

الإتمار القابضة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإثمار القايسة ش.م.ب.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

تقرير المراجعة من مدقق الحسابات إلى السادة المساهمين في الإثمار القابضة ش.م.ب.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للإثمار القابضة ش.م.ب. ("الإثمار") وشركائه التابعة (معاً "المجموعة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 المفيدة لفترة الثلاثة 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 الإعداد 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 نبيدي 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
١٢ مايو ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

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

إيضاحات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)
الموجودات			
٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	٥٩٤,٨٩٤	٥٩٦,٢٣٤	٥٨٣,٤٧٨
٤ مرابحات وتمويلات أخرى	٤٩٨,٤٢٥	٢٨٥,٦٢٧	٤٤٤,٥٦٣
٥ تمويلات المشاركة	٣,١٦٥,٢٥١	٣,٢٦٤,٨٦٥	٣,٥٣٥,٥١٠
استثمارات في المضاربة	٥٥٤,٨١١	٤٩٥,٦٢٦	٣٩١,٨٠٥
٦ صكوك وسندات استثمارية وما في حكمها	٥٧٦,٠	٥٧٦,٠	٥٧٦,٠
٧ استثمارات في شركات زميلة	١,١١٤,٤٨٢	١,٧٥٦,٦٩٥	١,٤٥٥,٤٦٩
حسابات الاستثمار المقيدة	٥٨٦,٣٣٤	٦١١,١٩٤	٥٩٢,٥٩٣
موجودات مقننة بغرض التأجير	-	-	٧٢,١٠٣
تكاليف ومستحقات ذات صلة	٤٠٦,٣٦٣	٤١٠,٧٦٥	٣٨٤,٥٨٧
٨ موجودات أخرى	١٢٨,٥٩٨	١٢٥,٠٣٤	-
استثمارات عقارية	٢٤٨,٤٨٩	٢١١,٣١٩	٢٢٩,٥٢٣
عقارات قيد التطوير	٢٥٩,٣١٥	٢٧٥,٠٦٦	٢٤٩,٣٠٧
موجودات مصنفة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع	٢٦٩,٣٨٨	٢٦٩,٣٨٨	-
موجودات ثابتة	-	-	٦٦,٢٦٧
موجودات غير ملموسة	٦٥,٣٩٦	٦٣,٢١٦	١٢٠,٢٤٢
إجمالي الموجودات	٨,٠١٦,٧٦٧	٨,٤٨٨,٦٥٦	٨,٢٩٠,٨٩٣
المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية والملكية			
حسابات جارية للعملاء	١,٥٥٩,٧٣٣	١,٤٧٦,١٠٨	١,٧١٥,٨٢١
مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى	١,٠٧١,٣٠٥	١,٥٤١,٣٤٦	١,٠٨٢,٠١٧
مبالغ مستحقة لمستثمرين	١,٦٩٩,١٥١	١,٦٩٤,٩٧٧	١,٨٠٦,٦٧٩
المطلوبات الأخرى	٤٢٢,٧٥٤	٥٦٦,١٢٢	٤٦٦,٣٢٥
إحتياطي تابع للتكاليف	١٣٦,٦٥٩	١٣٤,٨٧٣	-
إجمالي المطلوبات	٤,٩٢٩,٦٠٢	٥,٤١٣,٤٢٦	٥,٠٧٠,٨٤٢
١٠ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة	٢,٦٢٨,٧٤٨	٢,٦٢٢,٣١١	٢,٨٢٣,٥٨٤
حقوق الأقلية	٣٢٧,٨٩٤	٣٣٦,٥٦٣	١٦٢,٩٩١
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية	٧,٨٩٦,٢٤٤	٨,٣٧٢,٣٠٠	٨,٠٥٧,٤١٧
١١ رأس المال	٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠	٧٥٧,٦٩٠
أسهم الخزينة	(٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)	(٣٠,١٤٩)
الإحتياطيات	١٣٧,٣٥١	١٤٥,٢٩٠	٢٣١,٧٧٤
خسائر متراكمة	(٧٤٤,٣٦٩)	(٧٥١,٤٧٥)	(٧٢٥,٨٣٩)
إجمالي حقوق الملكية	١٢٠,٥٢٣	١١٦,٣٥٦	٢٣٣,٤٧٦
إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة وحقوق الأقلية والملكية	٨,٠١٦,٧٦٧	٨,٤٨٨,٦٥٦	٨,٢٩٠,٨٩٣

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عنهم:


