضة ش.م.ب. ("الإثمار") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبيان الدخل المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والتغييرات في حسابات الاستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات التفسيرية. إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لأساس الإعداد المذكور في إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. مسؤوليتنا هي إصداراستنتاج حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناء على عملية المراجعة التي قمنا بها.

## *نطاق المراجعة*

لقد أجرينا مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالإستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الآخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبيرعن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقا لمعاييرالتدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

## *الاستنتاج*

بناء على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لأساس الإعداد المذكور في إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز ام إي ليمتد
رقم ترخيص الشريك ١٩٦
المنامة، مملكة البحرين
١٤ مايو ٢٠٢٢

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد**

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

| | إيضاحات | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية | ٣ | ٥٢٢,٤٠٦ | ٥٤٥,١١٦ |
| سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٤ | ٢٦٨,٨٦٥ | ٢٤٩,٥٦٩ |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ٥ | ١,٢٨٤,٢٠٣ | ٢,١٩٠,٩٧٤ |
| تمويلات المشاركة | ٦ | ١,٤٧٤,٣٤٤ | ١,٤٢٥,٧٤٣ |
| صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها | ٧ | ٢,٢٧٨,٣٩١ | ٢,٥٢٤,٧٤٢ |
| استثمارات في شركات زميلة | ٨ | ١٠٥,٧٩٢ | ٦٧٦,٩٣٣ |
| موجودات مقتناة بغرض التأجير | | ٩٢٣ | ٣٩١,٨٢٠ |
| تكافل ومستحقات ذات صلة | | - | ١٠٣,٤٧٤ |
| موجودات أخرى | ٩ | ١٤٣,٦٧٧ | ١٨٠,٦٢٤ |
| استثمارات عقارية | | ٢٤٦,٩٦٢ | ٢٥٦,٣١٩ |
| عقارات قيد التطوير | | ١٩٨,٨٥٣ | ٢٣٣,٢٣٥ |
| موجودات ثابتة | | ١٥٦,٣٠٩ | ١٧١,٧٧٤ |
| موجودات غير ملموسة | | ٣٧,٥٥٦ | ٨٢,٤٦٦ |
| | | **٦,٧١٨,٢٨١** | **٩,٠٣٢,٧٨٩** |
| أصول مصنفة كمحتفظ بها للبيع | ١٨ | ٢,٥٤٣,١٠٦ | - |
| **إجمالي الموجودات** | | **٩,٢٦١,٣٨٧** | **٩,٠٣٢,٧٨٩** |
| **المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| حسابات جارية للعملاء | | ١,٩٨٤,٣١٣ | ١,٩٠٣,٩٧٩ |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | | ١,٥٧٩,١٢٩ | ١,٣٦٧,٧٠٢ |
| مبالغ مستحقة لمستثمرين | | ٧٦٩,٩١٤ | ١,١١٤,١٨٧ |
| المطلوبات الأخرى | | ٣٨٨,٢٨٥ | ٤٥٣,٢٧٦ |
| إحتياطي تابع للتكافل | | - | ١٢٩,٧٣٤ |
| | | **٤,٧٢١,٦٤١** | **٤,٩٦٨,٨٧٨** |
| مطلوبات المرتبطة مباشرة بالأصول المصنفة على النحو المحتفظ به للبيع | ١٨ | ٣٨٤,١٤٧ | - |
| **إجمالي المطلوبات** | | **٥,١٠٥,٧٨٨** | **٤,٩٦٨,٨٧٨** |
| حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة | ١١ | ١,٧٩٥,٧٢٧ | ٣,٧٥١,٦٩٧ |
| حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع | ١١,١٨ | ٢,٠٦٩,٤٤٤ | - |
| **إجمالي حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة** | | **٣,٨٦٥,١٧١** | **٣,٧٥١,٦٩٧** |
| حقوق الأقلية | | ٢٦١,٢١١ | ٢٧٤,٤٥٢ |
| **إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية** | | **٩,٢٣٢,١٧٠** | **٨,٩٩٥,٠٢٧** |
| رأس المال | ١٢ | ٧٥٧,٦٩٠ | ٧٥٧,٦٩٠ |
| أسهم الخزينة | ١٢ | (٣٠,١٤٩) | (٣٠,١٤٩) |
| الاحتياطيات | | ١٠٣,١٩٦ | ١٠٩,٠٠٩ |
| خسائر متراكمة | | (٨٠١,٥٢٠) | (٧٩٨,٧٨٨) |
| **إجمالي حقوق الملكية** | | **٢٩,٢١٧** | **٣٧,٧٦٢** |
| **إجمالي المطلوبات، وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية وحقوق الملكية** | | **٩,٢٦١,٣٨٧** | **٩,٠٣٢,٧٨٩** |

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٢، ووقعها بالنيابة عنهم:

صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة

أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد**

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

| | إيضاحات | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| **الإيرادات** | | | |
| الدخل من الأصول الممولة من قبل حسابات الاستثمار المطلقة | | ٧٢,٢١٦ | ٤٥,٣٦٩ |
| ناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة | | (٣١,٨٣٣) | (٢٥,٥٤٨) |
| **حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضارباً** | | **٤٠,٣٨٣** | **١٩,٨٢١** |
| الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى | | ١٠,٣١٥ | ١٩,٠٤١ |
| حصة النتائج بعد خصم الضرائب من الشركات الزميلة | | (٣٨٠) | (١,٤٧٧) |
| الدخل من الاستثمارات | | ٢٥,٢٧٩ | ٢٧,١٣٢ |
| إيرادات أخرى | | ١٥,٥٩٥ | ٢٣,٩٣٩ |
| **إجمالي الإيرادات** | | **٩١,١٩٢** | **٨٨,٤٥٦** |
| ناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي) | | (٣٥,٨٩١) | (٤٠,٢٢٥) |
| **إيرادات تشغيلية** | | **٥٥,٣٠١** | **٤٨,٢٣١** |
| **المصروفات** | | | |
| المصروفات الإدارية والعمومية | | (٣٨,٦٩٦) | (٣٤,٨٠٣) |
| الإستهلاك والإطفاء | | (٧,٩٠٥) | (٨,٣٦٩) |
| **إجمالي المصروفات** | | **(٤٦,٦٠١)** | **(٤٣,١٧٢)** |
| **صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخارجية** | | **٨,٧٠٠** | **٥,٠٥٩** |
| عكس / (مخصصات) الانخفاض في القيمة - صافي | ١٠ | ١,٥٤٨ | ٨,٩٠٢ |
| **صافي الربح قبل الضرائب الخارجية** | | **١٠,٢٤٨** | **١٣,٩٦١** |
| ضرائب خارجية | | (٩,٢٩٢) | (٨,٦٢٧) |
| **صافي الربح للفترة للعمليات المستمرة** | | **٩٥٦** | **٥,٣٣٤** |
| صافي النتائج من العمليات المتوقفة | ١٨ | ٥,٥١٢ | ٨,٥١٨ |
| **الدخل الصافي للفترة** | | **٦,٤٦٨** | **١٣,٨٥٢** |
| **متعلقة بالتالي:** | | | |
| مساهمي الإثمار | | ١,١٣٨ | ٨,٨٦١ |
| حقوق الأقلية | | ٥,٣٣٠ | ٤,٩٩١ |
| | | **٦,٤٦٨** | **١٣,٨٥٢** |
| **عائد السهم الأساسي والمخفف – سنتات أمريكية** | ١٥ | **٠،٠٤** | **٠،٣٠** |
| **(خسائر) /عائد السهم الأساسي و المخفف - العمليات المستمرة** | ١٥ | **(٠،١٢)** | **٠،٠٦** |

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٢، ووقعها بالنيابة عنهم:

| | | |
|---|---|---|
| صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل<br>رئيس مجلس الإدارة | إلهام حسن<br>عضو مجلس الإدارة | أحمد عبد الرحيم<br>الرئيس التنفيذي |

