

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية  
الموحدة المختصرة  
(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢١

## 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 مسئوليتنا 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 من خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي 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 مايو ٢٠٢١  
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.  
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٨٨٨,٠٨٩	٧٧٢,٣١٧		موجودات غير متداولة
٥٥٤,٦٦١	٦٩٣,٦١٥		عقارات ومعدات وأثاث
١٣٧,٣١٦,٥٢٦	١٣٧,٣٣٨,٩٨٩		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٣,٩٦٨,١٠٢	٢٣,٩٤٠,٩٧١	٣	استثمارات عقارية
٢,٠٣٢,٥٢٧	٢,٠١٣,١٦٣	٤	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك الحق في استخدام الموجودات
١٦٤,٧٥٩,٩٠٥	١٦٤,٧٥٩,٠٥٥		
٥,٠٣٨,٧٤٩	٤,٦٦٨,٣٩٨		موجودات متداولة
٣,٤٧٩,٧٤٢	٦,٦٦٨,٢٦٩	٥	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى أرصدة لدى بنك ونقد
٨,٥١٨,٤٩١	١١,٣٣٦,٦٦٧		
١٧٣,٢٧٨,٣٩٦	١٧٦,٠٩٥,٧٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٦٤,٦٨٦	٢٧٣,٧٥١		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٨٢,٩٠١,٤٢٤	٨١,٨٥٤,٥٠٤		أرباح مبقاة
١٥٢,١٦٦,١١٠	١٥١,١٢٨,٢٥٥		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,٨٢٣,٢٠٦	٣,٨٦٣,٥١٦		حقوق غير مسيطرة
١٥٥,٩٨٩,٣١٦	١٥٤,٩٩١,٧٧١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥,٦٢٩,٣٤٠	١١,٩٢٥,٦٥٧	٦	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
٢,٤٩٠,٦٩٤	٢,٤٨٧,٨١٨	٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٥٠,٠١٧	٢٥٤,٥٨٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٣٧٠,٠٥١	١٤,٦٦٨,٠٥٩		
			مطلوبات متداولة
٨٨٥,٠٧٧	٣,١٥٨,١٠٥	٩	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٢,٦٩٠,١٤٠	٢,٧٧٧,٣٣٥		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٥,٣٢٨,٧٨٧	٤٨٩,٣٥٢	٦	قرض لأجل - الجزء المتداول
١٥,٠٢٥	١١,١٠٠	٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء المتداول
٨,٩١٩,٠٢٩	٦,٤٣٥,٨٩٢		
١٧,٢٨٩,٠٨٠	٢١,١٠٣,٩٥١		مجموع المطلوبات
١٧٣,٢٧٨,٣٩٦	١٧٦,٠٩٥,٧٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف  
الرئيس التنفيذي



د. مصطفى السيد  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب  
رئيس مجلس الإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٠ ٢٠٢١  
دينار بحريني دينار بحريني

ايضاح

٣,٠٨٩,٤٤١ ٢,٦١٤,٢٩٠  
٣٩١,٧٩٤ ٣٠٢,١٥٩  
٢٥٩,٩٠٠ -

٣,٧٤١,١٣٥ ٢,٩١٦,٤٤٩

٥٧٦,٨٨٦ ٤٢٦,٥٤٤

٣,١٦٤,٢٤٩ ٢,٤٨٩,٩٠٥

٢٤٤,٦٤٥ ١٤٤,٩٧٧

٢٥,٥٣٧ ١٣,٤٥٩

٣,٤٣٤,٤٣١ ٢,٦٤٨,٣٤١

٨٤٠,١١٣ ٦٣٦,٠٧٣

١٦٨,١٥٦ ١٧٣,٠١٠

٤٠٠,٠٠٠ ٣٤٠,٠٠٠

- ٢١,٢٧٥

١٤٢,٠٧٤ ١٧٠,٨٩٧

١,٥٥٠,٣٤٣ ١,٣٤١,٢٥٥

١,٨٨٤,٠٨٨ ١,٣٠٧,٠٨٦

(٨,٠١٩) (٤,٦٣١)

