

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة عقارات السيف ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية. وبالتالي، لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

١٠ أغسطس ٢٠٢٠

المنامة، مملكة البحرين

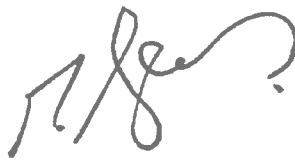
شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مققة لبنان بحريني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مراجعة لبنان بحريني	ايضاح	الموجودات
١,٣٣٣,٣٠٢	١,٠٩٣,١٦٤		موجودات غير متداولة
٦٥٢,٢٣٠	٧٢٢,٧٩٣		عقارات ومعدات وأثاث
١٣٧,٨٤٦,٨٥٤	١٣٨,١٥٨,٣١٨		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٨,٨٦١,٥٢٦	٢٣,٧٨١,٩٢٣	٤	استثمارات عقارية
٢,١١٠,٣١١	٢,٠٧١,٢٥٤	٥	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك الحق في استخدام الموجودات
١٦٠,٨٠٤,٢٢٣	١٦٥,٨٢٧,٤٥٢		
٣,١٦٧,٧٩٦	٣,٨٠٠,٢١٤		موجودات متداولة
١٠,٣٥٠,٤٦٨	٥,٧١٩,٨٨٧	٦	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى نقد وأرصدة لدى بنك
١٣,٥١٨,٢٦٤	٩,٥٢٠,١٠١		
١٧٤,٣٢٢,٤٨٧	١٧٥,٣٤٧,٥٥٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢,٥١٠,٠٠٠	٢٢,٥١٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٤٦,٥٢١	٢٢٠,٥١٧		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٨٥,٧٨٥,٤٣٩	٨١,٥٨١,١٠٣		أرباح مبقاة
١٥٤,٥٤١,٩٦٠	١٥٠,٣١١,٦٢٠		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,٨٢١,٢٤٢	٣,٨٧٩,٨١٩		حقوق غير مسيطرة
١٥٨,٣٦٣,٢٠٢	١٥٤,١٩١,٤٣٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥,٩٩٥,١٧٥	٥,٩٩٥,١٧٥		قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٢,٥٠٥,٧١٨	٢,٤٩٦,٢٤٢	٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٦٢,٠٤٣	٢٣٨,٥٧٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٧٦٢,٩٣٦	٨,٧٢٩,٩٩٥		
			مطلوبات متداولة
٣,٥٩١,٩٧٩	٤,٤٨٩,٢٦٤	٩	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٢,٩٦٤,٨٨٤	٢,٨٠١,١٩٢		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٦١٢,٨٦٩	٥,١١٢,٨٦٩		قرض لأجل - الجزء المتداول
٢٦,٦١٧	٢٢,٧٩٤	٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء المتداول
٧,١٩٦,٣٤٩	١٢,٤٢٦,١١٩		
١٥,٩٥٩,٢٨٥	٢١,١٥٦,١١٤		مجموع المطلوبات
١٧٤,٣٢٢,٤٨٧	١٧٥,٣٤٧,٥٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٦٤٥,٣٣٦	٥,٠٠٥,٩٤٢	
١,٠٢٨,٣١٥	٤٢٨,٦٦٦	
٨٧٢,١١٤	٢٥٩,٩٠٠	
٨,٥٤٥,٧٦٥	٥,٦٩٤,٥٠٨	
١,٣٧٨,٤٢٤	٨٧١,٣٨٣	
٧,١٦٧,٣٤١	٤,٨٢٣,١٢٥	
٥٥٣,٠٨٧	٤٦٨,٩٦٨	
٦٨,٠٧١	٣٧,٨٦٢	
٧,٧٨٨,٤٩٩	٥,٣٢٩,٩٥٥	
١,٦٨٤,٤٧٨	١,٢٤٦,٨٥٩	
٣٦٥,٢٩٣	٣٣٥,٧٦٩	
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	
١٣٤,١٦٧	٢٣٢,٩٦٣	
٣٤٦,٩٠٢	٣٤٤,٠٨٣	
٢,٩٣٠,٨٤٠	٢,٥٥٩,٦٧٤	
٤,٨٥٧,٦٥٩	٢,٧٧٠,٢٨١	
١,٠٤١	(٣,١٨٠)	
٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٧٦٧,١٠١	
١٠,٢٦	٥,٨٩	١٠
٤,٧٢١,١١٣	٢,٧٠٨,٥٢٤	
١٣٧,٥٨٧	٥٨,٥٧٧	
٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٧٦٧,١٠١	