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

(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 | إحتياطي التحوط | احتياطي القيمه العادلة للاستثمارات العقارية | تحويل عملات أجنبية | إجمالي الاحتياطيات | خسائر متراكمة | إجمالي حقوق الملكية |
| **في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)** | **٧٥٧,٦٩٠** | **(٣٠,١٤٩)** | **١٤٩,٠٨٥** | **٤٢,٣٤٥** | **٥٠,٧٢٧** | **(٢,٨٨٢)** | **(٣,٥٨١)** | **٤,٥٥١** | **(١٣١,٢٣٦)** | **١٠٩,٠٠٩** | **(٧٩٨,٧٨٨)** | **٣٧,٧٦٢** |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **-** | ١,١٣٨ | **١,١٣٨** |
| الحركة من استحواذ على شركة فرعية | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **-** | (٣,٨٧٠) | **(٣,٨٧٠)** |
| حركة القيمة العادلة للصكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها | - | - | - | - | - | ٨٤٣ | - | - | - | **٨٤٣** | - | **٨٤٣** |
| الحركة في القيمة العادلة للاستثمار في العقارات | - | - | - | - | - | - | - | (٣٣٥) | - | **(٣٣٥)** | - | **(٣٣٥)** |
| الحركة في احتياطي التحوط | - | - | - | - | - | - | ٢,٠٤٣ | - | - | **٢,٠٤٣** | - | **٢,٠٤٣** |
| حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة | - | - | - | - | - | ٦٠١ | - | - | - | **٦٠١** | - | **٦٠١** |
| تسوية تحويل العملات الأجنبية | - | - | - | - | - | (٤٢) | - | (٢٢٥) | (٨,٦٩٨) | **(٨,٩٦٥)** | - | **(٨,٩٦٥)** |
| **في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)** | **٧٥٧,٦٩٠** | **(٣٠,١٤٩)** | **١٤٩,٠٨٥** | **٤٢,٣٤٥** | **٥٠,٧٢٧** | **(١,٤٨٠)** | **(١,٥٣٨)** | **٣,٩٩١** | **(١٣٩,٩٣٤)** | **١٠٣,١٩٦** | **(٨٠١,٥٢٠)** | **٢٩,٢١٧** |

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

(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 | إحتياطي التحوط | احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات العقارية | تحويل عملات أجنبية | إجمالي الاحتياطيات | خسائر متراكمة | إجمالي حقوق الملكية |
| **في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)** | ٧٥٧,٦٩٠ | (٣٠,١٤٩) | ١٤٩,٠٨٥ | ٣٨,٤٨٥ | ٥٠,٧٢٧ | (٤,٢١٦) | (٧,٣٢٤) | ٤,٤٩١ | (١١٠,٢٣٠) | ١٢١,٠١٨ | (٨٣٣,٧٩٧) | ١٤,٧٦٢ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٨,٨٦١ | ٨,٨٦١ |
| زيادة المساهمة في شركة فرعية | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٧٨١ | ٧٨١ |
| حركة القيمة العادلة للصكوك وأدوات استثمارية وما في حكمها | - | - | - | - | - | ٢٤٨ | - | - | - | ٢٤٨ | - | ٢٤٨ |
| الحركة في احتياطي التحوط | - | - | - | - | - | - | ١,٩٥٨ | - | - | ١,٩٥٨ | - | ١,٩٥٨ |
| حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة | - | - | - | - | - | ١,٧٨٢ | - | - | - | ١,٧٨٢ | - | ١,٧٨٢ |
| تسوية تحويل العملات الأجنبية | - | - | - | - | - | ٣٤٣ | - | ٩٠ | ٥,٢٥٦ | ٥,٦٨٩ | - | ٥,٦٨٩ |
| **في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)** | ٧٥٧,٦٩٠ | (٣٠,١٤٩) | ١٤٩,٠٨٥ | ٣٨,٤٨٥ | ٥٠,٧٢٧ | (١,٨٤٣) | (٥,٣٦٦) | ٤,٥٨١ | (١٠٤,٩٧٤) | ١٣٠,٦٩٥ | (٨٢٤,١٥٥) | ٣٤,٠٨١ |

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

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

| | إيضاحات | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) |
|---|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | | |
| صافي الدخل قبل الضرائب الخارجية | | ١٠,٢٤٨ | ١٣,٩٦١ |
| العمليات المستمرة | | ٥,٥١٢ | ٨,٥١٨ |
| العمليات المتوقفة | | | |
| تعديلات في: | | | |
| الاستهلاك والإطفاء | | ٧,٩٠٥ | ٨,٣٦٩ |
| حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب | | ٣٨٠ | ١,٤٧٧ |
| عكس مخصص الانخفاض في القيمة - صافي | ١٠ | (١,٥٤٨) | (٨,٩٠٢) |
| الدخل من الاستثمارات | | (٢٥,٢٧٩) | (٢٧,١٣٢) |
| تكلفة التمويل على صافي التزام الإجارة | | ١,٩٧٠ | ٢,٧٦٧ |
| خسائر بيع موجودات ثابتة | | (١٤١) | ١,٣٢٥ |
| خسائر تشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية | | (٩٥٣) | ٣٨٣ |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | | |
| أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً بما يتضمن | | | |
| أرصدة لدى المصارف المركزية تتعلق بالحد الأدنى للاحتياطي | | (١٣٧,٣٢٣) | (٣٥,٥٨٠) |
| مرابحات وتمويلات اخرى | | ٩٤,٣٤١ | ٦٩,٤٨١ |
| تمويلات المشاركة | | (١٠٠,٠١٦) | (٣٥,٨٠٦) |
| موجودات أخرى | | (٣٩,٥٤٧) | (٣٢,٣٥٣) |
| الحسابات الجارية للعملاء | | ٢١٧,٤٨٢ | ٥٥,٩٩٦ |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | | ٢٨١,٢٠٧ | ١٦٨,٠٠٣ |
| مبالغ مستحقة لمستثمرين | | (١٧٣,٩٨١) | (٣٨,١٩٨) |
| المطلوبات الأخرى | | ٧٥,٣٣٥ | ١٠٠,٧٦٦ |
| الزيادة في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة | | ١٥٥,٧٥٥ | (٢٩,٧٠٠) |
| الضرائب المدفوعة | | (٩,٦٢٨) | (١٣,٦٥٤) |
| **صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية** | | **٣٦٢,٦٧٢** | **٢٠٩,٣٣٨** |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| صافي التغيرات في: | | | |
| استثمار في شركات زميلة | | - | (٩,٠٣٩) |
| موجودات مقتناة بغرض التأجير | | ٤,٠٦٥ | (١٠,٣٩٤) |
| صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها | | (١٦٦,٨٧٦) | (١٥٣,٥٤١) |
| موجودات ثابتة | | (١٤,٣٦٩) | ٢,٤٢٥ |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية** | | **(١٧٧,١٨٠)** | **(١٧٠,٥٤٩)** |
| **الأنشطة التمويلية** | | | |
| سداد صافي مستحقات الإجارة | | (٣,٥١٠) | (٣,٢٢٨) |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية** | | **(٣,٥١٠)** | **(٣,٢٢٨)** |
| تسوية تحويل العملات الأجنبية | | (٢٩,٠٨٤) | ٧,٧٩٨ |
| **صافي الزيادة في النقد وما في حكمه** | | **١٥٢,٨٩٨** | **٤٣,٣٥٩** |
| **النقد وما في حكمه في بداية الفترة** | | **٦٢١,٢٢٠** | **٧٥٤,١٠٧** |
| **النقد وما في حكمه في نهاية الفترة** | ٤ | **٧٧٤,١١٨** | **٧٩٧,٤٦٦** |

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

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

| | كما في ١ يناير ٢٠٢٢ | تحركات العملات الأجنبية | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ |
|---|---|---|---|
| مضاربة الشامل البوسفور* | ٦,٢٥٠ | - | ٦,٢٥٠ |
| الودائع العقارية الاوروبية * | ١٢,٧١٣ | (٢,٠٦٣) | ١٠,٦٥٠ |
| الودائع العقارية الأمريكية * | ٢٥,٢٣٦ | - | ٢٥,٢٣٦ |
| **المجموع (مراجعة)** | **٤٤,١٩٩** | **(٢,٠٦٣)** | **٤٢,١٣٦** |

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

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**

**البيان المرحلي المختصر الموحد للتغيرات في حسابات الإستثمار المقيدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

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

| | كما في ١ يناير ٢٠٢١ | تحركات العملات الأجنبية | كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
|---|---|---|---|
| مضاربة الشامل البوسفور* | ٦,٢٥٠ | - | ٦,٢٥٠ |
| الودائع العقارية الاوروبية * | ١٢,٧٤٨ | ١,٧٧٩ | ١٤,٥٢٧ |
| الودائع العقارية الأمريكية * | ٢٥,٢٣٦ | - | ٢٥,٢٣٦ |
| **المجموع** | **٤٤,٢٣٤** | **١,٧٧٩** | **٤٦,٠١٣** |

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

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

**الإثمار القابضة ش.م.ب.**
**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة**
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

**١ التأسيس والأنشطة**

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

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 و سوق دبي المالي.