١,٨٧٦,٠٦٩ ١,٣٠٢,٤٥٥

٣,٩٣ فلس ٢,٧٤ فلس

١,٨٠٨,٤٢٥ ١,٢٦٢,١٤٥

٦٧,٦٤٤ ٤٠,٣١٠

١,٨٧٦,٠٦٩ ١,٣٠٢,٤٥٥

الإيراد

دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة

الدخل من الشقق الخدمائية

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 نتائج الاستثمارات في الشركة

الزميلة والمشروع المشترك

حصة المجموعة من خسارة الاستثمارات في الشركة الزميلة

والمشروع المشترك

صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

العائد إلى:

حاملو أسهم الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

أحمد يوسف  
الرئيس التنفيذيد. مصطفى السيد  
نائب رئيس مجلس الإدارةعيسى محمد نجيب  
رئيس مجلس الإدارة

للثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار بحريني	دينار بحريني
١,٨٧٦,٠٦٩	١,٣٠٢,٤٥٥
١٩٠,٧٨١	١٩٣,١٢٠
(٢٥,٥٣٧)	(١٣,٤٥٩)
-	٢١,٢٧٥
١٤٢,٠٧٤	١٧٠,٨٩٧
٤٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
١٢,١٨٦	٩,٢٩٨
٨,٠١٩	٤,٦٣١
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
٢,٦٢٦,٠٩٢	٢,٠٥٠,٧١٧
(١٧٠,٩٢٠)	٣٥٠,٠٩٥
(١٠٣,٩٦٥)	(٨٢,٧٧٣)
٢,٣٥١,٢٠٧	٢,٣١٨,٠٣٩
٣٢,٧٩٢	١٢,٤٤٠
(٢,٥٨٣)	-
(١٣,٠٤٧)	(٤,٧٣١)
(٣١٧,٩٢٦)	(١٧٠,٠٣٢)
٢,٠٥٠,٤٤٣	٢,١٥٥,٧١٦
١,٠٠٠,٠٠٠	-
(٧٤,٥١١)	(٥٧,٩٨٤)
(٤١,٤١٤)	(١٣٨,٩٥٤)
(٢٢٤,٨١٤)	(٢٢,٤٦٣)
(٤,٩٦٨,٥٧٧)	-
(٤,٣٠٩,٣١٦)	(٢١٩,٤٠١)
(٦٢,٣٠٤)	(٢٦,٩٧٢)
(٩٤٦,٣١٣)	٢٦,٦٣٠
-	١,٤٥٦,٨٨٢
(١٤٨,٨٥٣)	(١٧٧,٦٩٨)
(١,١٥٧,٤٧٠)	١,٢٧٨,٨٤٢
(٣,٤١٦,٣٤٣)	٣,٢١٥,١٥٧
٦,٧٠٨,٨٤٨	٣,١٩٠,٦٧٠
٣,٢٩٢,٥٠٥	٦,٤٠٥,٨٢٧

ايضاح

## الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

ربح من ودائع لأجل

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف التمويل

مصروفات أخرى

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك

تعديلات أخرى

الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل

تغييرات في رأس المال العامل:

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

ربح مستلم من ودائع لأجل

استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مصروفات أخرى مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

## الأنشطة الاستثمارية

صافي التغييرات في ودائع لأجل

شراء عقارات ومعدات وأثاث

نققات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات إلى استثمارات عقارية

استثمار في شركة زميلة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

## الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

تغييرات في أرصدة لدى بنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

قرض لأجل تم الحصول عليه / (سداده)، صافي

تكاليف التمويل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

## الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	أرباح متبناة* دينار بحريني	احتياطي		رأس المال دينار بحريني
				استبدال أثاث و تركيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	
١٥٥,٩٨٩,٣١٦	٣,٨٢٣,٢٠٦	١٥٢,١٦٦,١١٠	٨٢,٩٠١,٤٢٤	٢٦٤,٦٨٦	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٠٢,٤٥٥	٤٠,٣١٠	١,٢٦٢,١٤٥	١,٢٦٢,١٤٥	-	-	-
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٩,٠٦٥)	٩,٠٦٥	-	-
١٥٤,٩٩١,٧٧١	٣,٨٦٣,٥١٦	١٥١,١٢٨,٢٥٥	٨١,٨٥٤,٥٠٤	٢٧٣,٧٥١	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١  
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل  
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠  
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

## الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	أرباح متبناة* دينار بحريني	احتياطي		رأس المال دينار بحريني
				استبدال أثاث و تركيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	
١٥٨,٣٦٣,٢٠٢	٣,٨٢١,٢٤٢	١٥٤,٥٤١,٩٦٠	٨٥,٧٨٥,٤٣٩	٢٤٦,٥٢١	٢٢,٥١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٧٦,٠٦٩	٦٧,٦٤٤	١,٨٠٨,٤٢٥	١,٨٠٨,٤٢٥	-	-	-
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(١١,٧٥٤)	١١,٧٥٤	-	-
(٢,٥٨٣)	-	(٢,٥٨٣)	-	(٢,٥٨٣)	-	-
١٥٣,٣٣٦,٦٨٨	٣,٨٨٨,٨٨٦	١٤٩,٤٤٧,٨٠٢	٨٠,٦٨٢,١١٠	٢٥٥,٦٩٢	٢٢,٥١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠  
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل  
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩  
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات  
استخدام لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات  
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

\* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٥٩٦,٦٨٣ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٥٥,٩٦٩ 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").

تزاول 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 وشركة السيف الترفيهية ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان هناك تفشي لفيروس كورونا (كوفيد - ١٩). ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي الجائحة على الاقتصاد العالمي في التطور. تراقب المجموعة عن كثب آخر التطورات في الوضع الحالي الأخذ في التطور. 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 ٣١ مارس ٢٠٢١. إلا أن السوق لا تزال متقلبة، ولا تزال المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق، التي لا يمكن تحديد مداها في الوقت الحاضر.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة في القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية لتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية. لم تؤثر إعادة التصنيفات تلك على الربح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١.

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

الاسم	حصة الملكية		الأنشطة الرئيسية
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
<b>الشركات التابعة</b>			
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.
<b>الشركة الزميلة</b>			
بناء البحرين ش.م.ب. (مقفل)	%٢٥	%٢٥	الأعمال العقارية التجارية.
<b>المشروع المشترك</b>			
لاما العقارية ذ.م.م.	%٥٠	%٥٠	الأعمال العقارية التجارية.

## ٢ السياسات المحاسبية الهامة

### أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مطبقة كما في ١ يناير ٢٠٢١

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 ٢٠٢٠، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١، لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

**إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ٢: التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦**

بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولي إصلاح سعر الفائدة المرجعي - المرحلة ٢، التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (التعديلات). تقدم التعديلات وسائل عملية مختلفة فيما يتعلق بالتغيرات الناتجة عن إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك على النحو المبين أدناه:

- تتطلب الوسيلة العملية إجراء تغييرات تعاقدية أو إدخال تغييرات إلى التدفقات النقدية التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك بشكل مباشر، وتعامل على أنها تغييرات في سعر الفائدة العائم، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. ولا تقوم المجموعة في مثل هذه الحالة، باستبعاد أو تعديل القيمة المدرجة للأدوات المالية من أجل إدخال التعديلات التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك، بل تقوم، بدلاً من ذلك، بتحديث سعر الفائدة الفعلي ليعكس التغير في سعر الفائدة المرجعي.

- السماح بإدخال التغييرات التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك لتعيينات التحوط ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط. ويطبق ذلك في الحالات التي يكون فيها أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للتغيرات القائمة في علاقات التحوط نتيجة لإصلاح سعر الفائدة المعروض فيما بين البنوك، يجوز للمجموعة تعديل وثنائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.

- تقدم إعفاء مؤقت للمنشأة عند تحديد مخاطر التحوط، يجوز للمجموعة أن تعين عنصر بديل لمخاطر المعدل المرجعي الذي لا يمكن تحديده حالياً بشكل منفصل، بشرط أن تتوقع المنشأة بشكل معقول أن يصبح العنصر البديل للمعدل المرجعي قابلاً للتحديد بشكل منفصل خلال فترة ٢٤ شهراً.

لا توجد لدى المجموعة أية أدوات تحوط كما هو بتاريخ إعداد التقرير المالي، وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.



## ٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 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 ٢٠٢٠.

### ٣ استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك

السنة	للتلاثة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
المنتهية في	المنتهية في	استثمار إضافي خلال الفترة / السنة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	حصة المجموعة من الربح خلال الفترة / السنة
٢٠٢٠	٢٠٢١	تعديلات أخرى
مُدققة	مراجعة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٨,٨٦١,٥٢٦	٢٣,٩٦٨,١٠٢	
٤,٩٠٦,٠٧٧	-	
٢٩٠,٤٩٩	(٤,٦٣١)	
(٩٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	
<u>٢٣,٩٦٨,١٠٢</u>	<u>٢٣,٩٤٠,٩٧١</u>	

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

لا يوجد لدى المشروع المشترك والشركة الزميلة أية التزامات محتملة جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم الإفصاح عن حصة المجموعة في الإرتباطات الرأسمالية للمشروع المشترك في تاريخ إعداد التقارير المالية في الإيضاح رقم ١١.

## ٤ الحق في استخدام الموجودات

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

مراجعة				
المجموع	مركبات	حاويات لنقل	أرض	
دينار بحريني	دينار بحريني	النفايات	دينار بحريني	
		دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٠٣٢,٥٢٧	-	٤,٠٧٤	٢,٠٢٨,٤٥٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(١٩,٣٦٤)	-	(٤,٠٧٤)	(١٥,٢٩٠)	الاستهلاك للفترة
<u>٢,٠١٣,١٦٣</u>	-	-	<u>٢,٠١٣,١٦٣</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١
مُدققة				
المجموع	مركبات	حاويات لنقل	أرض	
دينار بحريني	دينار بحريني	النفايات	دينار بحريني	
		دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,١١٠,٣١١	٣٢٩	٢٠,٣٧٠	٢,٠٨٩,٦١٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
(٧٧,٧٨٤)	(٣٢٩)	(١٦,٢٩٦)	(٦١,١٥٩)	الاستهلاك للسنة
<u>٢,٠٣٢,٥٢٧</u>	-	<u>٤,٠٧٤</u>	<u>٢,٠٢٨,٤٥٣</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تم بناء الاستثمارات العقارية ذات قيمة مدرجة قدرها ٢٠,٢١٠,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠): ٢٠,٢١٠,٠٠٠ دينار بحريني) على أرض محتفظ بها كالحق في استخدام الموجودات.

## ٥ أرصدة لدى بنك ونقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنك وودائع لأجل تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد (إيضاح ٩)
٣,٤٧٩,٧٤٢	٦,٦٦٨,٢٦٩	
(٢٨٩,٠٧٢)	(٢٦٢,٤٤٢)	
<u>٣,١٩٠,٦٧٠</u>	<u>٦,٤٠٥,٨٢٧</u>	

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم إيداع الودائع لأجل لفترة شهر واحد. بلغ معدل الربح على الودائع لأجل ٣,٥٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

## ٦ قرض لأجل

يمثل ذلك جزئياً تسهيل قرض لأجل تم الحصول عليه من قبل شركة تابعة للمجموعة شركة المحرق مول ذ.م.م من بنك تجاري في مملكة البحرين لتمويل تطوير مجمع سيف المحرق. يحمل القرض معدل فائدة بنسبة ٢,٩٥٪ مضافاً إليه فائدة لمدة ٣ أشهر بمعدل لبيور ويستحق السداد على ٤٠ قسطاً ربع سنوياً ابتداءً من شهر ديسمبر ٢٠١٨. تم تمديد سداد القرض بمقدار ثلاثة أرباع حتى شهر سبتمبر ٢٠٢٩. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القرض ٣,٨٩٪ في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٣,٨٩٪).

تم ضمان القرض مقابل الضمانات المشتركة والمتعددة الصادرة من قبل جميع مساهمي شركة المحرق مول لصالح البنك. ولم يحدث أي خرق للعهد المالية المتعلقة بالقرض لأجل خلال السنة الحالية والسابقة.

كما حصلت الشركة خلال السنة على قرض من بنك تجاري في مملكة البحرين جزئياً لتمويل المشروع في بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة) ولأغراض رأس المال العامل. يحمل القرض معدل فائدة بنسبة ٣٪ مضافاً إليه فائدة لمدة ٣ أشهر بمعدل لبيور ويتم سداد الفائدة والمبلغ الأصلي البالغ لا شيء شهرياً كدفعة واحدة في شهر أبريل ٢٠٢٢. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القرض ٥,٩٧٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٥,٩٧٪ سنوياً).