الإيراد

دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة
الدخل من الشقق الخدماتية
دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية

محسوم منها: تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

دخل تشغيلي آخر
ربح من ودائع لأجل

الربح التشغيلي

المصروفات

مصروفات عامة وإدارية
استهلاك
مصروفات أخرى
الخسائر الائتمانية المتوقعة
تكاليف التمويل

الربح قبل حصة المجموعة من ربح الاستثمارات في
الشركة الزميلة والمشروع المشترك
حصة المجموعة من (خسارة) ربح الاستثمارات في الشركة
الزميلة والمشروع المشترك

الربح للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

العائد إلى:

حاملي أسهم الشركة الأم
حقوق غير مسيطرة

أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي

د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار بحريني	دينار بحريني	إيضاح
٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٧٦٧,١٠١	
٥٢٧,١٢٩	٣٧٨,٥٧١	الأنشطة التشغيلية
(٦٨,٠٧١)	(٣٧,٨٦٢)	الربح للفترة
١٣٤,١٦٧	٢٣٢,٩٦٣	تعديلات للبنود التالية:
٣٤٦,٩٠٢	٣٤٤,٠٨٣	استهلاك
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ربح من ودائع لأجل
٣١,٥٥٢	٢٤,٦٤١	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٠٤١)	٣,١٨٠	تكاليف التمويل
٢١٦,٢٥٠	٤٥,٠٠٠	مصروفات أخرى
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
		تعديلات أخرى
٦,٤٤٥,٥٨٨	٤,١٥٧,٦٧٧	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٨٢١,١١٠)	(٨٦٩,٤٨٠)	تغييرات في رأس المال العامل:
٢٧٣,٣٣٠	(٢١٦,٧٨٣)	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٥,٨٩٧,٨٠٨	٣,٠٧١,٤١٤	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
(١٩,٦٠٤)	(٣٨,٨٦٤)	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(٥٩,٨٦٢)	(٤٨,١٠٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٣٠,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٧١,٠٤٠)	(١١٦,٩٠٩)	تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٥,٤١٧,٣٠٢	٢,٦٣٧,٥٣٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٦١٩,٤٣٣)	٢٩٦,٢٥٠	صافي التغييرات في ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٥,٩٦٩	٤١,٩٦١	ربح مستلم من ودائع لأجل
(٢٣٥,٤٧٧)	(٩٩,٣٧٦)	شراء عقارات ومعدات وأثاث
(٣٥٧,١٦٤)	(٧٠,٥٦٣)	نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٤٧,٦٠٧)	(٣١١,٤٦٤)	إضافات إلى استثمارات عقارية
-	(٤,٩٦٨,٥٧٧)	استثمار في شركة زميلة
(٢,٢٠٣,٧١٢)	(٥,١١١,٧٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦,٢٢٤,٣٣١)	(٦,٠٠٢,٧١٥)	أرباح أسهم مدفوعة
٥٢,٥٠٧	(٣٢٧,٨١٣)	تغييرات في أرصدة لدى بنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
(٤٢٩,٩٥٠)	٤,٥٠٠,٠٠٠	الحصول على / (سداد) قرض لأجل
(٣٥٦,٢٤٧)	(٣٥٧,٣٨٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٦,٩٥٨,٠٢١)	(٢,١٨٧,٩١٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٧٤٤,٤٣١)	(٤,٦٦٢,١٤٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧,٠٩٥,٨٨٠	٦,٧٠٨,٨٤٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٣٥١,٤٤٩	٢,٠٤٦,٧٠٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقاة*	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٥٨,٣٦٣,٢٠٢	٣,٨٢١,٢٤٢	١٥٤,٥٤١,٩٦٠	٨٥,٧٨٥,٤٣٩	٢٤٦,٥٢١	٢٢,٥١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٧٦٧,١٠١	٥٨,٥٧٧	٢,٧٠٨,٥٢٤	٢,٧٠٨,٥٢٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٨ أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩
-	-	-	(١٢,٨٦٠)	١٢,٨٦٠	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(٣٨,٨٦٤)	-	(٣٨,٨٦٤)	-	(٣٨,٨٦٤)	-	-	استخدام لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
١٥٤,١٩١,٤٣٩	٣,٨٧٩,٨١٩	١٥٠,٣١١,٦٢٠	٨١,٥٨١,١٠٣	٢٢٠,٥١٧	٢٢,٥١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٥٤,١٨٩,١١١	٣,٦٤٩,٢٩٣	١٥٠,٥٣٩,٨١٨	٨٢,٨٢٦,٠٨٨	٣٠٣,٧٣٠	٢١,٤١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
٤,٨٥٨,٧٠٠	١٣٧,٥٨٧	٤,٧٢١,١١٣	٤,٧٢١,١١٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٦,٩٩٢,٤٠٠)	(٩٢,٤٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٨ أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٨
-	-	-	(٣٠,٨٤٩)	٣٠,٨٤٩	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(١٩,٦٠٤)	-	(١٩,٦٠٤)	-	(١٩,٦٠٤)	-	-	استخدام لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
١٥٢,٠٥٣,٨٠٧	٣,٦٩٤,٤٨٠	١٤٨,٣٤١,٣٢٧	٨٠,٦١٦,٣٥٢	٣١٤,٩٧٥	٢١,٤١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٥٩٥,٩٦٩ دينار بحريني (٢٠١٩: ٥٩٥,٩٦٩ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات التابعة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ الأنشطة

شركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٤٤. إن العنوان البريدي المسجل لمكتب الشركة الرئيسي هو مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، ص.ب ٢٠٠٨٤، ضاحية السيف، مملكة البحرين.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً ("المجموعة").

تزاوّل المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية والتسلية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى ومجمع سيف المحرق وأجنحة فريزر - السيف ومرافق تجارية أخرى وعقارات في مملكة البحرين.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان هناك تفشي لفيروس كورونا (كوفيد - ١٩). ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي الجائحة على الاقتصاد العالمي في التطور. واتخذت السلطات إجراءات مختلفة لاحتواء انتشار الجائحة وأعلنت عن إجراءات دعم مختلفة لمواجهة التأثيرات السلبية المحتملة. قامت المجموعة بإثبات تخفيض المصروفات المتعلقة بالمساعدة المقدمة من قبل حكومة مملكة البحرين. تراقب المجموعة عن كثب آخر التطورات في الوضع الحالي الآخذ في التطور. على رغم من أن هذه التطورات تسببت في إضطرابات في عمليات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، إلا أن حجم ومدة هذه التطورات لا تزال غير مؤكدة في هذه المرحلة. أخذت المجموعة في الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إلا أن السوق لا تزال متقلبة، ولا تزال المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق، التي لا يمكن تحديد مداها في الوقت الحاضر.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٠.

فيما يلي الشركات التابعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك للشركة وجميعها مؤسسة في مملكة البحرين:

الاسم	حصة الملكية		الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٠	٢٠١٩	
الشركات التابعة			
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و.	٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.
شركة السيف الترفيهية ش.ش.و.	٪١٠٠	٪١٠٠	إدارة المتنزهات الترفيهية والحدائق وأنشطة التسلية والألعاب الترفيهية الأخرى.
شركة المحرق مول ذ.م.م.	٪٧٢,٥	٪٧٢,٥	إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية.
الشركة الزميلة			
بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)	٪٢٥	٪٢٥	الأعمال العقارية التجارية.
المشروع المشترك			
لاما العقارية ذ.م.م.	٪٥٠	٪٥٠	الأعمال العقارية التجارية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لا يوجد لدى المجموعة بنود الدخل الشامل الآخر، وبالتالي، لم يتم عرض قائمة الدخل الشامل الآخر.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بنحو ٢,٩٠٦,٠١٨ دينار بحريني. وقد قامت إدارة المجموعة بتقييم الوضع المالي للمجموعة وبناءً على هذا التقييم، بما فيه من تقييم للتدفقات النقدية والتي تم إعدادها لفترة ١٢ شهراً، فإن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستتمكن من توليد تدفقات نقدية ناتجة عن العمليات بصورة كافية لسداد التزاماتها في المدى المستقبلي المنظور. وكذلك فإن المجموعة تنظر في إعادة التفاوض بشأن شروط سداد قروضها والحصول على المزيد من التمويل، إذا لزم الأمر. بناءً على ما سبق، تعتقد الإدارة أن المجموعة هي شركة مستمرة في المستقبل المنظور وأن هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة قد تم إعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مطبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٠