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 للبنك والشركات الرئيسية التابعة للمجموعة وهي كالتالي:

| | نسبة الملكية % | | | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | بلد التأسيس | النشاط التجاري الرئيسي |
| **الشركات الزميلة المباشرة** | | | | |
| 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 |
| مكتب فيصل الخاص (سويسرا) إس إيه | ١٠٠ | ١٠٠ | سويسرا | إدارة الثروات والأصول |
| مؤسسة الشامل المالية (لوكسمبورغ) إس إيه | ١٠٠ | ١٠٠ | لوكسمبورغ | استثمار قابضة |
| **الشركات الزميلة غير المباشرة** | | | | |
| بنك فيصل المحدود | ٦٧ | ٦٧ | باكستان | أعمال مصرفية |
| مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (م) | ٥٦ | ٥٦ | مملكة البحرين | تكافل |
| شركة الاثمار للتطوير المحدودة | ١٠٠ | ١٠٠ | جزر الكايمان | عقارية |
| الجزيرة الصحية ش.م.ب.(م) | ٥٠ | ٥٠ | مملكة البحرين | عقارية |
| صندوق دلمونيا للتطوير | ٩٢ | ٩٢ | جزر الكايمان | عقارية |
| شركة ستي فيو دفلوبمنت العقارية ش.م.ب.(م) | ٥١ | ٥١ | مملكة البحرين | عقارية |

خلال الفترة ، زادت ملكية المجموعة في صندوق دلمونيا للتنمية ١ ليرة لبنانية بسبب الاسترداد العيني من قبل المستثمرين.

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

## ١ التأسيس والأنشطة (يتبع)

١،١ اعتبارًا من ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ إجمالي حقوق الملكية الموحدة للمجموعة ٢٩,٢ مليون دولار أمريكي مقارنة بـ ٣٧,٨ مليون دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تزال حقوق الملكية الحالية أعلى من الحد الأدنى المطلوب للحصول على ترخيص شركة استثمارية من الفئة الأولى. مجلس الإدارة يعمل بنك الإثمار على العديد من المبادرات لتعزيز حقوق الملكية الموحدة للمجموعة والملاءة المالية.

في ١٧ مارس ٢٠٢٢ ، دعا مجلس الإدارة إلى اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين وفقًا للمادة ٦٤ (٧) من النظام الأساسي للمجموعة. وقد أوصى مجلس الإدارة باتخاذ إجراءات مثل تعويض الخسائر المتراكمة مقابل رأس المال. ومع ذلك، سيتم التفكير في ذلك بعد إتمام الصفقة مع مصرف السلام وسيتم عرضه على المساهمين للنظر فيه والموافقة عليه رهنا بموافقة الجهات المختصة.

قامت إدارة المجموعة بتقييم السيولة وتوقعات حقوق الملكية للشركة بعد الصفقة مع مصرف السلام ش.م.ب. للإثني عشر شهرًا القادمة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. يتضمن تقييم الإدارة سيناريوهات مختلفة للضغط على النحو التالي:

- افتراض رفع الودائع الخاضعة للعقوبات والسداد الجزئي.
- التأكيد على التدفقات الخارجة المتوقعة للمطلوبات.
- التأكيد على التدفقات المتوقعة من التمويلات.
- زيادة توافر الأصول السائلة في شكل تسهيلات لدعم السيولة بين البنوك.

قام مجلس الإدارة بمراجعة التوقعات المذكورة أعلاه ويعتقد أن المجموعة ستكون قادرة على مواصلة أعمالها دون أي تقليص كبير للعمليات والوفاء بالتزاماتها لمدة سنة واحدة على الأقل من تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة. وبناءً عليه ، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية

## ٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة

**قواعد التحضير**

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة باستخدام السياسات المحاسبية المتوافقة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، والتي تم إعدادها وفقًا لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة لـ المؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) ، قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية على النحو الذي تحدده هيئة الرقابة الشرعية للبنك ، وقانون الشركات التجارية البحريني ، ومصرف البحرين المركزي (CBB) وقانون المؤسسات المالية. وفقًا لمتطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ، فيما يتعلق بالأمور التي لا توجد بها معايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ، تستخدم المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) ذات الصلة.

تماشياً مع متطلبات هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) ودفتر قواعد مصرف البحرين المركزي ، بالنسبة للأمور التي لا تغطيها معايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) ، تستخدم المجموعة إرشادات من معايير التقارير المالية الدولية ذات الصلة ("IFRS") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB"). وفقًا لذلك ، تم تقديم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في صورة مختصرة وفقًا للإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كانت السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ متوافقة مع معايير المحاسبة المالية (FAS) المعدلة من قبل مصرف البحرين المركزي (راجع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للحصول على تفاصيل التعديلات المتعلقة بـ COVID-١٩ المطبقة). نظرًا لأن تعديل مصرف البحرين المركزي كان خاصًا بالسنة المالية ٢٠٢٠ ولم يعد ينطبق على كل من الفترات الحالية والفترات المقارنة المعروضة ، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقًا لمعايير المحاسبة المالية (FAS) من قبل هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (بدون أي تعديلات).

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة المدققة ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. علاوة على ذلك ، النتائج الخاصة بالفترات الدورية لا تعتبر بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

لدى المجموعة بعض الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات ذات الصلة التي لا تتوافق مع الشريعة الإسلامية كما كانت موجودة قبل تحويل الإثمار (الشركة الأم) إلى بنك تجزئة إسلامي في أبريل ٢٠١٠. ويتم عرضها حاليًا وفقًا لمعايير هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية في المرحلة المرحلية المكثفة الموحدة المعلومات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حسب الاقتضاء.

وافقت هيئة الرقابة الشرعية على خطة الامتثال لأحكام الشريعة ("الخطة") لتحويل الأصول والالتزامات التي لا تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. تراقب هيئة الرقابة الشرعية تنفيذ هذه الخطة.

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب التي تطبقها المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات التالية على المعايير السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية للمجموعة ، إلا أنه نتج عنه إفصاحات إضافية.

**٢ أهم السياسات المحاسبية للمجموعة** (يتبع)

**أ. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والنافذة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ (يتبع)**

**معيار المحاسبة المالي رقم ٣٨ المتعلق "الوعد، والخيار والتحوط "**

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (AAOIFI) معيار المحاسبة المالية رقم ٣٨ الوعد والخيار والتحوط في عام ٢٠٢١. والهدف من هذا المعيار هو وصف مبادئ المحاسبة والتقرير للاعتراف والقياس والإفصاحات فيما يتعلق بالوعد المتوافق مع الشريعة الإسلامية (الوعد) والخيار (الخيار). وترتيبات التحوط (التحوط) للمؤسسات المالية الإسلامية. يسري هذا المعيار على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

يصنف هذا المعيار ترتيبات الوعد والخيار إلى فئتين على النحو التالي:

أ) "الوعد أو الخيار التابع للمنتج" واللذي يتعلق بهيكل المعاملة اللتي يتم تنفيذها باستخدام منتجات أخرى مثل المرابحة ، الإجارة المنتهية بالتمليك ، إلخ. و

ب) "منتج الوعد والخيار" الذي يستخدم كترتيب قائم بذاته متوافق مع الشريعة الإسلامية.

علاوة على ذلك ، ينص المعيار على المحاسبة عن الالتزامات المتضمنة والحقوق الاستدلالية الناشئة عن منتجات وعد وخيار المستقلة.

ليس للمجموعة أي تأثير جوهري على تطبيق هذا المعيار.

**ب. المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد**

**معيار المحاسبة المالية ٣٩ التقارير المالية للزكاة**

أصدرت هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ للتقارير المالية للزكاة في عام ٢٠٢١. والهدف من هذا المعيار هو وضع مبادئ التقارير المالية المتعلقة بالزكاة المنسوبة إلى مختلف أصحاب المصلحة في مؤسسة مالية إسلامية. يحل هذا المعيار محل زكاة معيار المحاسبة المالية رقم ٩ ويسري على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع خيار التطبيق المبكر.

يطبق هذا المعيار على المؤسسة فيما يتعلق بالاعتراف والعرض والإفصاح عن الزكاة المنسوبة إلى أصحاب المصلحة المعنيين. في حين يجب تطبيق حساب الزكاة بشكل فردي على كل مؤسسة داخل المجموعة ، يجب تطبيق هذا المعيار على جميع البيانات المالية الموحدة ومنفصلة / قائمة بذاتها للمؤسسة.

لا يصف هذا المعيار طريقة تحديد الوعاء وقياس الزكاة المستحقة عن فترة. يجب على المؤسسة الرجوع إلى التوجيهات ذات الصلة لتحديد وعاء الزكاة وقياس الزكاة المستحقة عن الفترة.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم وتقييم تأثير تطبيق هذا المعيار.

**العرض العام والإفصاحات لمعيار المحاسبة الدولية ١ في البيانات المالية**

أصدرت أيوفي العرض التقديمي والإفصاحات العامة المنقحة لمعيار المحاسبة المالية رقم ١ في البيانات المالية في عام ٢٠٢١. يصف هذا المعيار ويحسن العرض الإجمالي ومتطلبات الإفصاح المنصوص عليها بما يتماشى مع أفضل الممارسات العالمية ويحل محل معيار المحاسبة المالية رقم ١ السابق. المؤسسات المالية الإسلامية والمؤسسات الأخرى التابعة لأيوفي. هذا المعيار ساري المفعول لفترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع خيار التطبيق المبكر.

