

شركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب)
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2022

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

رقم الصفحة

المحتويات

1	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
2	بيان المركز المالي الموحد المختصر
3	بيان الربح والخسارة الموحد المختصر
4	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
5 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
7	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
8 - 19	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير منقح الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب
صندوق بريد ١٠٨٠ - السيف
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لشركة استيراد الاستثمارية (ش.م.ب) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان الربح والخسارة الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

١١ أغسطس ٢٠٢٢

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
4,514,212	2,959,175		النقد وأرصدة البنوك
26,756,174	23,441,525	7	استثمارات في أوراق مالية
13,276,863	13,787,176	8	عقارات قيد التطوير
3,435,280	5,748,690	9	عقارات استثمارية
2,317,590	3,462,413	10	موجودات أخرى
50,300,119	49,398,979		مجموع الموجودات
8,607,219	9,195,054		المطلوبات
6,989,738	6,531,625	11	قروض بنكية
15,596,957	15,726,679		مطلوبات أخرى
34,703,162	33,672,300		مجموع المطلوبات
14,000,000	14,000,000		مجموع صافي الموجودات
7,966,301	7,966,301		حقوق الملكية
(93,961)	(93,961)		حقوق ملكية المساهمين
7,453,885	7,430,185		رأس المال
460,241	460,241		علاوة إصدار أسهم
(49,439)	236,611		أسهم خزينة
4,503,919	3,538,188		احتياطي قانوني
34,240,946	33,537,565		احتياطي عام
462,216	134,735		احتياطي تحوط
34,703,162	33,672,300		أرباح مستبقاه
			مجموع حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة
			حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية

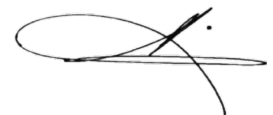
اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2022 ووقعها بالنيابة عن المجلس:



أحمد عبدالرحمن
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة



هشام الرئيس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)	إيضاح
655,757	484,269	1,367,534	1,115,183	15 إيرادات الاستثمارات
162,523	149,780	162,523	186,348	8 إيرادات من عقارات قيد التطوير
-	363,404	-	476,579	9 إيرادات من عقارات استثمارية
7,110	-	7,110	-	إيرادات أخرى
825,390	997,453	1,537,167	1,778,110	مجموع الإيرادات
266,397	268,603	560,345	488,600	مصروفات عمومية وإدارية
104,391	2,079	211,159	107,799	مصروفات الفوائد
370,788	270,682	771,504	596,399	مجموع المصروفات
454,602	726,771	765,663	1,181,711	الربح قبل خسائر القيمة العادلة على استثمارات الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
77,645	(412,624)	(32,808)	(617,440)	خسائر القيمة العادلة على استثمارات الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة، صافي
532,247	314,147	732,855	564,271	ربح الفترة

532,954 (707)	314,147 -	733,663 (808)	564,319 (48)	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة
532,247	314,147	732,855	564,271	

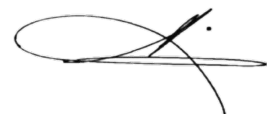
3.8 فلس	2.3 فلس	5.3 فلس	4.1 فلس	الربح الاساسي للسهم بقيمة 100 فلس للسهم
---------	---------	---------	---------	---



أحمد عبدالرحمن
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن جمشير
نائب رئيس مجلس الإدارة



هشام الرئيس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

**بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

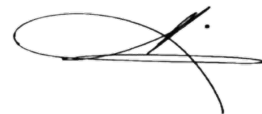
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)
532,247	314,147	732,855	564,271
			ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
			صافي التغيرات في القيمة العادلة
			لاستثمارات في أوراق حقوق ملكية
			مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من
			خلال الدخل الشامل الآخر
			بنود التي تم أو يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
			صافي التغير في القيمة العادلة لادوات
			دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح تغير القيمة العادلة على ادوات
			دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند البيع
			المحول للربح والخسارة من انخفاض
			القيمة لأدوات الدين
			تحولات التدفقات النقدية - الجزء الفعال
			لتغيرات القيمة العادلة
			تحولات التدفقات النقدية - معاد تصنيفها للربح أو الخسارة
			مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة

477,337 (707)	(190,789) -	839,009 (808)	122,931 (48)
476,630	(190,789)	838,201	122,883