بالإضافة إلى ذلك، حصلت الشركة التابعة للمجموعة شركة السيف الترفيهية ذ.م.م. على قرض لمدة أقصاها تسع سنوات من بنك تجاري في مملكة البحرين لتمويل تطوير مركز ترفيهي عائلي في أحد مشاريع المجموعة. يحمل القرض معدل فائدة بنسبة ٤,٧٥٪ مضافاً إليه فائدة لمدة ٣ أشهر بمعدل لبيور. لفترة سنة واحدة من السحب الأول يتم دفع مبلغ الفائدة كل ثلاثة أشهر وبعد ذلك ويتم سداد الفائدة والمبلغ الأصلي على أساس ربع سنوي. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القرض ٤,٩٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢١.

## ٦ قرض لأجل (تتمة)

فيما يلي التغيير في القرض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	
٦,٦٠٨,٠٤٤	١٠,٩٥٨,١٢٧	في ١ يناير
٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٢٠,٠٠٠	قرض إضافي خلال الفترة / السنة
٤٥٩,٦٨٣	١١٠,٩٩٨	تكاليف التمويل للفترة / السنة
(٦٠٩,٦٠٠)	(٢٧٤,١١٦)	مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة
<u>١٠,٩٥٨,١٢٧</u>	<u>١٢,٤١٥,٠٠٩</u>	

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة الخاصة بالقرض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	
٥,٣٢٨,٧٨٧	٤٨٩,٣٥٢	المتداول
٥,٦٢٩,٣٤٠	١١,٩٢٥,٦٥٧	غير المتداول
<u>١٠,٩٥٨,١٢٧</u>	<u>١٢,٤١٥,٠٠٩</u>	

كما هو مفصّل عنه أعلاه، تم خلال الفترة تأجيل القروض لأجل التي حصلت عليها شركة المحرق مول ذ.م.م. وشركة لمدة ثلاثة أرباع سنة وسنة واحدة على التوالي.

## 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 يتم خصم مدفوعات المركبات المستأجرة وشاحنات لنقل النفايات المستأجرة بنسبة ٣,٢٪ سنوياً.

فيما يلي التغيير في التزامات عقد الإيجار:

مراجعة				
أرض مستأجرة دينار بحريني	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة دينار بحريني	مركبات مستأجرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	
٢,٥٠١,٥٣٠	٤,١٨٩	-	٢,٥٠٥,٧١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٦٢,٥٠٠)	(٤,٢٠٠)	-	(٦٦,٧٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار خلال الفترة
٥٩,٨٨٨	١١	-	٥٩,٨٩٩	تكاليف التمويل خلال الفترة
<u>٢,٤٩٨,٩١٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢,٤٩٨,٩١٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

## ٧ التزامات عقد الإيجار (تتمة)

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة للالتزامات عقد الإيجار:

مراجعة			
المجموع	مركبات مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١١,١٠٠	-	-	١١,١٠٠
٢,٤٨٧,٨١٨	-	-	٢,٤٨٧,٨١٨
٢,٤٩٨,٩١٨	-	-	٢,٤٩٨,٩١٨

متداولة

غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

مدققة			
المجموع	مركبات مستأجرة	حاويات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢,٥٣٢,٣٣٥	٣٥١	٢٠,٦١٢	٢,٥١١,٣٧٢
(٢٦٧,١٥١)	(٣٥١)	(١٦,٨٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
٢٤٠,٥٣٥	-	٣٧٧	٢٤٠,١٥٨
٢,٥٠٥,٧١٩	-	٤,١٨٩	٢,٥٠١,٥٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

مدفوعات عقود الإيجار خلال السنة

تكاليف التمويل خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مدققة			
المجموع	مركبات مستأجرة	حاويات لنقل النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٥,٠٢٥	-	٤,١٨٩	١٠,٨٣٦
٢,٤٩٠,٦٩٤	-	-	٢,٤٩٠,٦٩٤
٢,٥٠٥,٧١٩	-	٤,١٨٩	٢,٥٠١,٥٣٠

متداولة

غير متداولة

## ٨ أرباح أسهم معلنة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠٠٥ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٠.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد 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. بلغت أرباح الأسهم المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٩ وما قبلها ٩,٦٠٦,٩٠٢ دينار بحريني (راجع الإيضاح رقم ٩).