"فيما يلي بعض التنقيحات الهامة للمعيار:
أ) أصبح الإطار المفاهيمي المنقح الآن جزءًا لا يتجزأ من معايير المحاسبة الدولية لأيوفي ؛
ب) تم تقديم تعريف حقوق الملكية Quassi ؛
ج) تم تعديل التعريفات وتحسينها ؛
د) تم إدخال مفهوم الدخل الشامل ؛
هـ) يُسمح للمؤسسات بخلاف المؤسسات المصرفية بتصنيف الأصول والخصوم على أنها متداولة وغير متداولة.
و) تم نقل إفشاء الزكاة والصدقات إلى الملاحظات.
ز) تم إدخال تجاوز حقيقي وعادل ؛
ح) تم إدخال معالجة للتغيير في السياسات المحاسبية والتغيير في التقديرات وتصحيح الأخطاء ؛
ط) تم تحسين إفصاحات الأطراف ذات العلاقة والأحداث اللاحقة والاستمرارية ؛
ي) تحسين التقارير المتعلقة بالعملات الأجنبية والتقارير القطاعية.
ك) تم تقسيم متطلبات العرض والإفصاح إلى ثلاثة أجزاء. الجزء الأول ينطبق على جميع المؤسسات ، والجزء الثاني ينطبق فقط على البنوك والمؤسسات المالية الدولية المماثلة ، والجزء الثالث يحدد الحالة الرسمية ، والتاريخ الفعلي ، تعديلات على معايير المحاسبة المالية الأخرى التابعة لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ؛ و
ل) لا تعد البيانات المالية التوضيحية جزءًا من هذا المعيار وسيتم إصدارها بشكل منفصل. "

تقوم المجموعة بتقييم تأثير تطبيق هذا المعيار وتتوقع تغييرات في بعض العروض والإفصاحات في بياناتها المالية الموحدة.

**٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| احتياطي النقد لدى المصارف المركزية | ٨٥,١٠١ | ٢٣,٩٧٢ | ١٠٩,٠٧٣ | ٩٢,٤٠٢ | ١٨,٠١٠ | ١١٠,٤١٢ |
| نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية | ٢٣٥,١٥٨ | ١٧٨,١٧٥ | ٤١٣,٣٣٣ | ٢٤٨,٢٥٠ | ١٨٦,٤٥٤ | ٤٣٤,٧٠٤ |
| | **٣٢٠,٢٥٩** | **٢٠٢,١٤٧** | **٥٢٢,٤٠٦** | **٣٤٠,٦٥٢** | **٢٠٤,٤٦٤** | **٥٤٥,١١٦** |

**٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| ودائع سلع | ١٤٨,٤٩٣ | ١٢٠,٤٨٤ | ٢٦٨,٩٧٧ | ٢٤٩,٧٠٠ | - | ٢٤٩,٧٠٠ |
| ناقصاً:مخصصات الهبوط في القيمة | (١١٢) | - | (١١٢) | (١٣١) | - | (١٣١) |
| | **١٤٨,٣٨١** | **١٢٠,٤٨٤** | **٢٦٨,٨٦٥** | **٢٤٩,٥٦٩** | **-** | **٢٤٩,٥٦٩** |

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

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ مارس ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية | ٣٢٠,٢٥٩ | ٢٠٢,١٤٧ | ٥٢٢,٤٠٦ | ٤١٤,٦٧٣ | ١٤٤,٤٨١ | ٥٥٩,١٥٤ |
| سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي) | ١٤٨,٣٨١ | ١٢٠,٤٨٤ | ٢٦٨,٨٦٥ | ٤٠٨,٦٦٨ | ٢١,٤٨٧ | ٤٣٠,١٥٥ |
| أضف: مصنفة إلى الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع | ١٥٥,٣٨٦ | - | ١٥٥,٣٨٦ | - | - | |
| ناقصا: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً | (٦٣,٤٦٦) | - | (٦٣,٤٦٦) | (٦٨,١١٧) | (١٣,٥٧٩) | (٨١,٦٩٦) |
| ناقصا: أرصدة لدى المصارف المركزية المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للاحتياطي | (٨٥,١٠١) | (٢٣,٩٧٢) | (١٠٩,٠٧٣) | (٩٨,٦١٣) | (١١,٥٣٤) | (١١٠,١٤٧) |
| | **٤٧٥,٤٥٩** | **٢٩٨,٦٥٩** | **٧٧٤,١١٨** | **٦٥٦,٦١١** | **١٤٠,٨٥٥** | **٧٩٧,٤٦٦** |

**٥ مرابحات وتمويلات اخرى**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ٧٢٠,٩٢١ | ٨٧٨,٣٣٨ | ١,٥٩٩,٢٥٩ | ٧٦٠,٢٤١ | ١,٧٨٨,١٧٠ | ٢,٥٤٨,٤١١ |
| ناقصاً:مخصصات الهبوط في القيمة | (٢٨٣,٠٧٤) | (٣١,٩٨٢) | (٣١٥,٠٥٦) | (٢٨٩,١٩٣) | (٦٨,٢٤٤) | (٣٥٧,٤٣٧) |
| | **٤٣٧,٨٤٧** | **٨٤٦,٣٥٦** | **١,٢٨٤,٢٠٣** | **٤٧١,٠٤٨** | **١,٧١٩,٩٢٦** | **٢,١٩٠,٩٧٤** |

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| كما في ١ يناير | ٢٨٩,١٩٣ | ٦٨,٢٤٤ | ٣٥٧,٤٣٧ | ٣١٤,٢٠٥ | ٤٧,٣٤٠ | ٣٦١,٥٤٥ |
| محمل خلال الفترة / السنة | ٩,٣٢٥ | ٧ | ٩,٣٣٢ | ٣١,٠٥٣ | ٢٣,٠٧٦ | ٥٤,١٢٩ |
| إعادة إطفاء خلال الفترة / السنة | (١١,٩٥٧) | (٧٣٩) | (١٢,٦٩٦) | (٢٩,٩٨١) | (٥٢٩) | (٣٠,٥١٠) |
| مستخدم خلال الفترة / السنة | (١٤٣) | - | (١٤٣) | (١٤,٨٨٠) | (٦٦٧) | (١٥,٥٤٧) |
| معاد تصنيفة | - | (٣٥,١٣٣) | (٣٥,١٣٣) | (٣١٩) | - | (٣١٩) |
| فروق أسعار الصرف وحركات اخرى | (٣,٣٤٤) | (٣٩٧) | (٣,٧٤١) | (١٠,٨٨٥) | (٩٧٦) | (١١,٨٦١) |
| | **٢٨٣,٠٧٤** | **٣١,٩٨٢** | **٣١٥,٠٥٦** | **٢٨٩,١٩٣** | **٦٨,٢٤٤** | **٣٥٧,٤٣٧** |

**٦ استثمارات في المشاركة**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| استثمارات المشاركة | ٥١٦ | ١,٤٩٢,٠١٤ | ١,٤٩٢,٥٣٠ | ١١٥ | ١,٤٣٩,٤٧٨ | ١,٤٣٩,٥٩٣ |
| ناقصاً:مخصصات الهبوط في القيمة | - | (١٨,١٨٦) | (١٨,١٨٦) | - | (١٣,٨٥٠) | (١٣,٨٥٠) |
| | **٥١٦** | **١,٤٧٣,٨٢٨** | **١,٤٧٤,٣٤٤** | **١١٥** | **١,٤٢٥,٦٢٨** | **١,٤٢٥,٧٤٣** |

