

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 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 من 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

١١ مايو ٢٠٢٢
المنامة، مملكة البحرين

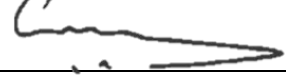
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات ومعدات وأثاث
			أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
			استثمارات عقارية
		٣	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
		٤	الحق في استخدام الموجودات
٤٤١,٦٤٩	٣٩٣,٢٦٩		
٢,١٩٦,٦٨١	٢,٧٠٤,٧٦١		
١٣٧,٥٠٤,١١٩	١٣٧,٣٥٢,٩٢٢		
٢٣,٥٨٥,٥٧١	٢٣,٥٦٠,١٧٣		
١,٩٦٧,٢٩٤	١,٩٥٢,٠٠٤		
١٦٥,٦٩٥,٣١٤	١٦٥,٩٦٣,١٢٩		
			موجودات متداولة
			ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
			أرصدة لدى بنك ونقد
٦,٠١٩,٢٢٢	٦,٦٧٨,١٧١		
٨,١٥٥,٥٩٩	٨,٦٢٢,٨٢٥	٥	
١٤,١٧٤,٨٢١	١٥,٣٠٠,٩٩٦		
١٧٩,٨٧٠,١٣٥	١٨١,٢٦٤,١٢٥		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
			أرباح مبقاة
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		
٢٩١,٢٧٤	٣٠٢,٩٧٣		
٨٥,٥٩٢,٦٥٣	٨٤,٢٧٤,٨٤٤		
١٥٤,٨٨٣,٩٢٧	١٥٣,٥٧٧,٨١٧		
٣,٦٤٧,٨٨٩	٣,٦٦٤,٨١٧		
١٥٨,٥٣١,٨١٦	١٥٧,٢٤٢,٦٣٤		
			حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
			حقوق غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
		٦	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
		٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٧٥٤,٢٩٩	٨,٤٨٥,٤٦٩		
٢,٤٧٨,٧٦٣	٢,٤٧٥,٥٩٧		
١٧٨,١٦٥	١٨٧,٧٢٢		
١١,٤١١,٢٢٧	١١,١٤٨,٧٨٨		
			مطلوبات متداولة
		٩	أرباح أسهم مستحقة الدفع وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد
			ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
		٦	قرض لأجل - الجزء المتداول
		٧	التزامات عقد الإيجار - الجزء المتداول
٧٧٧,٠٤٤	٣,٥٢٠,٦٩٦		
٤,٠٢٧,٤٠٧	٣,٩٦٠,٢٤٦		
٥,١١٠,٧١٠	٥,٣٧٩,٥٤٠		
١١,٩٣١	١٢,٢٢١		
٩,٩٢٧,٠٩٢	١٢,٨٧٢,٧٠٣		
٢١,٣٣٨,٣١٩	٢٤,٠٢١,٤٩١		
١٧٩,٨٧٠,١٣٥	١٨١,٢٦٤,١٢٥		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيبى
رئيس مجلس الإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢١

٢٠٢٢

دينار بحريني

دينار بحريني

ايضاح

٢,٦١٤,٢٩٠

٢,٦٨٨,٩٣٤

٣٠٢,١٥٩

٣٨٩,٩٦١

-

١٩٨,٦٦٥

٢,٩١٦,٤٤٩

٣,٢٧٧,٥٦٠

٤٢٦,٥٤٤

٤٨٩,٨٨٦

٢,٤٨٩,٩٠٥

٢,٧٨٧,٦٧٤

١٤٤,٩٧٧

٣٤٦,٧٧٨

١٣,٤٥٩

٣٠,٩٣٦

٢,٦٤٨,٣٤١

٣,١٦٥,٣٨٨

٦٣٦,٠٧٣

٧٩٠,٣٥٢

١٧٣,٠١٠

٦٢,٦٧٨

٣٤٠,٠٠٠

٣٩٥,٠٠٠

٢١,٢٧٥

٦٢,٠١٠

١٧٠,٨٩٧

٢٠٧,٩٣٥

١,٣٤١,٢٥٥

١,٥١٧,٩٧٥

١,٣٠٧,٠٨٦

١,٦٤٧,٤١٣

(٤,٦٣١)

(٢٥,٣٩٨)

-

(١٥١,١٩٧)