أحمد عبد الرحيم
الرئيس التنفيذي


إلهام حسن
عضو مجلس الإدارة

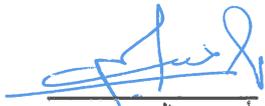

صاحب السمو الملكي الأمير عمرو محمد الفيصل
رئيس مجلس الإدارة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
		الإيرادات
٤٢,٤٦٧	٥٠,٢٥٠	الدخل من حسابات الاستثمار المطلقة
(٢٤,٩٧٦)	(٣٣,٠٩٠)	ناقصاً: العائد لحسابات الاستثمار المطلقة ومخصصات الهبوط في القيمة
١٧,٤٩١	١٧,١٦٠	حصة المجموعة من دخل حسابات الاستثمار المطلقة بصفتها مضارباً
٣٤,٤٦٨	٤٦,١٢٣	الدخل من المربحات والتحويلات الأخرى
٢٧,٧٤٨	٩,٢٥١	حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
٢٦,٢٩٢	٢٥,٣٥١	الدخل من الاستثمارات
٨,١٥٠	٢٨,٠٨٢	إيرادات أخرى
١١٤,١٤٩	١٢٥,٩٦٧	إجمالي الإيرادات
(٤١,٩٩٢)	(٤٩,٨٩٢)	ناقصاً: أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
٧٢,١٥٧	٧٦,٠٧٥	إيرادات تشغيلية
(٤٢,٩٨١)	(٤٦,٥٨٨)	المصروفات
(١١,٠٩٣)	(٧,٥٧٢)	المصروفات الإدارية والعمومية
		الإستهلاك والإطفاء
(٥٤,٠٧٤)	(٥٤,١٦٠)	إجمالي المصروفات
١٨,٠٨٣	٢١,٩١٥	صافي الربح قبل مخصصات الهبوط في القيمة والضرائب الخارجية
(٥,٩٩٨)	(٤,٣٦٦)	مخصصات الهبوط في القيمة (صافي)
١٢,٠٨٥	١٧,٥٤٩	صافي الربح قبل الضرائب الخارجية
(٧,٢٧٤)	(٨,٩٢٩)	ضرائب خارجية
٤,٨١١	٨,٦٢٠	صافي الربح للفترة
١,٦٥٥	٧,١٠٦	متعلقة بالتالي:
٣,١٥٦	١,٥١٤	مساهمي الإثمار
٤,٨١١	٨,٦٢٠	حقوق الأقلية
٠,٠٠٦	٠,٢٤٤	عائد السهم الأساسي والمخفف - سننات أمريكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو 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 الصفحات من ١١ إلى ٢٤ جزء 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 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	١٤٠,٢٩٠	(٩٤,٢٠٣)	٣,١٨٧	(٦,٩٢٤)	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	٧٥٧,٦٩٠
(٧٥١,٤٧٥)	-	-	-	-	-	-	(٣٠,١٤٩)	-
٧,١٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٣٤)	(٨٣٤)	-	-	(٨٣٤)	-	-	-	-
٧٩٤	٧٩٤	-	٧٩٤	-	-	-	-	-
(٢,٣٦٧)	(٢,٣٦٧)	-	-	(٢,٣٦٧)	-	-	-	-
(٥٣٢)	(٥٣٢)	(٢٤٧)	(٢٩١)	٦	-	-	-	-
١٢٠,٥٢٣	١٣٧,٣٥١	(٩٤,٤٥٠)	٣,٦٩٠	(١٠,١١٩)	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	٧٥٧,٦٩٠
(٧٤٤,٣٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٠,١٤٩)	-

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

صافي ربح الفترة

حركة القيمة العادلة للصكوك

وسندات استثمارية وما في حكمها

حركة القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة

تسوية تحويل العملات الأجنبية

في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

الاحتياطيات

إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	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	
٣٥٥,٣٣٠	(٦٠٥,٩٧٢)	٢٣٣,٧٦١	(٤٦,٦٩٢)	٣,٤٥٠	٣٨,٧٧٣	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(١٢١,٥٢٢)	(١٢١,٥٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأثير معيار المحاسبة المالية رقم ٣٠
٢٣٣,٨٠٨	(٧٢٧,٤٩٤)	٢٣٣,٧٦١	(٤٦,٦٩٢)	٣,٤٥٠	٣٨,٧٧٣	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	الرصيد المراجع في ١ يناير ٢٠١٨
١,٦٥٥	١,٦٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٣٦٧	-	٢,٣٦٧	-	٥٩٦	١,٧٧١	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للصفوك وسندات استثمارية وما في حكمها
(٢٧٠)	-	(٢٧٠)	-	-	(٢٧٠)	-	-	-	-	-	حركة القيمة العادلة للشركات الزميلة
(٤,٠٨٤)	-	(٤,٠٨٤)	(٣,٢٧١)	(٨٠٣)	(١٠)	-	-	-	-	-	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٢٣٣,٤٧٦	(٧٢٥,٨٣٩)	٢٣١,٧٧٤	(٤٩,٩٦٣)	٣,٢٤٣	٤٠,٢٦٤	٥٠,٧٢٧	٣٨,٤١٨	١٤٩,٠٨٥	(٣٠,١٤٩)	٧٥٧,٦٩٠	في ٣١ مارس 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)