## ٩ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

السنة المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٥٩١,٩٧٩	٨٨٥,٠٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٩٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (الإيضاح رقم ٨)
(٩,٦٠٦,٩٠٢)	(٢٦,٩٧٢)	أرباح أسهم مدفوعة*
٨٨٥,٠٧٧	٣,١٥٨,٠١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

\* خلال سنة ٢٠٢٠، قامت الشركة بتحويل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد والبالغة ٣,٤٣٣,٤٩٣ دينار بحريني تتعلق بتوزيعات الأرباح حتى سنة ٢٠١٨ إلى بورصة البحرين ووفقاً لتعليماتها. لم يتم إجراء مثل هذا التحويل خلال فترة إعداد التقرير المالي الحالي.

## ١٠ الربح للسهم

لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مراجعة	مراجعة	
١,٨٠٨,٤٢٥	١,٢٦٢,١٤٥	الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم – بالدينار البحريني
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٣,٩٣ فلس	٢,٧٤ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار الشركة 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 ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٨٤٧,٩٣٣	٢,٧١٧,٨٨٧	لأعمال العقارية ذ.م.م.
٤٨٦,٥١٠	٣٠٠,٧١٣	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك أيلاند
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	مجمع السيف المحرق
٣,٣٣٧,٦٤٣	٣,٠٢١,٨٠٠	

## ١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

### (ب) ارتباطات أخرى

يتوقع أن تدفع شركة المحرق مول ذ.م.م. عوائد حقوق امتياز بنسبة ٢,٧٥٪ (٢٠٢٠: ٢,٧٥٪) من إجمالي دخل إيجاره المستحق القبض للمؤجر ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد الإيجار في سنة ٢٠٥٣.

### (ج) القضايا القانونية

ضمن أعمالها الاعتيادية، تتعرض المجموعة لمطالبات قانونية. خصصت المجموعة بناءً على المشورة القانونية بعض المبالغ للمطالبات.

### (د) 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 ٣١ مارس ٢٠٢١، لدى القرض قيمة مدرجة قدرها ٦,٢٩٥,٠٠٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٤٥٨,١٢٧ 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 خدماتية مفروشة ومطاعم سياحية.

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

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 وعقارات ومعدات وأثاث وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ واستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك ومركبات وأرصدة لدى بنك ونقد وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتزامات عقد الإيجار وقرض لأجل 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تمة)