**٧ صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل** | | | | | | |
| أدوات ديون – مدرجة | ١٦٩ | - | ١٦٩ | ١٧٤ | - | ١٧٤ |
| أدوات ديون – غير مدرجة | ١٨٧,٨١٨ | - | ١٨٧,٨١٨ | ٦٦,٠٢٢ | - | ٦٦,٠٢٢ |
| أدوات حقوق الملكية – مدرجة | ٧,٧٨٣ | - | ٧,٧٨٣ | ٤,٩١٦ | - | ٤,٩١٦ |
| | **١٩٥,٧٧٠** | **-** | **١٩٥,٧٧٠** | **٧١,١١٢** | **-** | **٧١,١١٢** |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية** | | | | | | |
| أدوات ديون – مدرجة | ١٤٧,٢٥١ | ١٠٧,٩٨٨ | ٢٥٥,٢٣٩ | ١٨٧,٥٣٥ | ٩٠,١٥٣ | ٢٧٧,٦٨٨ |
| أدوات ديون – غير مدرجة | ٦١١,٤٤١ | ١,٠٦٥,٨١٢ | ١,٦٧٧,٢٥٣ | ٧٦٠,٨٥٧ | ٨٤٦,٤٨٢ | ١,٦٠٧,٣٣٩ |
| أدوات حقوق الملكية – مدرجة | ٦٣,٥٨٢ | ٥٤٧ | ٦٤,١٢٩ | ٨٢,٤٨٢ | ٥٦٧ | ٨٣,٠٤٩ |
| أدوات حقوق الملكية – غير مدرجة | ٢٥٢,٧٨٤ | - | ٢٥٢,٧٨٤ | ٢٩٣,٩٢٤ | - | ٢٩٣,٩٢٤ |
| | ١,٠٧٥,٠٥٨ | ١,١٧٤,٣٤٧ | ٢,٢٤٩,٤٠٥ | ١,٣٢٤,٧٩٨ | ٩٣٧,٢٠٢ | ٢,٢٦٢,٠٠٠ |
| مخصصات الهبوط في القيمة | (٢١٠,٤٠٠) | - | (٢١٠,٤٠٠) | (٢٠٩,٥٤١) | - | (٢٠٩,٥٤١) |
| | **٨٦٤,٦٥٨** | **١,١٧٤,٣٤٧** | **٢,٠٣٩,٠٠٥** | **١,١١٥,٢٥٧** | **٩٣٧,٢٠٢** | **٢,٠٥٢,٤٥٩** |
| **أدوات استثمارية بالتكلفة المطفأة** | | | | | | |
| أدوات ديون أخرى – مدرجة | - | - | - | ٤٣,٧٨٨ | ٣١٣,٣٢٩ | ٣٥٧,١١٧ |
| أدوات ديون أخرى – غير مدرجة | ١٠,٢٧٩ | ٤١,٦٧٠ | ٥١,٩٤٩ | ١٠,٤٢٤ | ٤٢,٢٥٩ | ٥٢,٦٨٣ |
| | ١٠,٢٧٩ | ٤١,٦٧٠ | ٥١,٩٤٩ | ٥٤,٢١٢ | ٣٥٥,٥٨٨ | ٤٠٩,٨٠٠ |
| مخصصات الهبوط في القيمة | (٨,٣٣٣) | - | (٨,٣٣٣) | (٨,٦٢٩) | - | (٨,٦٢٩) |
| | **١,٩٤٦** | **٤١,٦٧٠** | **٤٣,٦١٦** | **٤٥,٥٨٣** | **٣٥٥,٥٨٨** | **٤٠١,١٧١** |
| | **١,٠٦٢,٣٧٤** | **١,٢١٦,٠١٧** | **٢,٢٧٨,٣٩١** | **١,٢٣١,٩٥٢** | **١,٢٩٢,٧٩٠** | **٢,٥٢٤,٧٤٢** |

**٧ صكوك وأدوات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢** | | | | |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة** | | | | |
| **من خلال بيان الدخل** | | | | |
| أدوات ديون | ١٦٩ | ١٨٧,٨١٨ | - | ١٨٧,٩٨٧ |
| أدوات حقوق الملكية | ٤,٢١٠ | ٣,٥٧٣ | - | ٧,٧٨٣ |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة** | | | | |
| **من خلال حقوق الملكية** | | | | |
| أدوات ديون – مدرجة | ٢٦٣,٨١٩ | - | - | ٢٦٣,٨١٩ |
| أدوات ديون – غير مدرجة | - | ١,٦٧٦,٧٠٢ | - | ١,٦٧٦,٧٠٢ |
| أدوات حقوق الملكية | ٤٥,٧٣٧ | ١١,١٠٦ | ٤١,٦٤١ | ٩٨,٤٨٤ |
| | **٣١٣,٩٣٥** | **١,٨٧٩,١٩٩** | **٤١,٦٤١** | **٢,٢٣٤,٧٧٥** |

| | المرتبة ١ | المرتبة ٢ | المرتبة ٣ | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١** | | | | |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة** | | | | |
| **من خلال بيان الدخل** | | | | |
| أدوات ديون | ١٧٤ | ٦٦,٠٢٢ | - | ٦٦,١٩٦ |
| أدوات حقوق الملكية | ٤,٩١٦ | - | - | ٤,٩١٦ |
| **أدوات استثمارية بالقيمة العادلة** | | | | |
| **من خلال حقوق الملكية** | | | | |
| أدوات ديون – مدرجة | ٢٧٧,١٤٧ | - | - | ٢٧٧,١٤٧ |
| أدوات ديون – غير مدرجة | - | ١,٦٠٦,٥٨١ | - | ١,٦٠٦,٥٨١ |
| أدوات حقوق الملكية | ٧٤,٥٢٨ | ١٠,٤٠٠ | ٨٣,٨٠٣ | ١٦٨,٧٣١ |
| | **٣٥٦,٧٦٥** | **١,٦٨٣,٠٠٣** | **٨٣,٨٠٣** | **٢,١٢٣,٥٧١** |

**تسوية بنود المرتبة ٣**

| | أدوات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية | |
|---|---|---|
| | **٣١ مارس ٢٠٢٢** | **٣١ ديسمبر ٢٠٢١** |
| **الرصيد الأفتتاحي** | **٨٣,٨٠٣** | **٧٢,٢٤٨** |
| إجمالي الخسائر المعترف بها في: | | |
| بيان الدخل | - | (٥,٩٦٣) |
| حقوق الملكية | ١,٥٥٥ | (١,١٩١) |
| المشتريات | - | ٦,٠١١ |
| تغييرات اخرى | (١٣,٣١٠) | ١٢,٦٩٨ |
| إعادة تخصيص | (٣٠,٤٠٧) | - |
| **الرصيد الختامي** | **٤١,٦٤١** | **٨٣,٨٠٣** |

## ٨ استثمارات في شركات زميلة

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

| اسم الشركة | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | نسبة الملكية % | بلد التأسيس | النشاط |
|---|---|---|---|---|---|
| **الشركات غير المدرجة:** | | | | | |
| سيتيك الدولية لإدارة الأصول المحدودة | ٢٧,١٨٧ | ٢٩,٢٥٣ | ٢٠ | هونج كونج | إدارة أصول |
| نسيج ش.م.ب. (م) | ٧٢,٥٦٤ | ٧٢,٥٦٤ | ٣١ | البحرين | البنية التحتية |
| هيلث ٣٦٠ للخدمات المساعدة ذ.م.م | - | ٤٩٠ | ٢٠ | البحرين | شركة مشتركة |
| صندوق فيصل الادخاري للنمو | ٣,٨٧٠ | ٦,١٠٥ | ٢٦ | باكستان | صندوق إستثمار |
| صندوق فيصل لتخصيص الأصول | ٣٨٣ | ٤١١ | ٢٧ | باكستان | صندوق إستثمار |
| صندوق فيصل الإسلامي للأسهم * | ٦٢٣ | - | ٢٠ | باكستان | صندوق إستثمار |
| صندوق فيصل لفرص القطاع المالي * | ١,١٦٥ | - | ٣٣ | باكستان | صندوق إستثمار |
| **الشركات المدرجة:** | | | | | |
| بنك البحرين والكويت ش.م.ب. (إيضاح ١٨) | - | ٥٦٨,١١٠ | ٣٣ | البحرين | خدمات مصرفية |
| | **١٠٥,٧٩٢** | **٦٧٦,٩٣٣** | | | |

* خلال الفترة، زادت الشركة التابعة للمجموعة من حصتها في عدة صناديق، وبالتالي صنفتها كشركات زميلة.