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصة غير مسيطرة


 أحمد عبدالرحمن
 الرئيس التنفيذي


 عبدالرحمن جمشير
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 هشام الرئيس
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة								2022 (مراجعة)
		المجموع	الأرباح المستبقاة *	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
34,703,162	462,216	34,240,946	4,503,919	(49,439)	460,241	7,453,885	(93,961)	7,966,301	14,000,000	في 1 يناير 2022
564,271 (441,388)	(48) -	564,319 (441,388)	564,319 (727,438)	- 286,050	- -	- -	- -	- -	- -	الدخل الشامل للفترة: ربح / (خسارة) الفترة مجموع الدخل الشامل الآخر
122,883	(48)	122,931	(163,119)	286,050	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(836,941)	-	(836,941)	(836,941)	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معلنه لسنة 2021 (إيضاح 14)
134,735	134,735	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 10)
(451,539)	(462,168)	10,629	34,329	-	-	(23,700)	-	-	-	فقدان السيطرة على شركة تابعة (إيضاح 17)
33,672,300	134,735	33,537,565	3,538,188	236,611	460,241	7,430,185	(93,961)	7,966,301	14,000,000	في 30 يونيو 2022

* الأرباح المستبقاة تشمل صافي احتياطي بالسالب للقيمة العادلة على استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 8,056,034 دينار بحريني بالسالب (31 ديسمبر 2021: 8,467,051 دينار بحريني بالسالب) والذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة، واحتياطي موجب للقيمة العادلة على أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 405,922 دينار بحريني بالسالب (31 ديسمبر 2021: 443,615 دينار بحريني بالموجب) والذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة عند الاستبعاد.

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لمساهمي الشركة							
		المجموع	الأرباح المستقاة	احتياطي تحوط	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
34,349,758	486,714	33,863,044	4,220,791	(246,619)	460,241	7,556,291	(93,961)	7,966,301	14,000,000
732,855	(808)	733,663	733,663	-	-	-	-	-	-
105,346	-	105,346	(30,844)	136,190	-	-	-	-	-
838,201	(808)	839,009	702,819	136,190	-	-	-	-	-
(697,521)	-	(697,521)	(697,521)	-	-	-	-	-	-
34,490,438	485,906	34,004,532	4,226,089	(110,429)	460,241	7,556,291	(93,961)	7,966,301	14,000,000

2021 (مراجعة)

في 1 يناير

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنه لسنة 2020

في 30 يونيو 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

**بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)	
336,569	419,099	أنشطة التشغيل
387,042	421,276	أرباح أسهم مستلمة
3,712,554	3,363,294	فوائد مستلمة
(4,614,861)	(3,092,437)	مقبوضات من بيع أوراق حقوق ملكية
(5,117,418)	(68,614)	شراء أوراق حقوق ملكية
5,075,225	1,969,402	شراء أدوات دين
(1,576,000)	(1,266,500)	مقبوضات من أدوات دين
942,500	42,630	شراء عقارات للتطوير
(177,801)	(2,250,397)	مقبوضات من بيع عقارات للتطوير
-	197,375	مدفوعات لإضافات على العقارات قيد التطوير
(3,139)	(2,979)	وديعة مرهونة
(349,861)	(375,255)	مدفوعات رسوم وصاية ومصرفات استثمارية ذات علاقة
(251,748)	(275,209)	رواتب ومنافع مدفوعة
(245,822)	-	مدفوعات مصرفات عمومية وإدارية
(27,737)	(20,956)	مبلغ مدفوع مقدماً لمساهمة الأقلية
		تبرعات خيرية
(1,910,497)	(939,271)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
2,100	-	أنشطة الاستثمار
(15,953)	(40,086)	مقبوضات من بيع معدات
(13,853)	(40,086)	شراء معدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
203,580	587,835	أنشطة التمويل
(79,919)	(129,199)	أموال مقترضة، صافي
(700,081)	(836,941)	فوائد مدفوعة
		أرباح أسهم مدفوعة
(576,420)	(378,305)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2,500,770)	(1,357,662)	صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
8,401,903	4,222,139	النقد وما في حكمه في 1 يناير
5,901,133	2,864,477	النقد وما في حكمه في 30 يونيو*
5,895,831	2,959,175	النقد وأرصدة البنوك في بيان المركز المالي الموحد المختصر
-	(100,000)	مطروحات: وديعة مرهونة
5,302	5,302	زائداً: الخسائر الائتمانية المتوقعة
5,901,133	2,864,477	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

1. تقرير المنشأة

شركة استيراد الاستثمارية ش.م.ب ("الشركة") مسجلة تحت قيد رقم: 1545-1 بتاريخ 1974/03/02 وهي شركة مساهمة بحرينية عامة تأسست في 1973 بموجب المرسوم الأميري رقم 1973/9 وهي مدرجة في بورصة البحرين. النشاط الأساسي للشركة هو الاستثمار في أنواع الأدوات الاستثمارية في الأسواق المحلية والدولية. تشمل المعلومات المالية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة (يطلق عليها مجتمعة "المجموعة").