	التوحيد		الإستبعادات		القطاعات الأخرى		التفرقة والتسليمية		التشققات الخدمائية		الثلاثة أشهر المنتهية في		المجمعات التجارية والعقارات	
	٣١ مارس	٢٠٢١	٣١ مارس	٢٠٢٠	٣١ مارس	٢٠٢٠	٣١ مارس	٢٠٢١	٣١ مارس	٢٠٢٠	٣١ مارس	٢٠٢٠	٣١ مارس	٢٠٢١
دخل من العمليات الخارجية	٣,٧٤١,١٣٥	٢,٩١٦,٤٤٩	-	-	-	-	٢٥٩,٩٠٠	-	٣٩١,٧٩٤	٣٠٢,١٥٩	٣,٠٨٩,٤٤١	٢,٦١٤,٢٩٠	٢,٦١٤,٢٩٠	٢,٦١٤,٢٩٠
دخل ما بين القطاعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٠,٤٠٣	٤١,٣٠٩	٤١,٣٠٩	٤١,٣٠٩
محصوماً منها: تكلفة المبيعات	٥٧٦,٨٨٦	٤٢٦,٥٤٤	-	-	-	-	٢١٤,٥٣٩	١٥١,٣٧٨	١٢١,٩٧٠	١٠٧,٢٥١	٣١٠,٧٨٠	٢٠٩,٢٢٤	٢٠٩,٢٢٤	٢٠٩,٢٢٤
إجمالي الربح (الخسارة)	٣,١٦٤,٢٤٩	٢,٤٨٩,٩٠٥	-	-	-	-	٤٥,٣٦١	(١٥١,٣٧٨)	٢٦٩,٨٢٤	١٩٤,٩٠٨	٢,٨٤٩,٠٦٤	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٤٤٦,٣٧٥
دخل تشغيلي آخر	٢٤٤,٦٤٥	١٤٤,٩٧٧	-	-	٢٤٠,١٥١	١٤٤,٥٥٢	٤,٤٩٤	٤٢٥	-	-	-	-	-	-
ربح من ودائع لأجل	٢٥,٥٣٧	١٣,٤٥٩	-	-	١٧,٠٣٨	١٣,٤٥٩	٨,٤٩٩	-	-	-	-	-	-	-
الربح (الخسارة) التشغيلية	٣,٤٣٤,٤٣١	٢,٦٤٨,٣٤١	-	-	٢٥٧,١٨٩	١٥٨,٠١١	٥٨,٣٥٤	(١٥٠,٩٥٣)	٢٦٩,٨٢٤	١٩٤,٩٠٨	٢,٨٤٩,٠٦٤	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٤٤٦,٣٧٥
المصروفات	٨٤٠,١١٣	٦٣٦,٠٧٣	-	-	-	-	١٢,٢٢٧	٢,٧٣٤	١٠١,٣٤٢	١٠١,٣٧٧	٧٢٦,٥٤٤	٥٣١,٩٦٢	٥٣١,٩٦٢	٥٣١,٩٦٢
مصروفات عامة وإدارية	١٦٨,١٥٦	١٧٣,٠١٠	-	-	-	-	٨٢,٨٦٢	٨١,٢١٠	٦,٩٣٧	١٩,٣٠٢	٧٨,٣٥٧	٧٢,٤٩٨	٧٢,٤٩٨	٧٢,٤٩٨
استهلاك	٤٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
مصروفات أخرى	-	٢١,٢٧٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٥	٢١,٢٧٥	٢١,٢٧٥
الخصائر الائتمانية المتوقعة	١٤٢,٠٧٤	١٧٠,٨٩٧	-	-	-	-	-	٩,٥٩٠	-	-	١٤٢,٠٧٤	١٦١,٣٠٧	١٦١,٣٠٧	١٦١,٣٠٧
تكاليف التمويل	١,٥٥٠,٣٤٣	١,٣٤١,٢٥٥	-	-	-	-	٩٣,٥٣٤	٩٣,٥٣٤	١٠٨,٢٧٩	١٢٠,٦٧٩	١,٢٤٦,٩٧٥	١,١٢٧,٠٤٢	١,١٢٧,٠٤٢	١,١٢٧,٠٤٢
الربح (الخسارة) قبل حصة نتائج المجموعة من الاستثمارات في الشركة	١,٨٨٤,٠٨٨	١,٣٠٧,٠٨٦	-	-	٢٥٧,١٨٩	١٥٨,٠١١	(٣٦,٧٣٥)	(٢٤٤,٤٨٧)	١٦١,٥٤٥	٧٤,٢٢٩	١,٥٠٢,٠٨٩	١,٣١٩,٣٣٣	١,٣١٩,٣٣٣	١,٣١٩,٣٣٣
حصة خسارة المجموعة من الاستثمارات في الشركة	(٨٠,١٩)	(٤,٦٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٠,١٩)	(٤,٦٣١)	(٤,٦٣١)	(٤,٦٣١)
الربح (خسارة) القطع للفترة	١,٨٧٦,٦٦٩	١,٣٠٢,٤٥٥	-	-	٢٥٧,١٨٩	١٥٨,٠١١	(٣٦,٧٣٥)	(٢٤٤,٤٨٧)	١٦١,٥٤٥	٧٤,٢٢٩	١,٤٢١,٩٠٠	١,٣١٤,٧٠٢	١,٣١٤,٧٠٢	١,٣١٤,٧٠٢
الربح (خسارة) القطع للفترة	١,٨٧٦,٦٦٩	١,٣٠٢,٤٥٥	-	-	٢٥٧,١٨٩	١٥٨,٠١١	(٣٦,٧٣٥)	(٢٤٤,٤٨٧)	١٦١,٥٤٥	٧٤,٢٢٩	١,٤٢١,٩٠٠	١,٣١٤,٧٠٢	١,٣١٤,٧٠٢	١,٣١٤,٧٠٢
مجموع الموجودات	١٧٣,٢٧٨,٣٩٦	١٧٦,٠٩٥,٧٢٢	(١٢,٩٣١,٠٧١)	(١٢,٩٩٣,٥٧٦)	-	-	١,٥٧٢,٣٧٨	٣,٠٤٦,٩٣٣	١,٠٨٦,٤٢٠	١١,٠٣٤,١٥٤	١٧٣,٧٧١,٨٨١	١٧٥,٠٠٨,٢١١	١٧٥,٠٠٨,٢١١	١٧٥,٠٠٨,٢١١
مجموع المطلوبات	١٧,٢٨٩,٠٨٠	٢١,١٠٣,٩٥١	(٣,٢٧٤,٩٧٢)	(٣,٤٥٤,٩٧٧)	-	-	١٢٤,٩٧٨	١,٨٤٠,٠٧١	٣,٢٥٩,٢٦٩	٣,٣٥٤,٩٨٦	١٧,١٧٩,٨٠٥	١٩,٣١٣,٨٧١	١٩,٣١٣,٨٧١	١٩,٣١٣,٨٧١