١,٣٠٢,٤٥٥

١,٤٧٠,٨١٨

٢,٧٤ فلس

٣,١٦ فلس

١,٢٦٢,١٤٥

١,٤٥٣,٨٩٠

٤٠,٣١٠

١٦,٩٢٨

١,٣٠٢,٤٥٥

١,٤٧٠,٨١٨

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

خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية

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

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٣٠٢,٤٥٥	١,٤٧٠,٨١٨	
١٩٣,١٢٠	٨١,٨٨٥	
(١٣,٤٥٩)	(٣٠,٩٣٦)	
٢١,٢٧٥	٦٢,٠١٠	
١٧٠,٨٩٧	٢٠٧,٩٣٥	
٣٤٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	
٩,٢٩٨	٩,٩١٢	
-	١٥١,١٩٧	
٤,٦٣١	٢٥,٣٩٨	
٢٢,٥٠٠	-	
٢,٠٥٠,٧١٧	٢,٣٧٣,٢١٩	
٣٥٠,٠٩٥	(٧٠٨,٥٣٨)	
(٨٢,٧٧٣)	(٢١١,٧٨٨)	
٢,٣١٨,٠٣٩	١,٤٥٢,٨٩٣	
١٢,٤٤٠	١٨,٥١٥	
(٤,٧٣١)	(٣٥٥)	
(١٧٠,٠٣٢)	(٢٥٠,٣٧٣)	
٢,١٥٥,٧١٦	١,٢٢٠,٦٨٠	
-	-	
(٥٧,٩٨٤)	(١٨,٢١٥)	
(١٣٨,٩٥٤)	(٥٠٨,٠٨٠)	
(٢٢,٤٦٣)	-	
(٢١٩,٤٠١)	(٥٢٦,٢٩٥)	
(٢٦,٩٧٢)	(١٦,٣٤٨)	
٢٦,٦٣٠	١٦,٢٨٢	
١,٤٥٦,٨٨٢	-	
(١٧٧,٦٩٨)	(٢١٠,٨١١)	
١,٢٧٨,٨٤٢	(٢١٧,٨٧٧)	
٣,٢١٥,١٥٧	٤٨٣,٥٠٨	
٣,١٩٠,٦٧٠	٧,٩٧٣,٥٠٤	
٦,٤٠٥,٨٢٧	٨,٤٥٧,٠١٢	٥

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

ربح من ودائع لأجل

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف التمويل

مصروفات أخرى

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية

حصة المجموعة من خسارة الاستثمارات في الشركة الزميلة

تعديلات أخرى

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

ربح مستلم من ودائع لأجل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مصروفات أخرى مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغيرات في ودائع لأجل

شراء عقارات ومعدات وأثاث

نفقات مكتوبة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات إلى استثمارات عقارية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

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

قرض لأجل تم الحصول عليه، صافي

تكاليف التمويل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة 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

إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	أرباح مبقاة*	المجموع	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩١,٢٧٤	٨٥,٥٩٢,٦٥٣	١٥٤,٨٨٣,٩٢٧	٣,٦٤٧,٨٨٩	١٥٨,٥٣١,٨١٦
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل	-	-	-	١,٤٥٣,٨٩٠	١,٤٥٣,٨٩٠	١٦,٩٢٨	١,٤٧٠,٨١٨
٨ أرباح أسهم لسنة ٢٠٢١	-	-	-	(٢,٧٦٠,٠٠٠)	(٢,٧٦٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٦٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	-	-	١١,٦٩٩	(١١,٦٩٩)	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٢,٩٧٣	٨٤,٢٧٤,٨٤٤	١٥٣,٥٧٧,٨١٧	٣,٦٦٤,٨١٧	١٥٧,٢٤٢,٦٣٤

الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	أرباح مبقاة*	المجموع	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٦٨٦	٨٢,٩٠١,٤٢٤	١٥٢,١٦٦,١١٠	٣,٨٢٣,٢٠٦	١٥٥,٩٨٩,٣١٦
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل	-	-	-	١,٢٦٢,١٤٥	١,٢٦٢,١٤٥	٤٠,٣١٠	١,٣٠٢,٤٥٥
٨ أرباح أسهم لسنة ٢٠٢٠	-	-	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	-	-	٩,٠٦٥	(٩,٠٦٥)	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٣,٧٥١	٨١,٨٥٤,٥٠٤	١٥١,١٢٨,٢٥٥	٣,٨٦٣,٥١٦	١٥٤,٩٩١,٧٧١

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٥٩٦,٦٨٣ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢١: ٥٩٦,٦٨٣ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات التابعة.