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٠٨٥	١٧,٥٤٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الضرائب الخارجية
		تعديلات في:
١١,٠٩٣	٧,٥٧٢	الاستهلاك والإطفاء
(٢٧,٧٤٨)	(٩,٢٥١)	حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
٥,٩٩٨	٤,٣٦٦	مخصصات الهبوط في القيمة - صافي
(٢٦,٢٩٢)	(٢٥,٣٥١)	الدخل من الاستثمارات الأخرى
٤٣	٢٨	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٢٤,٨٢١)	(٥,٠٨٧)	خسائر تشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		أرصدة لدى المصارف تستحق بعد تسعين يوماً ولدى المصارف المركزية
(١٢,٣٢١)	(١,٠٩١)	المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للإحتياطي
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣١,٥٦٧)	١,٣٤١,٠٢	مرايحات وتمويلات أخرى
(٣٩,٧٧٧)	(٦٢,٩٦٥)	تمويلات المشاركة
(١١,٦٠٨)	(٤,٣٠١)	موجودات أخرى
(١٥,٤٢١)	٩١,٠٠٣	الحسابات الجارية للعملاء
(٤٦,٢٩٦)	(٤٦٧,٧٧٩)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(١٩,٠٢٨)	١٦,٥٠٨	مبالغ مستحقة لمستثمرين
٤٣,٤٧٧	(٩٨,٢٧٥)	المطلوبات الأخرى
١٣,٩٥٧	١١,٧٧٩	الزيادة في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلقة
(١٥,٦٦٩)	(١,٠٠٢٥)	الضرائب المدفوعة
(٢٥٩,٠٧٤)	(٤٢٧,١٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغييرات في:
(٣٦,٨٢٧)	٤,٤٠٢	موجودات مقننة بغرض التأجير
٣٦٥,٧٦٤	٦٥٢,٨٠٠	صكوك وسندات استثمارية وما في حكمها
٢,٤٦٦	(٤,٤٤٤)	بيع / (شراء) موجودات ثابتة
٣٣١,٤٠٣	٦٥٢,٧٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٥٣٢	حقوق الأقلية
-	٥٣٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٢,١٦٤)	(١٤,٢١٦)	تسوية تحويل العملات الأجنبية
٦٠,١٦٥	٢١١,٩٤٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٩٢,٢١٧	٦٤١,١٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٥٢,٣٨٢	٨٥٣,٠٩٤	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٩	
٦,٢٥٠	-	-	-	-	مضاربة الشامل اليوسفور*
١٥,٦٣٩	-	-	(٢٨٧)	-	الودائع العقارية الاوروبية*
٢٥,٢٣٦	-	-	-	-	الودائع العقارية الأمريكية*
٤٧,١٢٥	-	-	(٢٨٧)	-	المجموع
٦٣,٢٥٧	-	-	-	-	صناديق مدارة على أساس الوكالة
١١٠,٣٨٢	-	-	(٢٨٧)	-	

* 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٨	
١٤٥,٣٢٩	(٣٧)	-	-	-	١٤٥,٢٩٢	صندوق دلمونيا للتطوير *
٦,٢٥٠	-	-	-	-	٦,٢٥٠	مضاربة الشامل البوسفور *
١٦,٤٠٤	-	-	٤٤٤	-	١٦,٨٤٨	الودائع العقارية الأوروبية *
٢٥,٢٣٦	-	-	-	-	٢٥,٢٣٦	الودائع العقارية الأمريكية *
٥٥	-	-	-	-	٥٥	أسهم مدرجة وغير مدرجة
٥٥٨	-	-	-	-	٥٥٨	نقد وأرصدة لدى مصارف
١٩٣,٨٣٢	(٣٧)	-	٤٤٤	-	١٩٤,٢٣٩	المجموع
٦٣,٣٠١	-	-	-	(٤٨)	٦٣,٢٥٣	صناديق مدارة على أساس الوكالة
٢٥٧,١٣٣	(٣٧)	-	٤٤٤	(٤٨)	٢٥٧,٤٩٢	

* 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إئتمانية مسجلة في كومنولث الباهاما.

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

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

أسهم الإثمار مدرجة في بورصة البحرين 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 التابعة للمجموعة وهي كالتالي:

النشاط التجاري الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
		الاقتصادية	التصويتية	
الشركات الزميلة المباشرة				
أعمال مصرفية	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠	بنك الإثمار ش.م.ب. (م)
إدارة الأصول	مملكة البحرين	١٠٠	١٠٠	أي بي كابيتال ش.م.ب. (م)
إدارة الثروات والأصول	سويسرا	١٠٠	١٠٠	مكتب فيصل الخاص (سويسرا) إس إيه
استثمار قابضة	لوكسمبورغ	١٠٠	١٠٠	مؤسسة الشامل المالية (لوكسمبورغ) إس إيه
الشركات الزميلة غير المباشرة				
أعمال مصرفية	باكستان	٦٧	٦٧	بنك فيصل المحدود
تكافل	مملكة البحرين	٥٥	٥٥	مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (م)
عقارية	جزر الكايان	١٠٠	١٠٠	شركة الإثمار للتطوير المحدودة
عقارية	مملكة البحرين	٥٠	٥٠	الجزيرة الصحية ش.م.ب. (م)
عقارية	جزر الكايان	٥٨	٥٨	صندوق دلمونيا للتطوير
عقارية	مملكة البحرين	٥١	٥١	شركة ستي فيو دفلوبمنت العقارية ش.م.ب. (م)

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

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٧، 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.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بعض الأصول والخصوم وما يتعلّق بها من دخل ومصاريح غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية، وهي تعرض حالياً كما هو ملائماً ووفقاً لهيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وقد امتلكتها المجموعة قبل تحويل بنك الإثمار (شركة الأم الأساسية) إلى مصرف قطاع تجزئة إسلامي في أبريل 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 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. إن جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 وغير 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)، تمسها 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 ٣٤ "التقارير المالية لحاملي الصكوك" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يهدف معيار المحاسبة المالي 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.

الإئتمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
١٦٧,٦٦٢	٢,١٣٦	١٦٥,٥٢٦	١٦٩,٤٨٩	٢,٢١٠	١٦٧,٢٧٩	احتياطي النقد لدى المصارف المركزية
٤٢٨,٥٧٢	٥٥,٤٤١	٣٧٣,١٣١	٤٢٥,٤٠٥	٥٤,٩٥٥	٣٧٠,٤٥٠	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٥٩٦,٢٣٤	٥٧,٥٧٧	٥٣٨,٦٥٧	٥٩٤,٨٩٤	٥٧,١٦٥	٥٣٧,٧٢٩	

٤ سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٢٨٥,٧٧٠	١٥,٨٢٧	٢٦٩,٩٤٣	٤٩٨,٦٧٣	١٥,٧١٥	٤٨٢,٩٥٨	ودائع سلع
(١٤٣)	-	(١٤٣)	(٢٤٨)	-	(٢٤٨)	ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة
٢٨٥,٦٢٧	١٥,٨٢٧	٢٦٩,٨٠٠	٤٩٨,٤٢٥	١٥,٧١٥	٤٨٢,٧١٠	

وفيما يلي النقد وما في حكمه لغرض بيان التدفقات النقدية:

٣١ مارس ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	
٥٨٣,٤٧٨	٨٢,٣٣٦	٥٠١,١٤٢	٥٩٤,٨٩٤	٥٧,١٦٥	٥٣٧,٧٢٩	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
٤٤٤,٥٦٣	-	٤٤٤,٥٦٣	٤٩٨,٤٢٥	١٥,٧١٥	٤٨٢,٧١٠	سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)
-	-	-	(٧٠,٧٣٦)	(١٥,٧١٥)	(٥٥,٠٢١)	ناقصاً: ودائع تستحق بعد تسعين يوماً
(١٧٥,٦٥٩)	(٢,٣٠٧)	(١٧٣,٣٥٢)	(١٦٩,٤٨٩)	(٢,٢١٠)	(١٦٧,٢٧٩)	ناقصاً: أرصدة لدى المصارف المركزية المتعلقة بمتطلبات الحد الأدنى للاحتياطي
٨٥٢,٣٨٢	٨٠,٠٢٩	٧٧٢,٣٥٣	٨٥٣,٠٩٤	٥٤,٩٥٥	٧٩٨,١٣٩	

الإئتمار القايسة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

• مرابحات وتمويلات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٣,٦٤٥,٠٨٠	١,٤٣٣,٥٤٤	٢,٢١١,٥٣٦	٣,٥٢٩,٤٤٤	١,٤٣٥,٩٣٩	٢,٠٩٣,٥٠٥
(٣٨٠,٢١٥)	(٣٤٠,١٤٨)	(٣٤٦,٠٦٧)	(٣٦٩,١٩٣)	(٣٤٠,٣٠١)	(٣٣٤,٨٩٢)
٣,٢٦٤,٨٦٥	١,٠٩٣,٣٩٦	١,٨٦٥,٤٦٩	٣,١٦٠,٢٥١	١,٠٩٥,٦٣٨	١,٧٥٨,٦١٣

مرابحات وتمويلات أخرى
ناقصاً: مخصصات الهبوط في القيمة

وفيما يلي الحركة في المخصصات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣١ مارس ٢٠١٩		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
٣٢١,٥٧٧	١٤,٩٣٣	٣٠٦,٦٤٤	٣٨٠,٢١٥	٣٤,١٤٨	٣٤٦,٠٦٧
١١٧,٣٢٩	٨٨٨	١١٦,٤٤١	-	-	-
١٧,٩٥٠	١٧,٩٥٠	-	-	-	-
٢٢,٧٠٠	٦,٦٠٦	١٦,٠٩٤	٩,٦١٥	١٥٩	٩,٤٥٦
(٣١,٨٠٣)	(٢٨٤)	(٣١,٥١٩)	(١٢,٤١٥)	-	(١٢,٤١٥)
(٦,١٣٢)	(٥,٧٤١)	(٣٩١)	(١٦)	-	(١٦)
(١٥,٠٦٤)	٩٠	(١٥,١٥٤)	(٦,٩٧٦)	-	(٦,٩٧٦)
(٤٦,٣٤٢)	(٢٩٤)	(٤٦,٠٤٨)	(١,٢٣٠)	(٦)	(١,٢٢٤)
٣٨٠,٢١٥	٣٤,١٤٨	٣٤٦,٠٦٧	٣٦٩,١٩٣	٣٤,٣٠١	٣٣٤,٨٩٢

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 تصنيفة
فروق أسعار الصرف وحركات أخرى

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ صكوك وأوراق مالية استثمارية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩			
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلقة	تتعلق بالمالكين
					سندات استثمارية بالقيمة العادلة
					من خلال بيان الدخل
					المحتفظ بها للمتاجرة
٢٢٦,٢٤٣	-	٢٢٦,٢٤٣	٤٢,٤٨٣	-	٤٢,٤٨٣ أدوات ديون - غير مدرجة
١,٩٣٢	-	١,٩٣٢	٤,٧٥٦	-	٤,٧٥٦ سندات حقوق الملكية - مدرجة
٢٢٨,١٧٥	-	٢٢٨,١٧٥	٤٧,٢٣٩	-	٤٧,٢٣٩
					سندات استثمارية بالقيمة العادلة
					من خلال حقوق الملكية
٦٢,٤٨٥	-	٦٢,٤٨٥	٦١,٧٠٦	-	٦١,٧٠٦ سندات حقوق الملكية - مدرجة
٢٦٩,٥٨٣	-	٢٦٩,٥٨٣	٢٦٩,٣٧٦	-	٢٦٩,٣٧٦ سندات حقوق الملكية - غير مدرجة
٣٣٢,٠٦٨	-	٣٣٢,٠٦٨	٣٣١,٠٨٢	-	٣٣١,٠٨٢
(١٧٠,٥٣٠)	-	(١٧٠,٥٣٠)	(١٧٦,٠٠٠)	-	(١٧٦,٠٠٠) مخصصات الهبوط في القيمة
١٦١,٥٣٨	-	١٦١,٥٣٨	١٥٥,٠٨٢	-	١٥٥,٠٨٢
					سندات استثمارية بالتكلفة المضافة
٢٠٠,٠٢٤	١٨٨,٧١٧	١١,٣٠٧	٤٥٨,٧٠١	٢٣٢,١٤٤	٢٢٦,٥٥٧ صكوك - غير مدرجة
١٢٨,٥٧٣	-	١٢٨,٥٧٣	١٢٥,٩٧٢	-	١٢٥,٩٧٢ أدوات ديون أخرى - مدرجة
١,٠٥٣,٥٧٢	-	١,٠٥٣,٥٧٢	٣٤٢,٦١١	-	٣٤٢,٦١١ أدوات ديون أخرى - غير مدرجة
١,٣٨٢,١٦٩	١٨٨,٧١٧	١,١٩٣,٤٥٢	٩٢٧,٢٨٤	٢٣٢,١٤٤	٦٩٥,١٤٠ مخصصات الهبوط في القيمة
(١٥,١٨٧)	-	(١٥,١٨٧)	(١٥,١٢٣)	-	(١٥,١٢٣)
١,٣٦٦,٩٨٢	١٨٨,٧١٧	١,١٧٨,٢٦٥	٩١٢,١٦١	٢٣٢,١٤٤	٦٨٠,٠١٧
١,٧٥٦,٦٩٥	١٨٨,٧١٧	١,٥٦٧,٩٧٨	١,١١٤,٤٨٢	٢٣٢,١٤٤	٨٨٢,٣٣٨