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

## ١٣ معاملات مع الطرف ذي 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	
١٠٧,٤٥٢	١,٤٣٧,٣٨٥	<b>الموجودات:</b>
		أرصدة لدى بنك ونقد
		منشأة ذات صلة بمساهم
٣١,٥٣٦	١٢,٩٢٤	نمم تجارية مدينة و ندمم أخرى
٤٩,٤٥٩	٥٩,٦٠٩	منشأة ذات صلة بمساهم
		مشروع مشترك
<u>١٨٨,٤٤٧</u>	<u>١,٥٠٩,٩١٨</u>	
		<b>المطلوب:</b>
		قرض لأجل
-	١,٦٢٠,٠٠٠	منشأة ذات صلة بمساهم

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل:

٣١ مارس ٢٠٢٠ مراجعة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني	
٢٥,٢٩٤	-	<b>الإيراد:</b>
		ربح على ودائع لأجل
		منشأة ذات صلة بمساهم
٧,٧٤٩	٧,٧٤٩	دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة
-	٢٢,٦٠٢	منشأة ذات صلة بمساهم
		مشروع مشترك
<u>٧,٧٤٩</u>	<u>٣٠,٣٥١</u>	
		<b>المصروفات:</b>
		تكاليف التمويل
-	٩,٥٩٠	منشأة ذات صلة بمساهم



## ١٣ معاملات مع الطرف ذي العلاقة (تتمة)

## تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٠,٧٠٠	٦٥,٤١٠	مكافآت الإدارة القصيرة الأجل
١,٤٥٠	١,٤٥٠	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٥,٢٠٠	١٥,٢٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
<u>٢٩٧,٣٥٠</u>	<u>٢٥٢,٠٦٠</u>	

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. للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٢٠: 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 ونقد. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى والتزامات عقد الإيجار وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد وقرض لأجل والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة. لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

## القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على الطرق والافتراضات التالية:

(أ) إن النقد والأرصدة لدى البنك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد تقارب قيمها المدرجة بتاريخ إعداد التقرير المالي إلى حد كبير نتيجة للإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات؛ و

(ب) يتم تقييم القروض والافتراضات والتزامات عقد الإيجار من قبل المجموعة بناءً على معايير مثل أسعار الفائدة. لا تختلف القيم المدرجة بشكل جوهري عن قيمها العادلة كما في تاريخ إعداد التقرير المالي.

## 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.

## ١٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

## التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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 لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات ذات تأثير	مدخلات ذات تأثير	أسعار مدرجة في أسواق نشطة	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
جوهري لا يمكن ملاحظتها	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	(المستوى ١)	
(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	دينار بحريني	
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٣٧,٣٣٨,٩٨٩	١٣٧,٣٣٨,٩٨٩	-	الاستثمارات العقارية
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
١٣٧,٣١٦,٥٢٦	١٣٧,٣١٦,٥٢٦	-	الاستثمارات العقارية

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠٢٠: ٣١ ديسمبر 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 المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ مارس ٢٠٢٠ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

فيما يلي التغييرات في القيمة العادلة للموجودات غير المالية المدرجة ضمن المستوى ٣:

موجودات غير مالية - الاستثمارات العقارية		
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٣٧,٨٤٦,٨٥٤	١٣٧,٣١٦,٥٢٦	في ١ يناير
(١,٠٩٤,٤٥١)	-	خسارة غير محققة للقيمة العادلة
١٣٢,٠٧٢	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٤٣٢,٠٥١	٢٢,٤٦٣	النفقات المتكبدة خلال الفترة / السنة
١٣٧,٣١٦,٥٢٦	١٣٧,٣٣٨,٩٨٩	