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠٢٠، ليس لها تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: المتعلق بتعريف الأعمال التجارية

توضح التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ أنه لكي يتم اعتبارها أعمال تجارية، يجب أن تتضمن على مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، كحد أدنى، مدخلات وعملية موضوعية تساهم معاً بشكل جوهري في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، أوضحت أن الأعمال التجارية يمكن أن توجد دون أن تتضمن على جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا دخلت المجموعة في أي أعمال دمج.

التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: المتعلق بإصلاح سعر الفائدة المرجعي

تتضمن التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلق بالأدوات المالية: الإثبات والقياس على عدداً من الإعفاءات، والتي يتم تطبيقها على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بإصلاح سعر الفائدة المرجعي. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم التيقن بشأن توقيت أو مقدار التدفقات النقدية القائمة على أساس المعيار المرجعي لبند التحوط أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة حيث لا توجد لديها أي علاقات تحوط لسعر الفائدة.

التعديلات التي أدخلت معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: المتعلق بالتعريف الجوهري

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للجوهري التي تنص على أن "المعلومات هي معلومات جوهريّة إذا تم حذفها أو تحريفها أو إخفاؤها، فمن المتوقع أن تؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، التي توفر معلومات مالية حول المنشأة المبلغة المعنية".

توضح التعديلات أن الأهمية الجوهريّة ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء كانت على حدة أو بالاقتران مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية. يعتبر الخطأ في وصف المعلومات هو أمر جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨
الإطار المفاهيمي ليس معياراً، ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. والغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولي على وضع المعايير، ومساعدة معدي المعايير على وضع سياسات محاسبية متوافقة في حال عدم وجود معيار قابل للتطبيق ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل على بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعاريف محدثة ومعايير إثبات للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الامتثال لجميع الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروف، يتم إثباته كدخل على أساس منتظم على مدى الفترات التي يتم فيها احتساب التكاليف ذات الصلة التي تهدف إلى تعويضها. عندما تتعلق المنحة بموجود، يتم إثباته كدخل بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات ذات الصلة.

عندما تستلم المجموعة منح الموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الموجود والمنحة بمبالغ إسمية ويتم إثباتها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للموجود، استناداً إلى نمط استهلاك ومناقف الموجود الأساسي على أساس أقساط سنوية متساوية.

يتم تسجيل المساعدات الحكومية البالغة 550,741 ألف دينار بحريني في الأرباح أو الخسائر خلال الفترة الحالية. تم تسجيل المبلغ كخصم من المصروفات ذات الصلة في القائمة المرحلية الموحدة للدخل.

الآراء والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الآراء والتقديرات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية على مبلغ وقدره ٢٢,٨١٥,٦٠٣ دينار بحريني للأرض المحتفظ بها على أنها الحق في استخدام الموجودات.

٤ استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مراجعة دينار بحريني	
١٨,٩٢٢,٩١٩	١٨,٨٦١,٥٢٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٤,٩٦٨,٥٧٧	استثمار إضافي خلال الفترة / السنة
٢٠٣,٦٠٧	(٣,١٨٠)	حصة المجموعة في (الخسارة) / الربح خلال الفترة / السنة
(٢٦٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	تعديلات أخرى
١٨,٨٦١,٥٢٦	٢٣,٧٨١,٩٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

لا يوجد لدى المشروع المشترك أي التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥ الحق في استخدام الموجودات

فيما يلي التغييرات في القيمة المدرجة للحق في استخدام الموجودات خلال الفترة:

المجموع دينار بحريني	مركبات دينار بحريني	شاحنات لنقل النفايات دينار بحريني	أرض دينار بحريني	
٢,١١٠,٣١١ (٣٩,٠٥٧)	٣٢٩ (٣٢٩)	٢٠,٣٧٠ (٨,١٤٨)	٢,٠٨٩,٦١٢ (٣٠,٥٨٠)	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ الاستهلاك للفترة
٢,٠٧١,٢٥٤	-	١٢,٢٢٢	٢,٠٥٩,٠٣٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ الحق في استخدام الموجودات (تتمة)

المجموع	مركبات	شاحنات لنقل النفايات	ارض	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,١٥٣,٠٧٤	٢,٣٠٣	-	٢,١٥٠,٧٧١	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣٢,٥٩٢	-	٣٢,٥٩٢	-	إضافات خلال السنة
(٧٥,٣٥٥)	(١,٩٧٤)	(١٢,٢٢٢)	(٦١,١٥٩)	الاستهلاك للسنة
<u>٢,١١٠,٣١١</u>	<u>٣٢٩</u>	<u>٢٠,٣٧٠</u>	<u>٢,٠٨٩,٦١٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦ نقد وأرصدة لدى بنك

لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية كما هو في تاريخ إعداد التقارير المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مراجعة دينار بحريني	
٦,٢٣٥,٣٨٩	١٠,٣٥٠,٤٦٨	٥,٧١٩,٨٨٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنك وودائع لأجل محسوم منها: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢,١٦٧,٠٤٤)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٣,٧٥٠)	تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
(٧١٦,٨٩٦)	(٨٤١,٦٢٠)	(١,١٦٩,٤٣٣)	
<u>٣,٣٥١,٤٤٩</u>	<u>٦,٧٠٨,٨٤٨</u>	<u>٢,٠٤٦,٧٠٤</u>	

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم الاحتفاظ بالودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين شهر واحد إلى سنة واحدة. بلغ معدل الربح على الودائع لأجل ٣,٠٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٥٪ إلى ٣,٦٪).

* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد راجع إيضاح ٩.

٧ التزامات عقد الإيجار

يمثل رصيد التزامات عقد الإيجار القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية للأرض والمركبات المستأجرة وشاحنات لنقل النفايات المستأجرة، والتي ستنتهي في فبراير ٢٠٥٤ وفبراير ٢٠٢٠ ومارس ٢٠٢١ على التوالي.

يتم خصم مدفوعات الأرض المستأجرة باستخدام عامل خصم بنسبة ٩,٦٦٪ سنوياً والذي يمثل معدل القرض التجاري بنسبة ٦٪ مع زيادة بنسبة ١,٥٪ على مدى السنوات. يتم خصم مدفوعات المركبات المستأجرة بنسبة ٣,٢٪ سنوياً. يتم خصم مدفوعات شاحنات لنقل النفايات المستأجرة بنسبة ٣,٢٪ سنوياً.

فيما يلي التغيير في التزامات عقد الإيجار:

المجموع	مركبات مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	ارض مستأجرة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٥٣٢,٣٣٥	٣٥١	٢٠,٦١٢	٢,٥١١,٣٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٣٣,٧٥٠)	(٣٥١)	(٨,٣٩٩)	(١٢٥,٠٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار خلال الفترة
١٢٠,٤٥١	-	٢٥٤	١٢٠,١٩٧	الفائدة خلال الفترة
<u>٢,٥١٩,٠٣٦</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٤٦٧</u>	<u>٢,٥٠٦,٥٦٩</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ التزامات عقد الإيجار (تتمة)

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة لالتزامات عقد الإيجار:

المجموع	مركبات مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة	متداول
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	غير متداول
٢٢,٧٩٤	-	١٢,٤٦٧	١٠,٣٢٧	
٢,٤٩٦,٢٤٢	-	-	٢,٤٩٦,٢٤٢	
<u>٢,٥١٩,٠٣٦</u>	<u>-</u>	<u>١٢,٤٦٧</u>	<u>٢,٥٠٦,٥٦٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المجموع	مركبات مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	إضافات خلال السنة
٢,٥٢٢,٧٢٠	٢,٤٠٨	-	٢,٥٢٠,٣١٢	مدفوعات عقود الإيجار خلال السنة
٣٢,٥٩٢	-	٣٢,٥٩٢	-	تكاليف التمويل خلال السنة
(٢٦٤,٧٠١)	(٢,١٠٠)	(١٢,٦٠١)	(٢٥٠,٠٠٠)	
٢٤١,٧٢٤	٤٣	٦٢١	٢٤١,٠٦٠	
<u>٢,٥٣٢,٣٣٥</u>	<u>٣٥١</u>	<u>٢٠,٦١٢</u>	<u>٢,٥١١,٣٧٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	مركبات مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة	متداول
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	غير متداول
٢٦,٦١٧	٣٥١	١٦,٤٢٤	٩,٨٤٢	
٢,٥٠٥,٧١٨	-	٤,١٨٨	٢,٥٠١,٥٣٠	
<u>٢,٥٣٢,٣٣٥</u>	<u>٣٥١</u>	<u>٢٠,٦١٢</u>	<u>٢,٥١١,٣٧٢</u>	

٨ أرباح أسهم معلنة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٥ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٦,٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠١٩.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٥ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٦,٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠١٨.

٩ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
مراجعة	مدققة	مراجعة	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٨)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	أرباح أسهم تتعلق بالحقوق غير المسيطرة للشركة التابعة
٣,١٥٧,٧٥٥	٣,١٥٧,٧٥٥	٣,٥٩١,٩٧٩	أرباح أسهم مدفوعة
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٢,٤٠٠	٩٢,٤٠٠	-	
(٦,٢٢٤,٣٣١)	(٦,٥٥٨,١٧٦)	(٦,٠٠٢,٧١٥)	
<u>٣,٩٢٥,٨٢٤</u>	<u>٣,٥٩١,٩٧٩</u>	<u>٤,٤٨٩,٢٦٤</u>	

١٠ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مراجعة	مراجعة	
٤,٧٢١,١١٣	٢,٧٠٨,٥٢٤	الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم – بالدينار البحريني
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
١٠,٢٦ فلس	٥,٨٩ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار المجموعة أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفض.

١١ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات رأسمالية

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية للمجموعة المتعاقد عليها كما هو بتاريخ إعداد التقارير المالية ولكن لم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بالمشاريع في المجمعات والعقارات الأخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٧٤٧,٣٤١	٤٥٠,٣٦٣	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك آيلاند
١٣,٣٥١	٢,٤٠٠	المحرق سيف مول ذ.م.م.
٤,٩٦٨,٥٧٧	-	بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)
٢٣,٨٦١,٧١٧	١٥,٩٢٤,٩٩٧	لاما العقارية ذ.م.م.
٢٩,٥٩٠,٩٨٦	١٦,٣٧٧,٧٦٠	

(ب) ارتباطات أخرى

يتوقع بأن يدفع المحرق سيف مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق امتياز بنسبة ٢,٧٥% (٢٠١٩: ٢,٧٥%) من إجمالي دخل إيجاره للمؤجر ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

(د) القضايا القانونية

ضمن الأعمال الاعتيادية، تتعرض المجموعة لمطالبات قانونية. خصصت المجموعة مبالغ للمطالبات المتعلقة ببعض الموظفين.

(هـ) الضمانات

وقعت الشركة إلى جانب مساهم آخر على ضمانات مشتركة والعديد من ضمانات الشركات مقابل القرض لأجل الذي تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من بنك تجاري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى القرض قيمة مدرجة قدرها ٦,٦٠٨,٠٤٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٦٠٨,٠٤٤ دينار بحريني).

١٢ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى أربع قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

المجمعات التجارية والعقارات	-	إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية
الشقق الخدمائية	-	إدارة الشقق
مرافق ترفيهية وتسلية	-	تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية
أخرى	-	جميع الأنشطة الأخرى بخلاف إدارة العقارات والأنشطة الترفيهية

تتضمن عمليات المجمعات والعقارات على إدارة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى ومجمع سيف المحرق وعقارات أخرى في مدينة حمد ومدينة عيسى وسار وأم الحصم.

الشقق الخدمائية تمثل أجنحة فريزر السيف - البحرين، التي تحقق دخلاً من تأجير شقق خدمائية مفروشة ومطاعم سياحية.

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين بموجب أسمها التجاري ماجيك آيلاند.

كما تحقق المجموعة دخلاً من تأجير مساحات ترويجية ومواقف للسيارات بالإضافة إلى دخل متنوع آخر.