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 والسيف للترفيه ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢.

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

الاسم	حصة الملكية	
	٢٠٢٠	٢٠٢١
الشركات التابعة		
أجنحة فريزر السيف - البحرين ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠
إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.		
شركة السيف الترفيهية ذ.م.م.	٪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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لتتناسب مع العرض المطبق في السنة الحالية. لم تؤثر إعادة التصنيفات تلك على الربح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.

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 ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة 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 ٢٠٢٢، لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- العقود المرهقة - تكاليف الوفاء بالعقد - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧
- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - شركة تابعة باعتبارها جهة تتبني لأول مرة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية - رسوم فحص بنسبة ١٠٪ لاستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ المتعلق بالزراعة - فرض ضرائب في قياسات القيمة العادلة

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 ٢٠٢١.

٣ استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك

السنة	لثلاثة أشهر	الرصيد في بداية الفترة / السنة
المنتهية في	المنتهية في	حصة المجموعة من الربح خلال الفترة / السنة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	تعديلات أخرى
٢٠٢١	٢٠٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣,٩٦٨,١٠٢	٢٣,٥٨٥,٥٧١	
(٣٥٧,٢٨١)	(٢٥,٣٩٨)	
(٢٥,٢٥٠)	-	
<u>٢٣,٥٨٥,٥٧١</u>	<u>٢٣,٥٦٠,١٧٣</u>	

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على أحدث حسابات الإدارة المعتمدة.

لا يوجد لدى المشروع المشترك والشركة الزميلة أية التزامات محتملة جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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/ السنة:

مراجعة			
المجموع	حاويات لنقل	أرض	
دينار بحريني	النفايات	دينار بحريني	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٩٦٧,٢٩٤	-	١,٩٦٧,٢٩٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(١٥,٢٩٠)	-	(١٥,٢٩٠)	الاستهلاك للفترة
<u>١,٩٥٢,٠٠٤</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٥٢,٠٠٤</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مدققة			
المجموع	حاويات لنقل	أرض	
دينار بحريني	النفايات	دينار بحريني	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٠٣٢,٥٢٧	٤,٠٧٤	٢,٠٢٨,٤٥٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٦٥,٢٣٣)	(٤,٠٧٤)	(٦١,١٥٩)	الاستهلاك للسنة
<u>١,٩٦٧,٢٩٤</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٦٧,٢٩٤</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة دينار بحريني	
٨,١٥٥,٥٩٩	٨,٦٢٢,٨٢٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنك وودائع لأجل
(١٨٢,٠٩٥)	(١٦٥,٨١٣)	تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد (إيضاح رقم ٩)
<u>٧,٩٧٣,٥٠٤</u>	<u>٨,٤٥٧,٠١٢</u>	النقد وما في حكمه

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم إيداع الودائع لأجل لفترة ثلاثة أشهر. بلغ معدل الربح على الودائع لأجل ٢,٥٠٪ سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣,٠٥٪ سنوياً).

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. خلال سنتي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، تم تمديد سداد القرض بمقدار سبعة أرباع إلى تاريخ استحقاق جديد في سبتمبر ٢٠٣٠. وبلغ معدل الفائدة الفعلي على القرض ٣,٧٤٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣,٨٩٪ سنوياً). تم ضمان القرض مقابل الضمانات المشتركة والمتعددة الصادرة من قبل جميع مساهمي شركة المحرق مول لصالح البنك.

خلال سنة ٢٠٢٠، حصلت الشركة على قرض إضافي من بنك تجاري في مملكة البحرين جزئياً لتمويل المشروع في بناء البحرين ش.م.ب. ولأغراض رأس المال العامل. يحمل القرض معدل فائدة بنسبة ٣٪ سنوياً مضافاً إليه فائدة لمدة ٣ أشهر بمعدل بيبور ويتم سداد الفائدة والمبلغ الأصلي شهرياً كدفعة واحدة. خلال السنة، تم إعادة جدولة القرض ليستحق السداد في شهر أبريل ٢٠٢٢. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القرض ٤,٦٧٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٥,٩٧٪ سنوياً).