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ صكوك وأوراق مالية 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 ترميناتها كلما كان ذلك ممكناً.

استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩			
سندات استثمارية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	٤٢,٤٨٣	-	٤٢,٤٨٣
٤٤,٧٥٦	-	-	٤٤,٧٥٦
أدوات ديون			
سندات حقوق الملكية			
٥٩,١٣١	٣,٤٧١	٩٢,٤٨٠	١٥٥,٠٨٢
٦٣,٨٨٧	٤٥,٩٥٤	٩٢,٤٨٠	٢٠٢,٣٢١

المرتبة ١	المرتبة ٢	المرتبة ٣	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
سندات استثمارية بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل			
-	٢٢٦,٢٤٣	-	٢٢٦,٢٤٣
١,٩٣٢	-	-	١,٩٣٢
أدوات ديون			
سندات حقوق الملكية			
٥٩,٤٨٩	٣,٨٤٥	٩٨,٢٠٤	١٦١,٥٣٨
٦١,٤٢١	٢٣,٠٠٨	٩٨,٢٠٤	٣٨٩,٧١٣

تسوية بنود المرتبة ٣

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	
٩٨,٢٠٤	١٥٧,٦٥٢
الرصيد الأفتتاحي	
اجمالي الأرباح / (الخسائر) المسجلة في:	
بيان الدخل	
(٥,٥٠٠)	(٢٣,٣٥٣)
(٢٢٤)	(٤٢,٣٧٤)
حقوق الملكية	
-	١٢,١٨٤
-	(١,٤٢١)
-	(٤,٤٨٤)
الحركة بسبب الاستحواذ على شركات زميلة	
مبيعات	
إعادة تخصيص	
٩٢,٤٨٠	٩٨,٢٠٤
الرصيد الختامي	
٦١٥	١,٤٠٠

اجمالي الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المتضمن في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	النشاط
الشركات غير المدرجة:					
سينتيك الدولية لإدارة الأصول المحدودة	٤٣,٢٣١	٤٢,١٨٩	٢٠	هونغ كونج	إدارة أصول
سانياك للخدمات الهندسية	٧١٥	٧٢٠	٣١	باكستان	تصنيع
شركة إثراء المالية	٣,٤٣٩	٣,٨٥٩	٢٣	السعودية	شركة استثمارية
نسيج ش.م.ب. (م)	٩٤,٠٩٤	٩٣,٦٥٨	٣١	البحرين	البنية التحتية
الشركة الاسلامية للتجارة معفاة	٢٨٨	٢٨٨	٢٤	البحرين	تجارة
مجموعة سوليدرتي القابضة ش.م.ب. (م)	٣٨,٨٩٥	٤٢,٨١٥	٢٨	السعودية	تكايف
الشركات المدرجة:					
بنك البحرين والكويت ش.م.ب. (إيضاح ١٠)	٤٠٥,٦٧٢	٤٢٧,٦٦٥	٢٥	البحرين	خدمات مصرفية
	<u>٥٨٦,٣٣٤</u>	<u>٦١١,١٩٤</u>			

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

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨
اجمالي الموجودات	١٠,١٦٠,٨٥٠	١٠,١٧٨,٨٧٩	١٠,٤٠١,٨٣١
اجمالي المطلوبات	٨,٢٧٦,٧٥٧	٨,٢٩٥,٢٢٠	٨,٥٤٩,٦٩٤
اجمالي الإيرادات	١٣١,٥٩٤	٣٣٤,٧٥٨	٢٧١,٣٧٦
صافي الربح	٦١,٤٠٧	٦٩,١٨٥	٦٩,١٣٥

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.