تراقب الإدارة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن قياس الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. يتم إدارة أنشطة المجموعة المنتجة لإيرادات التمويل على مستوى المجموعة ولا يتم تخصيصها بشكل فردي في القطاعات التشغيلية.

تخضع أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية للشروط التجارية الاعتيادية المماثلة للمعاملات التي تتم مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من استثمارات عقارية وأثاث ومعدات ومركبات وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد وذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		الإستيعادات		القطاعات الأخرى		الترفيه والتسليّة		الشقق للخدمانيّة		المجمعات التجاريّة والمقرات		
السّعة لشهر المنتهية في		السّعة أشهر المنتهية في		السّعة أشهر المنتهية في		السّعة أشهر المنتهية في		السّعة أشهر المنتهية في		السّعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	يونيو	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	
٨,٥٥٥,٧٦٥	٥,٦٩٤,٥٠٨	-	-	-	-	٨٧٢,١١٤	٢٥٩,٩٠٠	١,٠٢٨,٣١٥	٤٢٨,٦٦٦	٦,٦٤٥,٣٢٦	٥,٠٠٥,٩٤٢	دخل من العمليّات الخارجيّة
-	-	(١٣٠,٠٧٨)	(١٤٠,٨٠٥)	-	-	-	-	-	-	١٣٠,٠٧٨	١٤٠,٨٠٥	دخل ما بين القطاعات
١,٣٧٨,٤٢٤	٨٧١,٣٨٣	(١٣٠,٠٧٨)	(١٤٠,٨٠٥)	-	-	٤٨٤,٤٠٧	٣٥٦,٣٦٤	٣٠٩,٥٧٢	١٦٧,٨٥٥	٧١٤,٥٢٣	٤٨٧,٩٦٩	محصّراً منها: تكلفّة المبيّعات
٧,١٦٧,٣٤١	٤,٨٢٣,١٢٥	-	-	-	-	٣٨٧,٧٠٧	(٩٦,٤٦٤)	٧١٨,٧٤٣	٢٦٠,٨١١	٦,٠٦٠,٨٩١	٤,٦٥٨,٧٧٨	إجماليّ الربح
٥٥٣,٠٨٧	٤٦٨,٩٦٨	-	-	٥٤٥,٦٤٢	٤٦٢,٧٩٠	٧,٤٤٥	٦,١٧٨	-	-	-	-	دخل تشغيليّ آخر
٦٨,٠٧١	٣٧,٨٦٢	-	-	٦٨,٠٧١	٢٦,٣٥٦	-	١١,٥٠٦	-	-	-	-	ربح من ودائع لأجل
٧,٧٨٨,٤٩٩	٥,٣٢٩,٩٥٥	-	-	٦١٣,٧١٣	٤٨٩,١٤٦	٣٩٥,١٥٢	(٧٨,٧٨٠)	٧١٨,٧٤٣	٢٦٠,٨١١	٦,٠٦٠,٨٩١	٤,٦٥٨,٧٧٨	الربح التشغيليّ
١,٦٨٤,٤٧٨	١,٢٤٦,٨٥٩	-	-	-	-	٥٣,٤٦٣	١٧,٣٠٩	١٨١,٨٢٦	٧١,٩١١	١,٤٤٩,١٩٤	١,١٥٧,٦٣٩	المصرفيّات
٣٦٥,٢٩٣	٣٣٥,٧٦٩	-	-	-	-	١٦٥,٨٢٧	١٦٥,٦٨٢	٣٩,٧٤٩	١٨,٤٤٥	١٥٩,٧٠٧	١٥٦,٦٤٢	مصرفيّات عامّة وإداريّة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	استهلاك
١٢٤,١١٧	٢٣٢,٩٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٤,١٦٧	٢٣٢,٩٦٣	مصرفيّات أخرى
٣٤٦,٩٠٢	٣٤٤,٠٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤٦,٩٠٢	٣٤٤,٠٨٣	مخصّص الخسائر الائتمانيّة
٢,٩٣٠,٨٤٠	٢,٥٥٩,٦٧٤	-	-	-	-	٢١٩,٣٠٠	١٨٢,٩٩١	٢٢٦,٥٧٠	٩٠,٣٥٦	٢,٤٨٩,٩٧٠	٢,٢٨٦,٣٢٧	تكاليف التمويل
٤,٨٥٧,٦٥٩	٢,٧٧٠,٢٨١	-	-	٦١٣,٧١٣	٤٨٩,١٤٦	١٧٥,٨٥٢	(٢٦١,٧٧١)	٤٩٧,١٧٣	١٧٠,٤٥٥	٣,٥٧٠,٩٦٦	٢,٣٧٢,٤٥١	الربح قبل حصّة ربح المجموعة من الاستثمار في المشروع المشترك
١,٠٤١	(٣,١٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٤١	(٣,١٨٠)	حصّة (خسارة) ربح المجموعة من الاستثمار في المشروع المشترك
٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٧٦٧,١٠١	-	-	٦١٣,٧١٣	٤٨٩,١٤٦	١٧٥,٨٥٢	(٢٦١,٧٧١)	٤٩٧,١٧٣	١٧٠,٤٥٥	٣,٥٧١,٩٦٦	٢,٣٦٩,٢٧١	ربح القطاع للفترة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
مطلقة	مراجعة	مطلقة	مراجعة	مطلقة	مراجعة	مطلقة	مراجعة	مطلقة	مراجعة	مطلقة	مراجعة	
ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	ديتار بحريّين	
١٧٤,٢٢٢,٤٨٧	١٧٥,٢٤٧,٥٥٣	(٢,٥٠٠,٨٧٦)	(٢,٠٠٢,٣١١)	-	-	٢,٢٠٥,٧٧٧	١,٩١٦,٠٠٢	١٢,١٥٢,١٤٦	١١,١٣٥,٦٥٨	١٥٩,٩٦٤,٥٦٤	١٦٥,٤٢٢,٦٣٦	مجموع الموجودات
١٥,٩٥٩,٢٨٥	٢١,١٥٦,١١٤	(٢,٥٠٠,٨٧٦)	(٢,٠٠٢,٣١١)	-	-	١١٩,٩٢٩	٩٢,٢٦٢	٣,٢٥٤,٩٩٤	٣,٢٥٤,٩٩٤	١١,٩٣٣,٤٤٥	٢٠,٩٤٥,٦٠١	مجموع المطلوبات