الشركات التابعة الجوهرية

تمتلك المجموعة حصة بنسبة 100% في شركة استيراد أمواج بارتنرشب، والتي تم توحيد نتائجها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تعمل الشركة التابعة بشكل أساسي في التطوير في قطاع العقارات.

2. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بصورة مختصرة. إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع المعلومات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية كما في 31 ديسمبر 2021. هناك بعض التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة خلال الفترة.

3. السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

4. المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من المعلومات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

5. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، ما عدا التغيير في التكلفة المقدرة لانجاز العقارات (راجع ايضاح 8 و9).

6. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية الجوهرية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

7. استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية كما يلي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
12,677,826	9,686,253
4,199,731	4,529,595
1,459,106	1,406,082
18,336,663	15,621,930
-	214,066
1,569,697	1,332,999
6,000,000	6,000,000
849,814	272,530
8,419,511	7,819,595
26,756,174	23,441,525

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

سندات دين مسعرة (إيضاح 7.1)

أسهم حقوق ملكية مسعرة (إيضاح 7.1)

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

سندات دين مسعرة

أسهم حقوق ملكية مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

أوراق مالية مركبة (إيضاح 7.2)

7.1 تم رهن أسهم حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة 4,529,595 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 4,199,731 دينار بحريني) مقابل تسهيل سحب على المكشوف مع حد ائتماني يبلغ 2,500,000 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 2,100,000 دينار بحريني)، كما تم رهن سندات دين مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقابل قروض بقيمة 5,695,054 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 7,012,124 دينار بحريني).

7.2 الأوراق المالية المركبة تتضمن مكوناً مشتقاً ضمناً والذي يعدل بيان المخاطر والعوائد للأوراق المالية. تنوي المجموعة الاحتفاظ بالأدوات حتى تاريخ الاستحقاق، ولقد أخذت ذلك بالاعتبار عند تقدير القيمة العادلة لمثل هذه الأدوات.

8. عقارات للتطوير

تمثل العقارات للتطوير مشروع تطوير متعدد الاستخدامات مبني على أرض بمساحة إجمالية تبلغ 33,291 متراً مربعاً. تم شراء العقارات من قبل الشركة في حالة مطورة جزئياً. المشروع كما تم تصميمه حالياً، يتكون من أربعة مكونات مميزة - 3 أبراج سكنية وتاون هاوس، وستشمل الأبراج السكنية الثلاثة عند اكتمالها 618 وحدة بمساحة قابلة للبيع 81,204 متر مربع، وستضم التاون هاوس 94 وحدة بمساحة 31,540 متراً مربعاً قابلة للبيع. سيتم تطوير المشروع على مراحل متعددة. وقد تم البدء في المرحلة الأولى من التطوير (تطوير 52 منزلاً) والبدء في عملية تعهدات ما قبل البيع خلال هذه الفترة وتتضمن تطوير وبيع 18 منزلاً. وسيتم تطوير المنازل المتبقية والبالغة 34 منزلاً لتشغيلها بموجب عقد إيجار مع طرف ثالث.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

8. عقارات للتطوير (بتبع)

2021 (مدققة)	2022 (مراجعة)
17,343,920	13,276,863
763,190	1,030,284
(2,099,167)	(519,971)
503,000	-
(3,234,080)	-
13,276,863	13,787,176

في بداية الفترة
إضافات خلال الفترة (إيضاح 8.1)
محول إلى تكلفة المبيعات خلال السنة (إيضاح 8.2)
ربح من إعادة التصنيف إلى عقارات استثمارية
معاد تصنيفه إلى عقارات استثمارية

كما في نهاية الفترة

8.1 الإضافات خلال الفترة تشمل رسملة تكاليف اقتراض منسوبة مباشرة بمبلغ 147,623 دينار بحريني ((2021: 48,086 دينار بحريني)).