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ موجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠١٩		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	تتعلق بالمالكين	
٢٣٤,٥٤٣	٣٥,١٥٢	١٩٩,٣٩١	٢٤٩,٩٥٠	٣٧,٩١٢	٢١٢,٠٣٨	تم مدينة
١١,٥٧٤	-	١١,٥٧٤	٤٠,٦٣٨	-	٤٠,٦٣٨	مستحقات من أطراف ذات صلة
٩,٧١٨	-	٩,٧١٨	١٠,٦٣٨	-	١٠,٦٣٨	ضرائب - مؤجلة
٢٤,٩٦٦	٥٧	٢٤,٩٠٩	١٨,٣١٠	-	١٨,٣١٠	ضرائب - حالية
١٣,٣١٢	-	١٣,٣١٢	١٣,٢١٧	-	١٣,٢١٧	موجودات مستحوذ عليها مقابل مطالبات
٢٩٤,١١٣	٣٥,٢٠٩	٢٥٨,٩٠٤	٣٣٢,٧٥٣	٣٧,٩١٢	٢٩٤,٨٤١	
(٨٢,٧٩٤)	(١٢,١٥٤)	(٧٠,٦٤٠)	(٨٤,٢٦٤)	(١٢,١٥٤)	(٧٢,١١٠)	مخصصات الهبوط في القيمة
٢١١,٣١٩	٢٣,٠٥٥	١٨٨,٢٦٤	٢٤٨,٤٨٩	٢٥,٧٥٨	٢٢٢,٧٣١	

٩ مخصصات الهبوط في القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠١٩		
المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	تتعلق بالمالكين	المجموع	تتعلق بحسابات الاستثمار المطلق	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	١٦,٩٥٦	١٥٩	١٦,٧٩٧	محمل خلال الفترة/السنة
(٣٣,٤٥٥)	(٣٩٤)	(٣٣,٠٦١)	(١٢,٤٣١)	-	(١٢,٤٣١)	إعادة إطفاء خلال الفترة/السنة
(٢١,٣٤٦)	(٥,٧٤١)	(١٥,٦٠٥)	(٢,٥٣٢)	-	(٢,٥٣٢)	معاد تصنيفه
-	-	-	-	-	-	المحول إلى احتياطي مخاطر الاستثمار
(١٢,٧٧٨)	-	(١٢,٧٧٨)	-	-	-	مستخدم خلال الفترة / السنة
(٥٧,٤٩٠)	(١,٠٧١)	(٥٦,٤١٩)	(١,٧١٤)	(٣٠)	(١,٦٨٤)	فروق صرف العملات
٨٨٤,٠٣٩	٤٩,٩٣٨	٨٣٤,١٠١	٨٨٤,٣١٨	٥٠,٠٦٧	٨٣٤,٢٥١	

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣١ مارس ٢٠١٩				
Total	Stage ٣	Stage ٢	Stage ١	
لأصول المالية - التكلفة المطفأة				
النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،				
١,٠٩٣,٥٦٣	-	-	١,٠٩٣,٥٦٣	المؤسسات المالية وغيرها
التمويل (الممول وغير الممول				
التعرض) الشركات				
١,٠٤٧,٣٢٦	-	٧٩,٣١٩	٩٦٨,٠٠٧	مخاطر منخفضة (٣-١)
١,٤٤٠,٤٠٨	-	٦٤,٦٣٩	١,٣٧٥,٧٦٩	مخاطر مقبولة (٦-٤)
٥٨٠,٢٦٤	-	٥٨٠,٢٦٤	-	قائمة المراقبة (٧)
٣٦٨,٣٣٦	٣٦٨,٣٣٦	-	-	غير عاملة (١٠-٨)
مبلغ الدفعة - الشركات				
٣,٤٣٦,٣٣٤	٣٦٨,٣٣٦	٧٢٤,٢٢٢	٢,٣٤٣,٧٧٦	التجزئة (غير مصنفة)
١,٥٦٥,١٩٠	٦٦,٣٤١	١٢,٠٩٠	١,٤٨٦,٧٥٩	تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة
٥٠٠,١٥٢٤	٤٣٤,٦٧٧	٧٣٦,٣١٢	٣,٨٨٠,٥٣٥	الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية
٩٢٧,٢٨٥	١٥,٤١٢	-	٩١١,٨٧٣	المستحقون الآخرون
٤٤٧,٧٥٢	٦٤,٠٩٢	٥,٧١٤	٣٧٧,٩٤٦	بدل الخسارة
(٤٧٨,١٣٣)	(٣٦١,٥٩١)	(٦٦,٥٢٠)	(٥٠,٠٢٢)	إجمالي الأصول المالية القيمة الدفترية
٦,٩٩١,٩٩١	١٥٢,٥٩٠	٦٧٥,٥٠٦	٦,١٦٣,٨٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
Total	Stage ٣	Stage ٢	Stage ١	
لأصول المالية - التكلفة المطفأة				
النقد والسلع والمواضع الأخرى لدى البنوك ،				
٨٨٢,٠٠٤	-	-	٨٨٢,٠٠٤	المؤسسات المالية وغيرها
التمويل (الممول وغير الممول				
التعرض) الشركات				
١,٠١٦,٤٩٨	-	٨٠,١٤٢	٩٣٦,٣٥٦	مخاطر منخفضة (٣-١)
١,٠٧٢١,٤٤٥	-	٣٦٥,١٩٧	١,٣٥٦,٢٤٨	مخاطر مقبولة (٦-٤)
٦٤٩,٩٢٠	-	٦٤٣,٦٨٨	٦,٣٣٢	قائمة المراقبة (٧)
٣٥٢,٨٨١	٣٥٢,٨٨١	-	-	غير عاملة (١٠-٨)
مبلغ الدفعة - 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	تحمل المبلغ بما في ذلك غير الممولة
٥٠٢,٦٣,٨٥٦	٤٢٩,٩٦٨	١,١٠٩,٣٦٦	٣,٧٢٤,٥٢٢	الصكوك والأوراق المالية الاستثمارية
١,٣٨٢,١٦٩	١٥,٥٧٧	-	١,٣٦٦,٥٩٢	المستحقون الآخرون
٤٠٠,٧٤٤	٦٤,٢٤٩	-	٣٣٦,٤٩٥	بدل الخسارة
(٤٨٧,٤٣٩)	(٣٤٧,١٩٢)	(٥,١٩٧)	(١٣٥,٠٥٠)	إجمالي الأصول المالية القيمة الدفترية
٧,٤٤١,٣٣٤	١٦٢,٦٠٢	١,١٠٤,١٦٩	٦,١٧٤,٥٦٣	