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

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---|---|---|
| اجمالي الموجودات | ٤٣٤,٥٥٣ | ١٠,١٦٩,٩٧٣ |
| اجمالي المطلوبات | ٤٩,١٧٦ | ٨,٣٥٢,٣٥٢ |
| اجمالي الايرادات | ٨,٢٤٨ | ٣٢٨,٧٢٢ |
| صافي الربح | ٢,٧٩٠ | ١٥٠,٣١١ |

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

**٩ موجودات أخرى**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| حسابات مستحقة | ١٥٢,٥٦٠ | ٣٢,٥٩٢ | ١٨٥,١٥٢ | ١٤١,٣٨٥ | ٨٣,٩٢٥ | ٢٢٥,٣١٠ |
| مستحقات من أطراف ذات صلة (إيضاح ١٣) | ٦٥٨ | - | ٦٥٨ | ٦٨٤ | - | ٦٨٤ |
| ضرائب – مؤجلة | ٩,٢٨٨ | ٥٤٩ | ٩,٨٣٧ | ٩,٣٢٦ | ١,١٦٤ | ١٠,٤٩٠ |
| ضرائب - حالية | ٢١٠ | - | ٢١٠ | ٥٢٥ | - | ٥٢٥ |
| موجودات مستحوذ عليها مقابل مطالبات مخصصة للبيع | ٢٣,٦٢٣ | - | ٢٣,٦٢٣ | ٢٣,٦٢٣ | - | ٢٣,٦٢٣ |
| | ١٨٦,٣٣٩ | ٣٣,١٤١ | ٢١٩,٤٨٠ | ١٧٥,٥٤٣ | ٨٥,٠٨٩ | ٢٦٠,٦٣٢ |
| مخصصات الهبوط في القيمة | (٦٧,٤١٧) | (٨,٣٨٦) | (٧٥,٨٠٣) | (٦٧,٩٠٤) | (١٢,١٠٤) | (٨٠,٠٠٨) |
| | **١١٨,٩٢٢** | **٢٤,٧٥٥** | **١٤٣,٦٧٧** | **١٠٧,٦٣٩** | **٧٢,٩٨٥** | **١٨٠,٦٢٤** |

**١٠ مخصصات الهبوط في القيمة**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع | تتعلق بالمالكين | تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة | المجموع |
| كما في ١ يناير | ٧٣٦,٤٦٨ | ٩٤,١٩٨ | ٨٣٠,٦٦٦ | ٨٣٠,١١٦ | ٦٩,٨٨٦ | ٩٠٠,٠٠٢ |
| محمل خلال الفترة/السنة | ١٠,٥٨٨ | ٥,٣٩٥ | ١٥,٩٨٣ | ٤٦,٢١٠ | ٣٢,٩٥٤ | ٧٩,١٦٤ |
| إعادة إطفاء خلال الفترة/السنة | (١٢,١٣٦) | (١,٢٧١) | (١٣,٤٠٧) | (٧٣,٦١٨) | (٥,٦٧٨) | (٧٩,٢٩٦) |
| مستخدم خلال الفترة / السنة | (١٤٣) | - | (١٤٣) | (٤٧,٠١٠) | (٦٦٧) | (٤٧,٦٧٧) |
| فروق صرف العملات | (٤,٤٣٩) | (١,٠٨٨) | (٥,٥٢٧) | (١٩,٢٣٠) | (٢,٢٩٧) | (٢١,٥٢٧) |
| | **٧٣٠,٣٣٨** | **٩٧,٢٣٤** | **٨٢٧,٥٧٢** | **٧٣٦,٤٦٨** | **٩٤,١٩٨** | **٨٣٠,٦٦٦** |

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، سجلت المجموعة صافي مخصص لإعادة استرداد القيمة بقيمة ١,٥ مليون دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢١ ٨,٩ مليون دولار أمريكي).

**١٠ مخصصات الهبوط في القيمة** (يتبع)

يوضح الجدول التالي معلومات حول جودة الائتمان للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع. ما لم يذكر على وجه التحديد ، بالنسبة للموجودات المالية، فإن المبالغ الواردة في الجدول تمثل إجمالي القيم الدفترية.

**٣١ مارس ٢٠٢٢**

| | المرحلة ١ | المرحلة ٢ | المرحلة ٣ | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **لأصول المالية - التكلفة المطفأة** | | | | |
| **النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،** | | | | |
| **المؤسسات المالية وغيرها** | ٩٤٦,٧٦٩ | - | - | ٩٤٦,٧٦٩ |
| التمويل (الممول وغير الممول | | | | |
| التعرض) الشركات | | | | |
| مخاطر منخفضة (١-٣) | ٩٤٥,٩٢٨ | ٧٥,١٦٣ | - | ١,٠٢١,٠٩١ |
| مخاطر مقبولة (٤-٦) | ١,٦٥١,٧٩٦ | ٦٨,٣٠١ | - | ١,٧٢٠,٠٩٧ |
| قائمة المراقبة (٧) | - | ٤٨٦,١٤١ | - | ٤٨٦,١٤١ |
| غير عاملة (٨-١٠) | - | - | ٣٠٥,٦٩٧ | ٣٠٥,٦٩٧ |
| **مبلغ الدفعة - الشركات** | **٢,٥٩٧,٧٢٤** | **٦٢٩,٦٠٥** | **٣٠٥,٦٩٧** | **٣,٥٣٣,٠٢٦** |
| التجزئة (غير المصنفة) بما في ذلك الأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع | ١,٣٧١,٩٧٧ | ١٢٢,٠٥٣ | ٦٤,٣٦١ | ١,٥٥٨,٣٩١ |
| **تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة** | **٣,٩٦٩,٧٠١** | **٧٥١,٦٥٨** | **٣٧٠,٠٥٨** | **٥,٠٩١,٤١٧** |
| **الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية** | **٣٣٨,١٧٢** | **-** | **٨,٣٠٩** | **٣٤٦,٤٨١** |
| **مستحقات أخرى** | **٣٠٦,٨٤١** | **١٠,٩٧٦** | **٧٦,٠٧٣** | **٣٩٣,٨٩٠** |
| **بدل الخسارة** | **(٣٤,٩٩٨)** | **(٨٥,٢٩٤)** | **(٣٤٥,٤٧٥)** | **(٤٦٥,٧٦٧)** |
| **المجموع** | **٥,٥٢٦,٤٨٥** | **٦٧٧,٣٤٠** | **١٠٨,٩٦٥** | **٦,٣١٢,٧٩٠** |

**١٠ مخصصات الهبوط في القيمة** (يتبع)

**٣١ ديسمبر ٢٠٢١**

| | المرحلة ١ | المرحلة ٢ | المرحلة ٣ | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **لأصول المالية - التكلفة المطفأة** | | | | |
| **النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،** | | | | |
| **المؤسسات المالية وغيرها** | ٧٩٥,١٦٧ | - | - | ٧٩٥,١٦٧ |
| التمويل (الممول وغير الممول | | | | |
| التعرض) الشركات | | | | |
| مخاطر منخفضة (١-٣) | ٩٣٠,٢٠٥ | ١٩٠,٢١٥ | - | ١,١٢٠,٤٢٠ |
| مخاطر مقبولة (٤-٦) | ١,٦١٦,٠٠٢ | ٨٦,٤٠٧ | - | ١,٧٠٢,٤٠٩ |
| قائمة المراقبة (٧) | - | ٤٧٩,٨٥٥ | - | ٤٧٩,٨٥٥ |
| غير عاملة (٨-١٠) | - | - | ٣١٣,٥٧٨ | ٣١٣,٥٧٨ |
| **مبلغ الدفعة - الشركات** | **٢,٥٤٦,٢٠٧** | **٧٥٦,٤٧٧** | **٣١٣,٥٧٨** | **٣,٦١٦,٢٦٢** |
| التجزئة (غير مصنفة) | ١,٤٩٣,٨١١ | ٢٤,٣٣١ | ٦٣,٦١٣ | ١,٥٨١,٧٥٥ |
| **تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة** | **٤,٠٤٠,٠١٨** | **٧٨٠,٨٠٨** | **٣٧٧,١٩١** | **٥,١٩٨,٠١٧** |
| **الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية** | **٣٧٨,٩٥٤** | **٢٢,٢١٩** | **٨,٦٢٧** | **٤٠٩,٨٠٠** |
| **مستحقات أخرى** | **٢٣٨,٠٧٨** | **٨,١٩٨** | **٧٦,٦٩٣** | **٣٢٢,٩٦٩** |
| **بدل الخسارة** | **(٣٨,١٣١)** | **(٨٣,١٣٨)** | **(٣٤٨,٦٨٨)** | **(٤٦٩,٩٥٧)** |
| **المجموع** | **٥,٤١٤,٠٨٦** | **٧٢٨,٠٨٧** | **١١٣,٨٢٣** | **٦,٢٥٥,٩٩٦** |

بلغ إجمالي التمويلات (الممولة) اعتبارًا من ٣١ مارس ٢٠٢٢ ٣,٣ مليار دولار و ٠,٨ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار للمرحلة ١ والمرحلة ٢ والمرحلة ٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٣ مليار دولار و ٠,٨ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار) على التوالي. بلغت تغطية الضمانات لإجمالي التمويل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ٨٥٪ و ٣٧٪ و ٣٧٪ للمرحلة ١ والمرحلة ٢ والمرحلة ٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٢٪ و ٥٥٪ و ٣٤٪) على التوالي.