8.2 خلال الفترة، تم احتساب إيرادات بمبلغ 706,319 دينار بحريني (2021: 1,661,928 دينار بحريني). كما تم احتساب تكاليف المبيعات ذات الصلة في الربح أو الخسارة عند تكبدها، ويتم احتساب صافي الهامش ضمن بند "إيرادات من عقارات قيد التطوير موجودات عقارية". وتدرج المدفوعات المستلمة مقدماً ضمن بند "موجودات/مطلوبات العقود".

8.3 خلال الفترة، أدى التغيير في تقدير تكلفة الإنجاز وتوزيع التكلفة على الوحدات القابلة للبيع إلى انخفاض تكلفة المبيعات بمبلغ 117,277 دينار بحريني.

8.4 العقارات للتطوير مرهونة مقابل تسهيل ائتماني من بنك محلي بحد ائتماني يبلغ 3,500,000 دينار بحريني.

9. عقارات استثمارية

العقارات الاستثمارية تمثل 34 منزلاً قيد التطوير بمساحة إجمالية تبلغ 12,414 متراً مربعاً، وإطلالة على شاطئ البحر. سيتم تشغيل الوحدات بموجب اتفاقية إيجار مع طرف ثالث مستقل.

2021 (مدققة)	2022 (مراجعة)
-	3,435,280
3,234,080	-
-	1,836,831
201,200	476,579
3,435,280	5,748,690

في بداية الفترة
معاد تصنيفها من عقارات قيد التطوير (إيضاح 8)
إضافات خلال الفترة (إيضاح 9.1)
أرباح القيمة العادلة

في نهاية الفترة

9.1 الإضافات خلال الفترة تشمل رسملة تكاليف اقتراض بمبلغ 36,412 دينار بحريني (2021: لا شيء).

9.2 خلال الفترة، نتج عن التغيير في تقدير تكلفة الإنجاز العقارات زيادة في مكاسب القيمة العادلة بمقدار 262,804 دينار بحريني.

9.3 العقارات الاستثمارية مرهونة مقابل تسهيل ائتماني من بنك محلي بحد ائتماني يبلغ 3,500,000 دينار بحريني.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

10. موجودات أخرى

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
1,384,199	2,089,110	ذمم مدينة من بيع موجودات عقارية
419,276	-	ذمم مدينة من حصة غير مسيطرة
104,150	377,000	مبلغ مدفوع مقدماً للاستحواذ على أصول
-	346,030	موجودات تعليمية (إيضاح 10.1)
152,044	209,757	حق استخدام الأصول ومعدات
211,059	176,469	فوائد مستحقة
2,770	159,382	موجودات مالية مشتقة
-	70,000	أرباح أسهم مستحقة
26,036	22,230	مصرفات مدفوعة مقدماً
18,056	12,435	ذمم مدينة أخرى
2,317,590	3,462,413	

10.1 بتاريخ 28 يونيو 2022، استحوذت المجموعة 61.0626% من أسهم وحقوق التصويت في روضة مادلين، مما منحها السيطرة على روضة مادلين مقابل مبلغ 181,295 دينار بحريني.

الأصول التعليمية بمبلغ 346,030 دينار بحريني تمثل المبالغ المحتسبة للأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ. كما احتسبت المجموعة أيضاً شهرة سلبية ضمن بند "إيرادات الاستثمارات الأخرى" بمبلغ 30,000 دينار بحريني ناشئة عن الاستحواذ، وحصة غير مسيطرة بمبلغ 134,735 دينار بحريني تمثل 38.9374% من الحصة المنسوبة للمساهمين غير المسيطرين.

11. مطلوبات أخرى

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
4,100,000	3,100,000	مبلغ مستحق الدفع للاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 11.1)
1,508,720	2,067,015	مبلغ مستحق الدفع لشراء استثمار
357,520	873,487	مبلغ مستحق الدفع لإضافات على العقارات قيد التطوير
295,482	130,480	فوائد مستحقة الدفع
135,159	122,429	التزام إيجار
129,438	-	التزام مالي مشتق
463,419	238,214	ذمم دائنة أخرى
6,989,738	6,531,625	

11.1 مبلغ مستحق الدفع متعلق باستحواذ على شركة تابعة (يتعلق بعقارات قيد التطوير) بمبلغ 3,100,000 دينار بحريني (2020: 4,100,000 دينار بحريني) سيتم سداؤه على أقساط على مدى 3 سنوات ابتداء من تاريخ بيان المركز المالي مع تكلفة تمويل 6.5% سنوياً.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

12. الالتزامات

كما في 30 يونيو 2022، لدى المجموعة صافي التزامات قائمة بالاستثمار في صناديق مدارة بمبلغ 578,361 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 578,361 دينار بحريني). بالإضافة لذلك، فإن المجموعة لديها التزام تجاه المقاول مقابل تنفيذ وإنجاز عقارات للتطوير بمبلغ 6,250,000 دينار بحريني.