خلال سنة ٢٠٢١، حصلت الشركة على قرض إضافي من بنك تجاري في مملكة البحرين جزئياً لتمويل المشروع المركز الترفيهي العائلي اللبوان في منطقة الهملة. يحمل القرض معدل فائدة بنسبة ٤,٩٠٪ يخفض سنوياً خاضعاً لتعديل +/- تغير في فائدة لمدة ٣ أشهر بمعدل بيبور بحد أدنى ٤,٧٥٪. يتم سداد الفائدة والمبلغ الأصلي كدفعة واحدة بتاريخ الاستحقاق في ٢٧ يناير ٢٠٢٢.

٦ قرض لأجل (تتمة)

فيما يلي التغيير في القرض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة دينار بحريني
١٠,٩٥٨,١٢٧	١٣,٨٦٥,٠٠٩
٣,٠٧٠,٠٠٠	-
(١٦٣,١١٨)	-
١٣,٨٦٥,٠٠٩	١٣,٨٦٥,٠٠٩

في ١ يناير
قرض إضافي خلال الفترة / السنة
مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة الخاصة بالقرض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢١ مراجعة دينار بحريني
٥,١١٠,٧١٠	٥,٣٧٩,٥٤٠
٨,٧٥٤,٢٩٩	٨,٤٨٥,٤٦٩
١٣,٨٦٥,٠٠٩	١٣,٨٦٥,٠٠٩

المتداول
غير المتداول

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.

يتم خصم مدفوعات الأرض المستأجرة باستخدام عامل خصم بنسبة ٩,٦٦٪ سنوياً.

فيما يلي التغيير في التزامات عقد الإيجار:

مراجعة			٣١ مارس ٢٠٢٢
شاحنات لنقل	النفايات مستأجرة	أرض مستأجرة	
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٤٩٠,٦٩٤	-	٢,٤٩٠,٦٩٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٦٢,٥٠٠)	-	(٦٢,٥٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار خلال الفترة
٥٩,٦٢٤	-	٥٩,٦٢٤	تكاليف التمويل المحتسبة خلال الفترة
٢,٤٨٧,٨١٨	-	٢,٤٨٧,٨١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧ التزامات عقد الإيجار (تتمة)

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة لالتزامات عقد الإيجار:

مراجعة			
أرض مستأجرة	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٢٢١		١٢,٢٢١	المتداولة
٢,٤٧٥,٥٩٧	-	٢,٤٧٥,٥٩٧	غير المتداولة
<u>٢,٤٨٧,٨١٨</u>	<u>-</u>	<u>٢,٤٨٧,٨١٨</u>	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

مدققة			
أرض مستأجرة	حاويات لنقل النفايات مستأجرة	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٥٠١,٥٣٠	٤,١٨٩	٢,٥٠٥,٧١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٢٥٠,٠٠٠)	(٤,٢٠٠)	(٢٥٤,٢٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار خلال السنة
٢٣٩,١٦٤	١١	٢٣٩,١٧٥	تكاليف التمويل للسنة
<u>٢,٤٩٠,٦٩٤</u>	<u>-</u>	<u>٢,٤٩٠,٦٩٤</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مدققة			
أرض مستأجرة	حاويات لنقل النفايات مستأجرة	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١١,٩٣١	-	١١,٩٣١	المتداولة
٢,٤٧٨,٧٦٣	-	٢,٤٧٨,٧٦٣	غير المتداولة
<u>٢,٤٩٠,٦٩٤</u>	<u>-</u>	<u>٢,٤٩٠,٦٩٤</u>	

٨ أرباح أسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٢، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠٠٦ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٢,٧٦٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠٢١. بلغت أرباح الأسهم المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠٢١ وما قبلها ١٦,٣٤٨ دينار بحريني (راجع الإيضاح رقم ٩).

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. بلغت أرباح الأسهم المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ وما قبلها ٢,٤٠٨,٠٣٣ دينار بحريني. (راجع الإيضاح رقم ٩).