## ١١ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة

يتم استثمار الأموال التي تم استلامها من أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة بالنيابة عنهم ودون مخاطرة على المجموعة على النحو التالي:

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---|---|---|
| نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية | ٢٠٢,١٤٧ | ٢٠٤,٤٦٤ |
| سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية | ١٢٠,٤٨٤ | - |
| ومؤسسات أخرى | ٨٤٦,٣٥٦ | ١,٧١٩,٩٢٦ |
| مرابحات وتمويلات أخرى | ١,٤٧٣,٨٢٨ | ١,٤٢٥,٦٢٨ |
| تمويلات المشاركة | ١,٢١٦,٠١٧ | ١,٢٩٢,٧٩٠ |
| صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها | - | ٣٩٠,٨٩٨ |
| موجودات مقتناة لغرض التأجير | ٢٤,٧٥٥ | ٧٢,٩٨٥ |
| موجودات أخرى | ٥٣,٤٩٣ | ٥٦,٨٩٧ |
| موجودات ثابتة | ٦٤٠,٨٠٣ | ٥٣٢,٦٩٧ |
| مستحقات من الملاك (صافي) | ١,٤٩٦,٣٤٥ | - |
| الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع | **٦,٠٧٤,٢٢٨** | **٥,٦٩٦,٢٨٥** |
| حسابات جارية للعملاء | (١,٤٦٩,١٩١) | (١,٢٧٩,٠٨٥) |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | (٥٠٤,٧٩٤) | (٤٨١,٢٣٨) |
| مطلوبات أخرى | (٢٣٥,٠٧٢) | (١٨٤,٢٦٥) |
| حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة | | |
| المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع | (٢,٠٦٩,٤٤٤) | - |
| حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة | **١,٧٩٥,٧٢٧** | **٣,٧٥١,٦٩٧** |

## ١٢ رأس المال

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

يشتمل إجمالي رأس مال شركة الإثمار المصدرة والمدفوع بالكامل في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على ٣،٠٣٠،٧٥٥،٠٢٧ سهم بسعر ٠,٢٥ دولار للسهم الواحد بقيمة ٧٥٧،٦٩٠ ألف دولار أمريكي. رأس مال الإثمار مقوم بدولارات الولايات المتحدة ويتم تداول هذه الأسهم في بورصة البحرين بدولارات الولايات المتحدة وسوق دبي المالي بالدرهم الإماراتي.

يمتلك الإثمار ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨ من أسهمها في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨). يتم الاحتفاظ بالأسهم كأوراق خزانة ويحق لـ الإثمار إعادة إصدار هذه الأسهم في وقت لاحق.

## ١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة اذا كان لأحد هذه الأطراف الإمكانية بالسيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات التشغيلية والمالية.

تشتمل الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

أ. أعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يملكون فيها حصص ملكية؛
ب. المساهمين الأغلبية للاثمار، 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:

**٣١ مارس ٢٠٢٢**

| | المساهمين والتابعون | الشركات الزميلة واستثمارات أخرى | أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة | الإدارة العليا | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | | |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ٣٨٧,٢٦٤ | - | - | - | ٣٨٧,٢٦٤ |
| استثمارات في شركات زميلة | - | ١٠٥,٧٩٢ | - | - | ١٠٥,٧٩٢ |
| موجودات أخرى | - | - | - | ٦٥٨ | ٦٥٨ |
| الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع | - | ٥٤٦,١٧٧ | - | - | ٥٤٦,١٧٧ |
| **المطلوبات** | | | | | |
| حسابات جارية للعملاء | ١٥,٧٦٠ | ٥,٨٠٧ | - | ٤٤٢ | ٢٢,٠٠٩ |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٣٠,٦٧٩ | ٥,١٩٨ | - | - | ٣٥,٨٧٧ |
| حسابات الاستثمار المطلقة | - | - | - | ٤,٨٤٥ | ٤,٨٤٥ |
| المطلوبات الأخرى | ١٧٥ | - | - | - | ١٧٥ |
| **الإيرادات** | | | | | |
| العائد لحسابات الاستثمار المطلقة | (٨) | - | - | (٣٦) | (٤٤) |
| الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى | ٩٤٣ | - | - | - | ٩٤٣ |
| حصة النتائج بعد الضريبة من الشركات الزميلة | - | (٣٨٠) | - | - | (٣٨٠) |
| أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي) | - | (٧٢) | - | - | (٧٢) |
| **المصروفات** | | | | | |
| المصروفات الإدارية والعمومية | (٢٠٠) | - | (١٣) | - | (٢١٣) |

**١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (تتمة)**

| | المساهمين والتابعون | الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة | أعضاء مجلس الإدارة المؤسسات ذات الصلة | الإدارة العليا | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **٣١ ديسمبر ٢٠٢١** |
| **الموجودات** | | | | | |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ٣٧٩,٦٦١ | - | - | - | ٣٧٩,٦٦١ |
| استثمارات في شركات زميلة | - | ٦٧٦,٩٣٣ | - | - | ٦٧٦,٩٣٣ |
| صكوك وأدوات مالية استثمارية وما في حكمها | ١٣,٣١٠ | - | - | - | |
| موجودات أخرى | - | - | - | ٦٨٤ | ٦٨٤ |
| **المطلوبات** | | | | | |
| حسابات جارية للعملاء | ٢١,٥٨٣ | ٧,٠٤٧ | - | ٩٨٠ | ٢٩,٦١٠ |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٢٥,١٥٩ | ٥,٢٠٠ | - | - | ٣٠,٣٥٩ |
| حسابات الاستثمار المطلقة | - | - | - | ٥,٠١٩ | ٥,٠١٩ |
| المطلوبات الأخرى | ١٣ | - | - | - | ١٣ |
| | | | | | **٣١ مارس ٢٠٢١** |
| **الإيرادات** | | | | | |
| العائد لحسابات الاستثمار المطلقة | (٢٤) | - | - | (٣٧) | (٦١) |
| الدخل من المرابحات والتمويلات الاخرى | ٩٩٣ | - | - | - | ٩٩٣ |
| حصة النتائج بعد الضريبة من الشركات الزميلة | - | (١,٤٧٧) | - | - | (١,٤٧٧) |
| أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي) | - | (٨٤) | - | - | (٨٤) |
| **المصروفات** | | | | | |
| المصروفات الإدارية والعمومية | (٢٠٠) | - | (١٣) | - | (٢١٣) |

## ١٤ أرباح الأسهم

لم يتم الإعلان عن توزيع أرباح أسهم لعام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

## ١٥ عائد السهم الأساسي والمخفف

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الدخل المنسوب إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل خلال الفترة.

| | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| صافي الدخل العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي) | ١,١٣٨ | ٨,٨٦١ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة (إيضاح ١٢) بالكامل (بالآلاف) | ٢,٩١٠,١٦٠ | ٢,٩١٠,١٦٠ |
| **عائد السهم الأساسي والمخفف – سنتات أمريكية** | **٠،٠٤** | **٠،٣٠** |

**عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف للعمليات المستمرة**

| | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| صافي الدخل / (الخسارة) العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي) | (٣,٣٧٥) | ١,٧٥٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل (ألف) (إيضاح ١٢) | ٢,٩١٠,١٦٠ | ٢,٩١٠,١٦٠ |
| **عائد السهم (الأساسي والمخفف) - سنتات أمريكية** | **(٠،١٢)** | **٠،٠٦** |

**عائد / (خسارة) السهم الأساسي والمخفف للعمليات المتوقفة**

| | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| صافي الدخل / (الخسارة) العائد للمساهمين (ألف دولار أمريكي) | ٤,٥١٣ | ٧,١٠٧ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل (ألف) (إيضاح ١٢) | ٢,٩١٠,١٦٠ | ٢,٩١٠,١٦٠ |
| **عائد السهم (الأساسي والمخفف) - سنتات أمريكية** | **٠،١٦** | **٠،٢٤** |

## ١٦ مطلوبات طارئة والتزامات

**مطلوبات طارئة**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---|---|---|
| موافقات ومصادقات | ٣٧,٨١٧ | ٤٧,٢٩٥ |
| ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء | ٦٩٣,٠٩٨ | ٦٩٣,٢٤٢ |
| مطالبات عملاء ومطالبات اخرى | ١٨٣,٦٣٧ | ١٩٠,١٧٤ |
| | **٩١٤,٥٥٢** | **٩٣٠,٧١١** |

**التزامات**

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---|---|---|
| تسهيلات غير مسحوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل | **١,٨٥٠,١٧٧** | **١,٥٥٠,٢٢٧** |