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

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	عقود مبادلة أسعار الفائدة - المبلغ الاسمي
3,430,700	3,430,700	متوسط معدل الفائدة الثابت
%1.76	%1.83	القيمة العادلة للمشتقات - عقود مبادلة أسعار الفائدة
(126,668)	159,382	

تحوطات التدفقات النقدية

عندما يتم تصنيف الأدوات المالية المشتقة كأداة تحوط في تحوط للتغير في التدفقات النقدية المنسوبة إلى أصل أو التزام محتسب، أو معاملة متوقعة محتملة بشكل كبير، والتي يمكن أن تؤثر على الربح أو الخسارة، يتم احتساب الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة في الدخل الشامل الآخر، ويتم عرضه في احتياطي التحوط في حقوق الملكية. يتم احتساب أي جزء غير فعال في التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المشتقة فوراً في الربح أو الخسارة.

13. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة أنشطتها التجارية إلى محفظة استراتيجية لحيازة الأسهم، ومحفظة الإيرادات الثابتة، ومحفظة متاجرة، ومحفظة عقارات ومحافظ أخرى مولدة الإيرادات، ويتم رفع تقرير عن معلومات إيرادات هذه المكونات إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي. ومع ذلك، يتم مراجعة المصروفات والنتائج على مستوى المجموعة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

14. التخصيصات

بعد نهاية السنة، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في 30 مارس 2022 على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 836,941 دينار بحريني. سيتم عمل التخصيصات للفترة الحالية، إن وجدت، في الاجتماع القادم للمساهمين، وسيتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة عند اعتمادها.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

15. إيرادات الاستثمارات

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
336,568	514,099	إيراد من استثمارات في أوراق حقوق ملكية
161,760	86,484	أرباح أسهم
		أرباح محققة من بيع استثمارات
498,328	600,583	
361,219	338,894	إيراد من استثمارات أدوات الدين
466,208	63,320	إيرادات الفوائد
(12,473)	70,177	أرباح من بيع استثمارات في أدوات الدين
814,954	472,391	عكس / (خسائر) انخفاض القيمة
(11,752)	-	إيراد من الأدوات المشتقة
		خسائر محققة
(11,752)	-	
66,004	42,209	إيرادات الاستثمارات الأخرى
1,367,534	1,115,183	مجموع إيرادات الاستثمارات

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

16. المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على أسس تجارية اعتيادية. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	
419,276	-	أرصدة أطراف ذوي علاقة
		ذمم مدينة من حصة غير مسيطرة

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
97,500	94,000	معاملات مع أطراف ذوي علاقة
34,500	-	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ورسوم حضور اجتماعات المجلس

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

17. تصفية شركة تابعة

كانت المجموعة تحتفظ بحصة في شركة إستيراد العقارية القابضة ذ.م.م ("الشركة التابعة") تساوي 97.03%، والشركة التابعة تحتفظ بحصة في شركة لوباك الإمارات العربية المتحدة 1 ذ.م.م تساوي 51% (معاً "الشركات التابعة"). خلال الفترة، تم تصفية الشركات التابعة، وتم إلغاء احتساب الاستثمار في الشركات التابعة، والحصة غير المسيطرة ذات الصلة.

18. تراتبية وفئات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، أو السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للمجموعة الوصول إليه في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائها.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة على أسعار السوق المدرجة أو عروض أسعار الوسطاء. لجميع الأدوات المالية الأخرى، فإن المجموعة تحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم متعارف عليها في السوق. بالنسبة للأدوات المالية التي تتاجر بشكل غير منتظم وتكون شفافية الأسعار قليلة، فإن القيمة العادلة أقل موضوعية، وتتطلب درجات متفاوتة من الحكم اعتماداً على السيولة، والتركيز، وعدم اليقين من عوامل السوق، وافتراضات التسعير وغيرها من المخاطر التي تؤثر على أداة محددة.