٩ أرباح أسهم وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد

السنة المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٨٨٥,٠٧٧	٧٧٧,٠٤٤
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٧٦٠,٠٠٠
(٢,٤٠٨,٠٣٣)	(١٦,٣٤٨)
٧٧٧,٠٤٤	٣,٥٢٠,٦٩٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
أرباح أسهم معلنة (الإيضاح رقم ٨)
أرباح أسهم مدفوعة*

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ الربح للسهم

لثلاثة أشهر المنتهية في	لثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
مراجعة	مراجعة
١,٢٦٢,١٤٥	١,٤٥٣,٨٩٠
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٤ فلس	٣,١٦ فلس

الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم للفترة - بالدينار البحريني

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
١,٥٠٨,٩٠٩	٢,٧٥٧,٢٢٦
١,٣٤٦,٣١٠	١,١٥٢,١٥٨
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
٢,٨٥٨,٤١٩	٢,٩١٢,٨٥٤

لأما العقارية ذ.م.م.
أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك آيلاند
مجمع السيف المحرق

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

(ب) *إرتباطات أخرى*
يتوقع أن تدفع شركة المحرق مول ذ.م.م. عوائد حقوق امتياز بنسبة ٢,٧٥٪ (٢٠٢١: 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، تخضع المجموعة لمطالبات قانونية. خصصت المجموعة بناءً على المشورة القانونية بعض المبالغ للمطالبات.

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 وتسليية
- تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية والتسليية
- 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 والتسليية 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 وأرصدة لدى بنك ونقد ودمم تجارية مدينة ودمم 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 ودمم تجارية دائنة ودمم أخرى.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		الإستعدادات		القطاعات الأخرى		الترفيه والتسلية		الشقق الخدمائية		المجمعات التجارية والعقارات		
الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٩١٦,٤٤٩	٣,٢٧٧,٥٦٠	-	-	-	-	١٩٨,٦٦٥	-	٣٠٢,١٥٩	٣٨٩,٩٦١	٢,٦١٤,٢٩٠	٢,٦٩٩,٩٣٤	دخل من العمليات الخارجية
-	-	(٤١,٣٠٩)	(٧٠,٤٠٣)	-	-	-	-	-	-	٤١,٣٠٩	٧٠,٤٠٣	دخل ما بين القطاعات
٤٢٦,٥٤٤	٤٨٩,٨٨٦	(٤١,٣٠٩)	(٧٠,٤٠٣)	-	-	١٥١,٣٧٨	٢١٢,٣٠٤	١٠٧,٢٥١	١١٠,٨٩٤	٢٠٩,٢٢٤	٢٣٧,٠٩١	محسوماً منها: تكلفة المبيعات
٢,٤٨٩,٩٠٥	٢,٧٨٧,٦٧٤	-	-	-	-	(١٥١,٣٧٨)	(١٣,٦٣٩)	١٩٤,٩٠٨	٢٧٩,٠٦٧	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٥٢٢,٢٤٦	إجمالي الربح (الخسارة)
١٤٤,٩٧٧	٣٤٦,٧٧٨	-	-	١٤٤,٥٥٢	٣٤٦,٧٧٨	٤٢٥	-	-	-	-	-	دخل تشغيلي آخر
١٣,٤٥٩	٣٠,٩٣٦	-	-	١٣,٤٥٩	٣٠,٩٣٦	-	-	-	-	-	-	ربح من ودائع لأجل
٢,٦٤٨,٣٤١	٣,١٦٥,٣٨٨	-	-	١٥٨,٠١١	٣٧٧,٧١٤	(١٥٠,٩٥٣)	(١٣,٦٣٩)	١٩٤,٩٠٨	٢٧٩,٠٦٧	٢,٤٤٦,٣٧٥	٢,٥٢٢,٢٤٦	الربح (الخسارة) التشغيلية
المصروفات												
٦٣٦,٠٧٣	٧٩٠,٣٥٢	-	-	-	-	٢,٧٣٤	٤,٢٩٥	١٠١,٣٧٧	١٢١,٥١٤	٥٣١,٩٦٢	٦٦٤,٥٤٣	مصروفات عامة وإدارية
١٧٣,٠١٠	٦٢,٦٧٨	-	-	-	-	٨١,٢١٠	٧,٧١٧	١٩,٣٠٢	٢١,٩٢٥	٧٢,٤٩٨	٣٣,٠٣٦	استهلاك
٣٤٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	مصروفات أخرى
٢١,٢٧٥	٦٢,٠١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٥	٦٢,٠١٠	الخصائر الائتمانية المتوقعة
١٧٠,٨٩٧	٢٠٧,٩٣٥	-	-	-	-	٩,٥٩٠	٣٦,٨٩١	-	-	١٦١,٣٠٧	١٧١,٠٤٤	تكاليف التمويل
١,٣٤١,٢٥٥	١,٥١٧,٩٧٥	-	-	-	-	٩٣,٥٣٤	٤٨,٩٠٣	١٢٠,٦٧٩	١٤٣,٤٣٩	١,١٢٧,٠٤٢	١,٣٢٥,٦٣٣	
١,٣٠٧,٠٨٦	١,٦٤٧,٤١٣	-	-	١٥٨,٠١١	٣٧٧,٧١٤	(٢٤٤,٤٨٧)	(٦٢,٥٤٢)	٧٤,٢٢٩	١٣٥,٦٢٨	١,٣١٩,٣٣٣	١,١٩٦,٦١٣	الربح (الخسارة) قبل حصة نتائج المجموعة من الاستثمارات في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
(٤,٦٣١)	(٢٥,٣٩٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٦٣١)	(٢٥,٣٩٨)	حصة المجموعة من خسارة الاستثمارات في الشركة الزميلة والمشروع المشترك
-	(١٥١,١٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٥١,١٩٧)	خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية
(٤,٦٣١)	(١٧٦,٥٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٦٣١)	(١٧٦,٥٩٥)	
١,٣٠٢,٤٥٥	١,٤٧٠,٨١٨	-	-	١٥٨,٠١١	٣٧٧,٧١٤	(٢٤٤,٤٨٧)	(٦٢,٥٤٢)	٧٤,٢٢٩	١٣٥,٦٢٨	١,٣١٤,٧٠٢	١,٠٢٠,٠١٨	ربح (خسارة) القطاع للفترة
مجموع الموجودات												
١٧٩,٧٧٢,٤٢٧	١٨١,٢٦٤,١٢٥	(٣,٠٠١,٧١٧)	(٢,٦٣٦,٣٩٥)	-	-	٥,٠٣١,٣٧٨	٥,٠٤٨,٢١٢	١١,٢٣٥,٧٩١	١١,٢١٤,٣٧٩	١٦٦,٥٠٦,٩٧٥	١٦٧,٦٣٧,٩٢٩	
٢١,٣٣٨,٣١٩	٢٤,٠٢١,٤٩١	(٣,٠٠١,٧١٧)	(٢,٦٣٦,٣٩٥)	-	-	٣,٩٧٨,٨٣٤	٤,٠٥٠,٤٩٥	٣,٢٦٣,٥٠٨	٣,١٠٦,٤٦٩	١٧,٠٩٧,٦٩٤	١٩,٥٠٠,٩٢٢	مجموع المطلوبات