جميع مبيّعات وأرباح المجموعة مكتسبة في مملكة البحرين من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه.

١٣ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كالتالي:

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
مراجعة	مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
٨٠,٩٤٥	٥٧٩,١٧٢

شركة لاما العقارية ذ.م.م.

تعيينات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٤,٨٥٠	٨٨,٨٥٠	مكافآت قصيرة الأجل
٢,٤٠٠	٢,٧٣٣	مكافآت نهاية الخدمة
٣١٧,٢٥٠	٣٢١,٥٨٣	

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن الأعمال الإعتيادية وهي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء).

١٤ قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصده لدى بنك. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى والتزامات عقد الإيجار وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد مستحقة الدفع وقرض لأجل والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة. لم تكن هناك مطلوبات مفاة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن القيم المدرجة للأدوات المالية للمجموعة مثل النقد والأرصدة لدى البنك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى والتزامات عقد الإيجار وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها وقرض لأجل تقارب بشكل معقول قيمها العادلة. ولذلك، لا يتطلب عمل إفصاح للقيمة العادلة لتلك الأدوات المالية.

يتم تقييم القروض لأجل والتزامات عقد الإيجار من قبل المجموعة على أساس معايير مثل معدلات الفائدة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لا تختلف القيم الدفترية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

١٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات فيما بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيفها - (استناداً إلى أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم	
	المجموع	(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		الاستثمارات العقارية
	١٣٨,١٥٨,٣١٨	١٣٨,١٥٨,٣١٨	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
قياس القيمة العادلة باستخدام					
	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم	
	المجموع	(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		الاستثمارات العقارية
	١٣٧,٨٤٦,٨٥٤	١٣٧,٨٤٦,٨٥٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. المثنين هم من شركات متخصصة في تقييم مثل هذه الأنواع من العقارات ولديهم خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها. تم اعتماد التقييمات بناءً على طريقة رسمة عائد الدخل أو طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.