تقييم الأدوات المالية

تقيس المجموعة القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى 1: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى 2: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
- المستوى 3: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهرية غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

18. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

يبين الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى 2 والمستوى 3 القيمة العادلة، فضلا عن المدخلات الهامة غير قابلة للرصد المستخدمة:

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الهامة غير القابلة للرصد	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الهامة غير القابلة للرصد وقياس القيمة العادلة
استثمارات أسهم حقوق ملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة	أسعار أحدث المعاملات	غير قابل للتطبيق.	غير قابل للتطبيق.
أوراق مالية المركبة	القيمة العادلة للمحفظة المرجعية الأساسية المعدلة للأدوات المشتقة المتضمنة التي تحمي مخاطر الهبوط وتحدد من الاتجاه التصاعدي خلال فترة العقد.	مخاطر انتمان الطرف المقابل، وفرضية التذبذب لوقت الاستحقاق.	قدرة المجموعة على الاحتفاظ بالأوراق المالية المركبة لغاية تاريخ الاستحقاق وأثر قيمة الأداة المشتقة المتضمنة (سعر التنفيذ وعوائق مبلغ القسيمة والمبلغ الأصلي)
مقايضات أسعار الفائدة	نماذج/المبادلة: يتم احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات معدل الفائدة المتغير إلى معدلات المبادلة المدرجة وأسعار العقود الآجلة ومعدلات الاقتراض بين البنوك. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحنى العائد الذي تم إنشاؤه من مصادر مماثلة والذي يعكس السعر القياسي بين البنوك ذي الصلة المستخدم من قبل المشاركين في السوق لهذا الغرض عند تسعير مقايضات أسعار الفائدة. يخضع تقدير القيمة العادلة لتعديل مخاطر الائتمان الذي يعكس مخاطر الائتمان للمجموعة وللطرف المقابل ؛ يتم حساب هذا على أساس هوامش الائتمان المشتقة من مقايضة التخلف عن سداد الائتمان الحالية أو أسعار السندات.	غير قابل للتطبيق.	غير قابل للتطبيق.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

18. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة في نهاية الفترة / السنة، من خلال مستوى تراتبية القيمة العادلة، حيث تم تصنيف مقياس القيمة العادلة:

30 يونيو 2022 (مراجعة)				
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع	
9,686,253	-	-	9,686,253	استثمارات في أوراق مالية
-	4,529,595	1,406,082	5,935,677	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	سندات دين
-	214,066	-	214,066	أسهم حقوق ملكية
1,332,999	-	6,000,000	7,332,999	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	272,530	272,530	سندات دين
-	159,382	-	159,382	أسهم حقوق ملكية
-	-	-	-	أوراق مالية مركبة
-	-	-	-	موجودات مالية مشتقة
11,019,252	4,903,043	7,678,612	23,600,907	مطلوبات مالية مشتقة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)				
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع	
12,677,826	-	-	12,677,826	استثمارات في أوراق مالية
-	4,199,731	1,459,106	5,658,837	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	سندات دين
-	-	-	-	أسهم حقوق ملكية
1,569,697	-	6,000,000	7,569,697	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	849,814	849,814	أسهم حقوق ملكية
-	2,770	-	2,770	أوراق مالية مركبة
-	-	-	-	موجودات مالية مشتقة
14,247,523	4,202,501	8,308,920	26,758,944	مطلوبات مالية مشتقة
-	129,438	-	129,438	

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

يتم مبدئياً احتساب الأدوات المالية المشتقة في المستوى 2 بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق، ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيمة العادلة للأداة المشتقة تساوي أسعار السوق السائدة، أو تستند على أسعار الوسطاء.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

18. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة التي تتم فيها التحويلات. لا توجد تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 والمستوى 3 من تراتبية القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 31 يونيو 2022. الجدول التالي يوضح التسويات بين الأرصدة الافتتاحية والأرصدة النهائية لقياسات القيمة العادلة في المستوى 3 لتسلسل القيمة العادلة:

30 يونيو 2021 (مراجعة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
3,619,944	8,308,920
-	(202,633)
46,155	(53,024)
(203,194)	(374,651)
3,462,905	7,678,612

الرصيد في 1 يناير
مجموع الأرباح أو الخسائر:
في الربح أو الخسارة
في الدخل الشامل الآخر
البيع / تسويات

الرصيد كما في 31 مارس

بالنسبة للقيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية في فئة المستوى 3، فإن تغيير واحد أو أكثر من المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد المستخدمة للفرضيات البديلة المحتملة سيكون له تأثير على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأوراق المالية. تم احتساب هذه الآثار عن طريق إعادة معايرة القيم من طريق التقويم باستخدام افتراضات بديلة للمدخلات غير القابلة للرصد والتي كان من الممكن أخذها بالاعتبار من قبل المشاركين في السوق لتسعير هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كما في 30 يونيو 2022.