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

١٣ معاملات وأرصدة 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 ٢٠٢١ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٢ مراجعة دينار بحريني	
٢,٧٩٩,٤٩٠	٢,٧٠٧,١٠٢	قرض لأجل - جزء غير متداول / بيت التمويل الكويتي
٢٧٠,٥١٠	٣٦٢,٨٩٨	قرض لأجل - جزء متداول / بيت التمويل الكويتي
٥٣,٦٧٥	٦٨,٨٢٩	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى / شركة لاما العقارية ذ.م.م.
<u> </u>	<u> </u>	

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

لثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
مراجعة دينار بحريني	مراجعة دينار بحريني	
٢٢,٦٠٢	٦٨,٨٨٢	الدخل التشغيلي الأخر
٩,٥٩٠	٣٦,٨٩١	تكاليف التمويل

١٣ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن الأعمال الإعتيادية وهي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء).

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٢	٢٠٢١
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٢٢٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
١٣,٧٠٠	١٥,٢٠٠
٦١,٤٠٠	٦٥,٤١٠
١,٤٥٠	١,٤٥٠
٣٠١,٥٥٠	٢٥٢,٠٦٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
موظفي الإدارة الرئيسيين:
مكافآت القصيرة الأجل للإدارة
مكافآت نهاية الخدمة للإدارة

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 الدفع وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد وقرض لأجل والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة. لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 التجارية الدائنة والذمم الأخرى وأرباح أسهم مستحقة الدفع وأرباح أسهم 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 لمداخلتها 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	أسعار مدرجة في	أسواق نشطة	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
جوهري لا يمكن ملاحظتها	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	(المستوى ١)	(المستوى ٢)	
المجموع	(المستوى ٣)	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٣٧,٣٥٢,٩٢٢	١٣٧,٣٥٢,٩٢٢	-	-	الاستثمارات العقارية
١٣٧,٥٠٤,١١٩	١٣٧,٥٠٤,١١٩	-	-	الاستثمارات العقارية

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢١: ٣١ ديسمبر ٢٠٢١). 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.