## ١٧ 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.

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | | | ٣١ مارس ٢٠٢١ | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | أعمال مصرفية للأفراد والشركات | إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية | أخرى | المجموع | أعمال مصرفية للأفراد والشركات | إدارة الموجودات / الاستثمارات المصرفية | أخرى | المجموع |
| الدخل التشغيلي / (الخسارة) | ٥٣,٦٥٤ | ٢,١٣٧ | (٤٩٠) | **٥٥,٣٠١** | ٤٢,٦٠٢ | ٥,٦٦٧ | (٣٨) | ٤٨,٢٣١ |
| إجمالي المصروفات | (٣٩,٩٨٨) | (٦,٥٥٢) | (٦١) | **(٤٦,٦٠١)** | (٣٦,٦٤٤) | (٦,٤٦٨) | (٦٠) | **(٤٣,١٧٢)** |
| صافي الربح / (الخسارة) قبل المخصصات والضرائب الخارجية | **١٣,٦٦٦** | **(٤,٤١٥)** | **(٥٥١)** | **٨,٧٠٠** | **٥,٩٥٨** | **(٨٠١)** | **(٩٨)** | **٥,٠٥٩** |
| المخصصات والضرائب الخارجية - صافي | (٦,٠٢٧) | (١,٧٠٣) | (١٤) | **(٧,٧٤٤)** | ٤٧٧ | (١٩٤) | (٨) | ٢٧٥ |
| **صافي الربح / (الخسارة) للفترة** | **٧,٦٣٩** | **(٦,١١٨)** | **(٥٦٥)** | **٩٥٦** | **٦,٤٣٥** | **(٩٩٥)** | **(١٠٦)** | **٥,٣٣٤** |
| النتائج الصافية للفترة من العمليات المتوقفة | ٤,٠٣٣ | - | ١,٤٧٩ | **٥,٥١٢** | ٦,٢١٨ | - | ٢,٣٠٠ | ٨,٥١٨ |
| **صافي الدخل / (الخسارة) للفترة** | **١١,٦٧٢** | **(٦,١١٨)** | **٩١٤** | **٦,٤٦٨** | **١٢,٦٥٣** | **(٩٩٥)** | **٢,١٩٤** | **١٣,٨٥٢** |
| **متعلقة بالتالي:** | | | | | | | | |
| مساهمي الإثمار | ٧,٦١٨ | (٦,٥٦٤) | ٨٤ | **١,١٣٨** | ٨,١٧٦ | (٨٨) | ٧٧٣ | ٨,٨٦١ |
| حقوق الأقلية | ٤,٠٥٤ | ٤٤٦ | ٨٣٠ | **٥,٣٣٠** | ٤,٤٧٧ | (٩٠٧) | ١,٤٢١ | ٤,٩٩١ |
| | **١١,٦٧٢** | **(٦,١١٨)** | **٩١٤** | **٦,٤٦٨** | **١٢,٦٥٣** | **(٩٩٥)** | **٢,١٩٤** | **١٣,٨٥٢** |
| | **كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢** | | | | **كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١** | | | |
| إجمالي الموجودات | **٧,٨٢٣,٥٨٨** | **١,٠٢٧,٠٥٧** | **٤١٠,٧٤٢** | **٩,٢٦١,٣٨٧** | **٧,٦٣٠,٦٤٢** | **١,٠٣٧,٨٠٧** | **٣٦٤,٣٤٠** | **٩,٠٣٢,٧٨٩** |
| إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة | **٨,٦٨٨,٢٩٨** | **٤٨,٨٤١** | **٢٣٣,٨٢٠** | **٨,٩٧٠,٩٥٩** | **٨,٤٨٤,٥٥٧** | **٤٩,٣٩٨** | **١٨٦,٦٢٠** | **٨,٧٢٠,٥٧٥** |

**١٨ الأصول والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها للبيع**

خلال يناير ٢٠٢٢، اتفقت شركة الإثمار القابضة من حيث المبدأ مع مصرف السلام ش. (السلام) للاستحواذ على الأعمال المصرفية للأفراد لبنك الإثمار، وحصة ملكية الإثمار القابضة في كل من بنك البحرين والكويت ش.م.ب. ومجموعة سوليدرتي القابضة. جاء هذا الإعلان في أعقاب تنفيذ مذكرة تفاهم غير ملزمة قانونًا بين الكيانين في أكتوبر ٢٠٢١. وقد وافق مساهمو الإثمار القابضة على الصفقة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ١٧ مارس ٢٠٢٢. ولا تزال الصفقة خاضعة للموافقات التنظيمية وتوقيع اتفاقيات نهائية.

وفقًا لذلك، تم تصنيف الأصول والالتزامات التالية ("العمليات") على أنها محتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

**الأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع**

| الفئة | المبلغ |
|---|---|
| **أعمال الأفراد** | |
| سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٣٦,٨٥٠ |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ٧٨٢,٧٧٩ |
| الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية | ٢٥٦,٨٨٢ |
| موجودات مقتناة بغرض التأجير | ٣٨٦,٨٣٢ |
| موجودات أخرى | ٧٥,٤٠٤ |
| موجودات ثابتة | ١,٢١١ |
| موجودات غير ملموسة | ٢٦,٥١٦ |
| **المجموع** | **١,٥٦٦,٤٧٤** |
| **أصول التكافل** | |
| نقد وأرصدة لدى مصارف | ٣٩,٠١٢ |
| سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٧٩,٥٢٤ |
| مرابحات وتمويلات اخرى | ١٣,٠٤٤ |
| الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية | ١٠٥,٠٩١ |
| استثمارات في شركات زميلة | ٧٢٤ |
| تكافل ومستحقات ذات صلة | ٨٩,٧٨٨ |
| موجودات أخرى | ٤٧,٧٨١ |
| استثمارات عقارية | ٢٠,٨١٣ |
| موجودات ثابتة | ٢١,٤٢٤ |
| موجودات غير ملموسة | ١٣,٢٥٤ |
| **المجموع** | **٤٣٠,٤٥٥** |
| **الأصول الاستثمارية** | |
| استثمارات في شركات زميلة | ٥٤٦,١٧٧ |
| **مجموع الأصول المحتفظ بها للبيع** | **٢,٥٤٣,١٠٦** |

**المطلوبات وحقوق المساهمين في حسابات الاستثمار المرتبطة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع**

| الفئة | المبلغ |
|---|---|
| **أعمال الأفراد** | |
| حسابات جارية للعملاء | ٨٣,٥٦٥ |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٣١,٦٤١ |
| المطلوبات الأخرى | ٣٥,٣٩٦ |
| **إجمالي المطلوبات - أ** | **١٥٠,٦٠٢** |
| حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة المرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع | ٢,٠٦٩,٤٤٤ |
| **المجموع** | **٢,٢٢٠,٠٤٦** |
| **أصول التكافل** | |
| مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى | ٧,٠٠٠ |
| المطلوبات الأخرى | ٧٣,١٩٢ |
| إحتياطي تابع للتكافل | ١٥٣,٣٥٣ |
| **إجمالي المطلوبات - ب** | **٢٣٣,٥٤٥** |
| **المطلوبات المرتبطة مباشرة بالأصول المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع (أ + ب)** | **٣٨٤,١٤٧** |

**١٨ الأصول والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها للبيع** (يتبع)

سيتم تحديد القيم النهائية على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الخاضعة للمعاملة اعتبارًا من تاريخ نقل الأعمال ليتم الاتفاق عليها بشكل متبادل بعد الانتهاء من الإجراءات التنظيمية والقانونية.

فيما يلي صافي نتائج العمليات المذكورة أعلاه المدرجة في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

| | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ | | |
|---|---|---|---|
| **الفئة** | **أعمال الأفراد** | **أصول التكافل** | **الأصول الاستثمارية** | **المجموع** |
| إجمالي الدخل | ٦,٠٠٦ | ٩,٤١٨ | ٥,٤٤٦ | ٢٠,٨٧٠ |
| المصروفات الكلية | (٧,٤١٨) | (٧,٨٠٣) | - | (١٥,٢٢١) |
| **صافي الدخل** | **(١,٤١٢)** | **١,٦١٥** | **٥,٤٤٦** | **٥,٦٤٩** |

| | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ | | |
|---|---|---|---|
| **الفئة** | **أعمال الأفراد** | **أصول التكافل** | **الأصول الاستثمارية** | **المجموع** |
| إجمالي الدخل | ٤,٧٢٥ | ٨,٨٨٢ | ٩,٨٨٤ | ٢٣,٤٩١ |
| المصروفات الكلية | (٦,٧٩٠) | (٦,٥١٢) | - | (١٣,٣٠٢) |
| | **(٢,٠٦٥)** | **٢,٣٧٠** | **٩,٨٨٤** | **١٠,١٨٩** |
| مخصصات انخفاض القيمة - بالصافي | (١,٦٠٠) | (٧١) | - | (١,٦٧١) |
| **صافي النتائج من العمليات المتوقفة** | **(٣,٦٦٥)** | **٢,٢٩٩** | **٩,٨٨٤** | **٨,٥١٨** |

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

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

| | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |
|---|---|---|
| **الخطوط المالية** | | |
| صافي النقد من قبل الأنشطة التشغيلية | ١٢٨,٣٢٤ | ٨٣,٩٩٦ |
| صافي النقد من قبل الأنشطة الاستثمارية | (١٩,٤٩٠) | (١٨,٧٦٠) |
| **صافي التحركات النقدية** | **١٠٨,٨٣٤** | **٦٥,٢٣٦** |