الآثار المحتملة لتغيير فرضية واحدة أو أكثر من الفرضيات المستخدمة كبديل محتمل للفرضيات هو كالتالي:

30 يونيو 2021 (مراجعة)	
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة
-	(119,815)
-	(213,882)
116,261	-
-	-
-	-

30 يونيو 2022 (مراجعة)	
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة
-	-
-	-
100,534	-
-	600,000
-	(200,284)

متوسط معدل تكلفة رأس المال (زيادة 1%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (زيادة 10%)
صافي قيمة الموجودات (زيادة 10%)
أحدث أسعار المعاملات (زيادة 10%)
التصفية المبكرة للأوراق المالية المركبة

30 يونيو 2021 (مراجعة)	
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة
-	137,986
-	213,882
(116,261)	-
-	-

30 يونيو 2022 (مراجعة)	
الدخل الشامل الآخر	الربح أو الخسارة
-	-
-	-
(100,534)	-
-	(600,000)

متوسط معدل تكلفة رأس المال (نقص 1%)
معدل عدم سوقية الاستثمار (نقص 10%)
صافي قيمة الموجودات (نقص 10%)
أحدث أسعار المعاملات (نقص 10%)

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022**

بالدينار البحريني

18. تراتبية وفئات القيمة العادلة (يتبع)

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

30 يونيو 2022 (مراجعة)					
بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالتكلفة المطفأة	مجموع القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
-	-	2,959,175	2,959,175	2,959,175	النقد وأرصدة البنوك
7,332,999	5,935,677	-	13,268,676	13,268,676	استثمارات في أوراق مالية
272,530	-	-	272,530	272,530	- أسهم حقوق ملكية
214,066	9,686,253	-	9,900,319	9,900,319	- أوراق مالية مركبة
159,382	-	-	159,382	159,382	- سندات الدين
-	-	-	2,348,014	2,348,014	موجودات مالية مشقة
-	-	2,348,014	2,348,014	2,348,014	موجودات أخرى
7,978,977	15,621,930	5,307,189	28,908,096		مجموع الموجودات المالية
-	-	9,195,054	9,195,054	9,195,054	قروض بنكية
-	-	6,520,859	6,520,859	6,520,859	مطلوبات أخرى
-	-	15,715,913	15,715,913		مجموع المطلوبات المالية

 النقد وأرصدة البنوك
استثمارات في أوراق مالية
- أسهم حقوق ملكية
- أوراق مالية مركبة
- سندات الدين
موجودات مالية مشتقة
موجودات أخرى

مجموع الموجودات المالية

 قروض بنكية
مطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات المالية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)					
بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالتكلفة المطفأة	مجموع القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
-	-	4,514,212	4,514,212	4,514,212	النقد وأرصدة البنوك
7,569,697	5,658,837	-	13,228,534	13,228,534	استثمارات في أوراق مالية
849,814	-	-	849,814	849,814	- أسهم حقوق ملكية
-	12,677,826	-	12,677,826	12,677,826	- أوراق مالية مرگبة
-	-	-	2,770	2,770	- سندات الدين
-	-	-	2,029,820	2,029,820	موجودات مالية مشتقة
-	-	-			موجودات أخرى
8,422,281	18,336,663	6,544,032	33,302,976		مجموع الموجودات المالية
-	-	8,607,219	8,607,219	8,607,219	قروض بنكية
129,438	-	-	129,438	129,438	مطلوبات مالية مشتقة
-	-	6,722,196	6,722,196	6,722,196	مطلوبات أخرى
129,438	-	15,329,415	15,458,853		مجموع المطلوبات المالية

 النقد وأرصدة البنوك
استثمارات في أوراق مالية
- أسهم حقوق ملكية
- أوراق مالية مركبة
- سندات الدين
موجودات مالية مشتقة
موجودات أخرى

مجموع الموجودات المالية

 قروض بنكية
مطلوبات مالية مشتقة
مطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات المالية

القيمة الدفترية للنقد وأرصدة البنوك، والموجودات الأخرى، والقروض، والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها العادلة، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل. القروض البنكية والمطلوبات التي تتجاوز 12 شهراً ضمن بند المطلوبات الأخرى، يتم تسعيرها أقرب لأسعار السوق لأدوات مماثلة، وبالتالي يتم تقييم القيمة الدفترية على أنها تقريب معقول للقيمة العادلة.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022****بالدينار البحريني****19. أثر الأحداث الخارجية - جائحة كورونا (كوفيد 19) والنزاع الروسي - الأوكراني**

لم يكن هناك أي أثر جوهري مباشر على الأعمال والمركز المالي للمجموعة بسبب الآثار المستمرة للاضطرابات الناجمة عن جائحة الكورونا (كوفيد -19). مع ذلك، فإن احتمال التعرضات غير المباشرة لا يزال قائماً.