بلغ إجمالي التمويل (الممول) في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ٣,٤ مليار دولار و ٠,٧ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار للمرحلة ١ و ٢ و ٣ المرحلة على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٢ مليار دولار و ٠,٩ مليار دولار و ٠,٤ مليار دولار). كانت التغطية الجانبية للتمويل الإجمالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ١٣٣٪ ، ٢١٪ و ٥٣٪ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٥٧,٥٧٧	٥٧,١٦٥	نقد وأرصدة لدى مصارف والمصارف المركزية
١٥,٨٢٧	١٥,٧١٥	سلع وودائع أخرى لدى مصارف ومؤسسات مالية
١٤,٣٩٩,٣٩٦	١,٤٠١,٦٣٨	ومؤسسات أخرى
٤٩٥,٠٥٣	٥٥٤,٢٨٥	مرايحات وتمويلات أخرى
١٨٨,٧١٧	٢٣٢,١٤٤	تمويلات المشاركة
٤٠٧,٢٩٠	٤٠٢,٩٠٦	صكوك وسندات استثمارية وما في حكمها
٢٣,٠٥٥	٢٥,٧٥٨	موجودات مقننة لغرض التأجير
٤٤٢,٣٣٣	٣٧٥,٩٦٦	موجودات أخرى
٣٤,٠٢٩,٢٤٨	٣٤,٠٦٥,٥٧٧	مستحقات من البنك
(٢١٩,٠٤٧)	(٢٤٨,٩٢٨)	حسابات جارية للعملاء
(٧٩,٩٢٧)	(٩٨,٣٣٠)	مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
(١٠٧,٩٦٣)	(٨٩,٥٧١)	مطلوبات أخرى
٢,٦٢٢,٣١١	٢,٦٢٨,٧٤٨	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	اسهم الخزينة
		في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
٣,٠٣٠,٧٥٥	٧٥٧,٦٩٠	المصدرة والمدفوعة بالكامل
(١٢٠,٥٩٥)	(٣٠,١٤٩)	إجمالي الأسهم كما في ١ يناير ٢٠١٨
٢,٩١٠,١٦٠	٧٢٧,٥٤١	اسهم الخزينة
		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

يشتمل إجمالي رأس مال شركة الإثمار المصدرة والمدفوع بالكامل في ٣١ مارس ٢٠١٩ على ٣,٠٣٠,٧٥٥,٠٢٧ سهم بسعر ٠,٢٥ دولار للسهم الواحد بقيمة ٧٥٧,٦٨٨,٧٥٧ دولار. رأس مال الإثمار موزع بدولارات الولايات المتحدة ويتم تداول هذه الأسهم في بورصة البحرين بدولارات الولايات المتحدة وبورصة الكويت بالدينار الكويتي وسوق دبي المالي بالدرهم الإماراتي.

يمتلك الإثمار ١٢٠,٥٩٥,٢٣٨ من أسهمها في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(كافة المبالغ موضحة بالآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

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

تشتمل الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

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

تكون معاملات الأطراف ذات الصلة عبارة عن تحويل الموارد والخدمات، أو الإلتزامات بين الأطراف ذات الصلة، بغض النظر عن إذا تم احتساب السعر.

تتكون الأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	أعضاء مجلس الإدارة			المساهمون والتابعون
	الإدارة العليا	المؤسسات ذات الصلة	الشركات الزميلة واستثمارات أخرى	
				الموجودات
٤٢٠,٦٠٠	-	١٢,٨٠٩	-	٤٠٧,٧٩١
٦٩,٦١٥	-	-	٦٩,٦١٥	-
٥٨٦,٣٣٤	-	-	٥٨٦,٣٣٤	-
٤٠,٦٣٨	١,٠٥٩	-	٣٩,٥٧٩	-
				المطلوبات
٢,٤٢٩	٧٦٥	-	-	١,٦٦٤
٦٨,٣٦٦	-	-	٦٨,٣٦٦	-
٢,٥١٢	٢,٥١٢	-	-	-
١٠٧	-	-	-	١٠٧
				الإيرادات
١٩	١٩	-	-	-
٩٨٥	-	-	-	٩٨٥
٩,٢٥١	-	-	٩,٢٥١	-
-	-	-	-	-
٧١٥	-	-	٧١٥	-
				المصروفات
٢١٣	-	١٣	-	٢٠٠

الإثمار القابضة ش.م.ب.
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	-
١,٢٠٩	١,٢٠٩	-	-	-
١١٨,٣١٢	-	-	١١٨,٣١٢	-
٢,٨٨٦	٢,٨٨٦	-	-	-
١٠٧	-	-	-	١٠٧
٣١ مارس ٢٠١٨				
٤٢٤	-	٢	٢١١	٢١١
١,٠٥١	-	-	-	١,٠٥١
٢٧,٧٤٨	-	-	٢٧,٧٤٨	-
١,٢٤٤	-	-	-	١,٢٤٤
٤٥١	-	-	-	٤٥١
٧٤٩	-	-	٧٤٩	-
٢٠٧	-	١٣	-	١٩٤