خلال الفترة، لقد أدى الصراع الحالي بين روسيا وأوكرانيا إلى حدوث اضطراب في الاقتصاد العالمي، وأدى، من بين تأثيرات أخرى، لزيادة التقلبات في الأسواق المالية وأسعار السلع الأساسية نتيجة لتعطل سلاسل التوريد. قد يؤثر النزاع على مجموعة واسعة من المنشآت عبر مختلف الولايات القضائية والصناعات. وقد أجرت الإدارة تقييماً لمحففظاتها، وخلصت إلى أنه ليس لديها أي تعرضات مباشرة للبلدان المتأثرة أو منها. مع ذلك، ولكون المجموعة تتعرض لمخاطر السوق على محفظتها الاستثمارية العالمية والإقليمية، لذلك فإن لديها تعرضات غير مباشرة وتأثرت بانخفاض وتقلب أسعار الأدوات المالية. من الصعب في هذه المرحلة تحديد الأثر الكامل لهذا الصراع لأنه يعتمد إلى حد كبير على طبيعة ومدة الأحداث غير المؤكدة والتي لا يمكن التنبؤ بها، مثل المزيد من العمليات العسكرية، والعقوبات الإضافية، وردود الفعل على التطورات الجارية من قبل الأسواق المالية العالمية.

تقوم الإدارة ومجلس الإدارة بمراقبة أثر هذه التطورات على عمليات المجموعة ومركزها المالي، بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، وانخفاض القيمة، والتأثير على تقييمات الأصول، وغيرها من الأمور. بناءً على تقييمه، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستواصل عملها كمنشأة مستمرة للأشهر الاثني عشر القادمة من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة، فإن التقديرات التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية ومصادر التقدير خاضعة لعدم اليقين وذلك بسبب التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية، وأن هذه التقديرات تمثل أفضل تقييم من قبل الإدارة بناءً على المعلومات المتوفرة أو القابلة للرصد.

20. الاستحواذ على بنك فينشر كابيتال ش.م.ب (مقفلة)

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير الاعتيادي الذي عقد بتاريخ 30 مارس 2022 على إصدار ما يصل إلى 9,300,000 سهماً عادياً جديداً للشركة، بسعر 0.245 دينار بحريني لكل سهم، لمساهمي بنك فينشر كابيتال ش.م.ب (مقفلة)، أو لأي منشأة أخرى حسبما يتم الاتفاق عليه مع بنك فينشر كابيتال، في مقابل حصصهم المتبقية في بنك فينشر كابيتال، بغرض الاستحواذ على حصة تبلغ 100% في بنك فينشر كابيتال، بشرط موافقة مصرف البحرين المركزي، ووزارة الصناعة والتجارة. إن مثل هذا الإصدار للأسهم الجديدة للشركة سيخفض حصة من المساهمين الحاليين بنسبة 6.2291%.

وافق مساهمو بنك فينشر كابيتال في اجتماع الجمعية العمومية غير الاعتيادي الذي عقد بتاريخ 21 إبريل 2022 على تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعادة هيكلة بنك فينشر كابيتال، بما في ذلك إصدار أسهم جديدة في بنك فينشر كابيتال وانضمام الشركة كمستثمر استراتيجي، ووافق على التنازل عن حقوق الأولوية لمساهمي بنك فينشر كابيتال.

بنك فينشر كابيتال هو بنك بالجملة مرخص من قبل مصرف البحرين المركزي، ويعمل وفقاً لقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية. ومن المتوقع أن تستفيد الشركة من استمرار إدارة الأصول والأعمال المصرفية لبنك فينشر كابيتال. في هذه المرحلة، يتم وضع اللامسات الأخيرة على الشروط المالية للمعاملة مع بنك فينشر كابيتال ومصرف البحرين المركزي، وبالتالي لا يمكن تحديد الأثر المالي للمعاملة.

21. أرقام المقارنة

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