الموجودات

مرايبات وتمويلات أخرى
 صكوك وسندات استثمارية وما في حكمها
 استثمارات في شركات زميلة
 موجودات أخرى

المطلوبات

حسابات جارية للعملاء
 مبالغ مستحقة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى
 حسابات الاستثمار المطلقة
 المطلوبات الأخرى

الإيرادات

العائد لحسابات الاستثمار المطلقة
 الدخل من المرايبات والتمويلات الأخرى
 حصة الأرباح من الشركات الزميلة بعد خصم الضرائب
 أرباح من استثمارات
 إيرادات أخرى

أرباح مدفوعة لمصارف ومؤسسات مالية ومؤسسات أخرى (صافي)

المصروفات

المصروفات الإدارية والعمومية

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المتعلق بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
٧,١٠٦	١,٦٥٥
٢,٩١٠,١٦٠	٢,٩١٠,١٦٠
٠,٢٤	٠,٠٦

صافي الربح 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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٠,٨٥٧	٧٨,٠٨١
٦١٤,٨٥٨	٧٩٦,٠٥٧
٢٥٥,٣١٠	٢٥٧,٠٤٢
٩٢١,٠٢٥	١,١٣١,١٨٠

موافقات ومصادقات
ضمانات وخطابات اعتماد غير قابلة للإلغاء
مطالبات عملاء ومطالبات أخرى

التزامات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٧٣٧,٥٦٨	٢,٠٦٤,٢٥٧

تسهيلات غير مسحوبة وخطوط تمويل والتزامات أخرى بتمويل

الإثمار القابضة ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بتلقي أموال ودائع 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) إدارة الموجودات / الإستثمار المصرفي، حيث تقوم المجموعة بالمشاركة مباشرة في الفرص الإستثمارية.

٣١ مارس ٢٠١٨						٣١ مارس ٢٠١٩						
المجموع		إدارة الموجودات / الإستثمارات		أعمال مصرفية		المجموع		إدارة الموجودات / الإستثمارات		أعمال مصرفية		
أخرى		المصرفية	محفظة التداول	للأفراد والشركات	للأفراد والشركات	أخرى		المصرفية	محفظة التداول	للأفراد والشركات	للأفراد والشركات	
٧٢,١٥٧	٦٧	١٨,٦٥٨	-	٢٠,٩٥٧	٣٢,٤٧٥	٧٦,٠٧٥	٢,٩٧٨	١٠,١٣٤	-	٩,٦٠٣	٥٣,٣٦٠	إيرادات تشغيلية
(٥٤,٠٧٤)	(٦٣)	(١٣,٤٥٥)	-	(١٢,١٥٤)	(٢٨,٤٠٢)	(٥٤,١٦٠)	(٥,٧٨٦)	(٥,٩٣١)	-	(٨,٨١٩)	(٣٣,٦٢٤)	إجمالي المصروفات
١٨,٠٨٣	٤	٥,٢٠٣	-	٨,٨٠٣	٤,٠٧٣	٢١,٩١٥	(٢,٨٠٨)	٤,٢٠٣	-	٧٨٤	١٩,٧٣٦	صافي الربح / (الخسارة) قبل المخصصات والضرائب الخارجية
(١٣,٢٧٢)	(١)	(٧,٦٣٠)	-	(٥,٣٩٥)	(٢٤٦)	(١٣,٢٩٥)	٣٧٤	(٧,١٤٦)	-	(٢,٩٥٨)	(٣,٥٦٥)	المخصصات والضرائب الخارجية
٤,٨١١	٣	(٢,٤٢٧)	-	٣,٤٠٨	٣,٨٢٧	٨,٦٢٠	(٢,٤٣٤)	(٢,٩٤٣)	-	(٢,١٧٤)	١٦,١٧١	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
١,٦٥٥	٥	(٢,١٥٤)	-	٢,٢٧٠	١,٥٣٤	٧,١٠٦	(١,٥٩٢)	(١,٤٥١)	-	(١,٤٤٧)	١١,٥٩٦	متعلقة بالتالي:
٣,١٥٦	(٢)	(٢٧٣)	-	١,١٣٨	٢,٢٩٣	١,٥١٤	(٨٤٢)	(١,٤٩٢)	-	(٧٢٧)	٤,٥٧٥	مساهمي الإثمار
٤,٨١١	٣	(٢,٤٢٧)	-	٣,٤٠٨	٣,٨٢٧	٨,٦٢٠	(٢,٤٣٤)	(٢,٩٤٣)	-	(٢,١٧٤)	١٦,١٧١	حقوق الأقلية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨						كما في ٣١ مارس ٢٠١٩						
٨,٤٨٨,٦٥٦	٣٨٢,٠٤١	١,٧٠٠,٠٩١	-	١,٥٦٣,٥٤٣	٤,٨٤٢,٩٨١	٨,٠١٦,٧٦٧	٣٩١,٧١٥	١,٧٠٤,٧٠٢	-	١,٥٩٩,٤٤٦	٤,٣٢٠,٩٠٤	إجمالي الموجودات
٨,٠٣٥,٧٣٧	١٩٤,٠١٥	١١٦,٤٨٩	-	٧١١,٠٣٢	٧,٠١٤,٢٠١	٧,٥٥٨,٣٥٠	٢٠٤,٨٩٨	١١٦,٣٤١	-	٢٨٦,٨٤٠	٦,٩٥٠,٢٧١	إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلقة