

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠٢٥

هاتف: +973 1753 5455
فاكس: +973 1753 5405
manama@bh.ey.com
https://www.ey.com
سجل تجاري رقم 29977

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط
ص.ب. 140
البرج الشرقي - الطابق 10
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة - مملكة البحرين

EY
بنّي المستقبل
بثقة

تقرير حول 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 "المجموعة")، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥
المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة دينار بحريني	ايضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣٨,٧٧٠,٥١١	١٣٨,٦٠٤,٠٢٤	٤	استثمارات عقارية
٣,٣٥٢,١٦١	٣,٢٢٢,٣٣٦		معدات وأثاث ومركبات
١,٥٧٤,٤٣٧	١,٧٣٩,٠٧٠		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨,٤٧٥,٢٠٦	٨,٤٨٩,٣٩٧	٥	استثمار في مشروع مشترك
١٥٢,١٧٢,٣١٥	١٥٢,٠٥٤,٨٢٧		
			موجودات متداولة
٤,١٠٦,٣٠٥	٤,٧٢٢,٨٥٣		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٢٠,٨٥٩,٠٤١	٢٠,٩٩٠,٠٨٧	٦	أرصدة لدى بنك وودائع لأجل ونقد
٢٤,٩٦٥,٣٤٦	٢٥,٧١٢,٩٤٠		
١٧٧,١٣٧,٦٦١	١٧٧,٧٦٧,٧٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٦٩٩,٠٩٢)	(٧٠٦,١٥٩)	٩	أسهم الخزانة
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٤١٤,٢٦٦	٤٢٢,٧٤٨		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٩٣,١٣١,٨٠٦	٩٠,٢٥٨,٦٦٨		أرباح مبقاة
١٦١,٨٤٦,٩٨٠	١٥٨,٩٧٥,٢٥٧		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,٣٠٧,٩٩٤	٣,٢٥٤,١٤٨		حقوق غير مسيطرة
١٦٥,١٥٤,٩٧٤	١٦٢,٢٢٩,٤٠٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,٩٨٣,٩٤٩	٣,٦٧٨,٦٦٤	٧	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
٢,٤٣٥,٢٤٣	٢,٤٣١,٠١٨	٨	التزامات عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٦٨,٥٤٥	٢٧٢,٧٨٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٦٨٧,٧٣٧	٦,٣٨٢,٤٦٢		
			مطلوبات متداولة
١,٥٥٧,٣٠٩	١,٧٨٩,٩٣٨	٧	قروض لأجل - الجزء المتداول
١٥,٩٢٣	١٦,٣١٠	٨	التزامات عقد الإيجار - الجزء المتداول
٦٦٥,٣١٣	٤,٧٤٨,٥٦٣	١١	أرباح أسهم مستحقة الدفع وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٣,٠٥٦,٤٠٥	٢,٦٠١,٠٨٩		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٥,٢٩٤,٩٥٠	٩,١٥٥,٩٠٠		
١١,٩٨٢,٦٨٧	١٥,٥٣٨,٣٦٢		مجموع المطلوبات
١٧٧,١٣٧,٦٦١	١٧٧,٧٦٧,٧٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف
الرئيس التنفيذيسطام القصيبي
نائب رئيس مجلس الإدارةعيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٤ ٢٠٢٥

دينار بحريني

دينار بحريني

إيضاح

الإيرادات

دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة

الدخل من الشقق الخدماتية

دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية

٢,٣٦٢,٨٣٧ ٢,٢٢٤,٧٠٦
٤٦٩,١٥٣ ٣٠٩,٤٠٧
٦٣٨,٧١١ ٥٩٦,٢١٠

٣,٤٧٠,٧٠١ ٣,١٣٠,٣٢٣

٨٧٥,٣٢٦ ٧٦٤,٠٠٠

٢,٥٩٥,٣٧٥ ٢,٣٦٦,٣٢٣

محسوماً منها: تكلفة الإيرادات

إجمالي الربح

دخل تشغيلي آخر

ربح على ودائع لأجل

٤٠٦,٧٥٦ ٣١٠,٢٥٨

٣٣٦,٢٤٤ ٢٦٣,٦٣٢

٣,٣٣٨,٣٧٥ ٢,٩٤٠,٢١٣

المصروفات

مصروفات عامة وإدارية

استهلاك

مخصص / (استرجاع مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف التمويل

١,٣٢١,٠٣٢ ١,٢١٠,٦٩٧

١٤٥,٠٢٣ ١٨٦,١٥٨

(٥,١٣٠) ٦٨,١٥١

٢١٠,٩٠٩ ١٥٣,٥٦٨

١,٦٧١,٨٣٤ ١,٦١٨,٥٧٤

الربح قبل تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وحصة

المجموعة من ربح / (خسارة) الاستثمار في المشروع

المشارك

١,٦٦٦,٥٤١ ١,٣٢١,٦٣٩

(١٦٦,٤٨٧) (١٦٦,٤٨٧)

(١٢٣,٣٣٥) ١٤,١٩١

١,٣٧٦,٧١٩ ١,١٦٩,٣٤٣

خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية

حصة المجموعة من ربح / (خسارة) الاستثمار في المشروع المشترك

صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

حامل أسهم الشركة الأم

حقوق غير مسيطرة

١,٣٩٧,٤٦٨ ١,٢٢٣,١٨٩

(٢٠,٧٤٩) (٥٣,٨٤٦)

١,٣٧٦,٧١٩ ١,١٦٩,٣٤٣

٣,٠٤ فلس ٢,٦٩ فلس

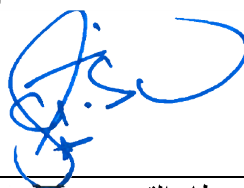
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح العائد إلى حامل أسهم

الشركة الأم

١٢



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



سطوم القصبي
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٤ ٢٠٢٥

دينار بحريني

دينار بحريني

إيضاح

الأنشطة التشغيلية

صافي الربح للفترة

تعديلات للبند التالية:

ربح على ودائع لأجل

استهلاك

مخصص / (استرجاع مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف التمويل

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية

حصة المجموعة من (ربح) / خسارة الاستثمار في المشروع المشترك

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 على ودائع لأجل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء معدات وأثاث ومركبات

نفقات منكوبة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

صافي التغيرات في الودائع لأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

شراء أسهم الخزنة

سداد قروض لأجل

تكاليف التمويل المدفوعة على القروض لأجل

التزامات عقد الإيجار المدفوعة (بما في ذلك تكاليف التمويل)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم								إيضاح
رأس المال	أسهم الخزانة	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	دينار بحريني	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(٦٩٩,٠٩٢)	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١٤,٢٦٦	٩٣,١٣١,٨٠٦	١٦١,٨٤٦,٩٨٠	٣,٣٠٧,٩٩٤	١٦٥,١٥٤,٩٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	١,٢٢٣,١٨٩	(٥٣,٨٤٦)	١,١٦٩,٣٤٣	صافي الربح ومجموع الدخل
-	-	-	-	-	(٤,٠٨٧,٨٤٥)	-	(٤,٠٨٧,٨٤٥)	الشامل للفترة
-	(٧,٠٦٧)	-	-	-	(٧,٠٦٧)	-	(٧,٠٦٧)	أرباح أسهم معلنه
-	-	-	-	-	-	-	-	١٠ شراء أسهم الخزانة
-	-	-	٩,٢٨٢	(٩,٢٨٢)	-	-	-	٩ محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
-	-	-	(٨٠٠)	٨٠٠	-	-	-	استخدام احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(٧٠٦,١٥٩)	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٢,٧٤٨	٩٠,٢٥٨,٦٦٨	١٥٨,٩٧٥,٢٥٧	٣,٢٥٤,١٤٨	١٦٢,٢٢٩,٤٠٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٥

حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم								إيضاح
رأس المال	أسهم الخزانة	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	دينار بحريني	
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٨,٠٠٣	٩١,٧١١,٢٠٨	١٦١,٠٧٩,٢١١	٣,٤٦١,٨٧١	١٦٤,٥٤١,٠٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	١,٣٩٧,٤٦٨	(٢٠,٧٤٩)	١,٣٧٦,٧١٩	صافي الربح ومجموع الدخل
-	-	-	-	-	(٤,١٤٠,٠٠٠)	-	(٤,١٤٠,٠٠٠)	الشامل للفترة
-	-	-	-	-	(١٣,٥٥٥)	-	-	أرباح أسهم معلنه
-	-	-	١٣,٥٥٥	(١٣,٥٥٥)	-	-	-	١٠ محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
-	-	-	(١,١٨٤)	١,١٨٤	-	-	-	استخدام احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٣٧٤	٨٨,٩٥٦,٣٠٥	١٥٨,٣٣٦,٦٧٩	٣,٤٤١,١٢٢	١٦١,٧٧٧,٨٠١	في ٣١ مارس ٢٠٢٤

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٦٤٤,٠٩٢ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦٤٤,٠٩٢ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات التابعة.

١ الأنشطة

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

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بالمجموعة.

تزاوّل المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية والتسلية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى ومجمع سيف المحرق وفريزر سويتس - السيف والسيف للترفيه ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين. بالإضافة إلى ذلك، تدير الشركة، كجزء من اتفاقيات خدمات إدارة العقارات، العديد من العقارات في مملكة البحرين.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٥.

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

الاسم	حصة الملكية		الأنشطة الرئيسية
	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
الشركات التابعة			
فريزر سويتس السيف – البحرين ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.
شركة السيف للترفيه ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	إدارة المتنزهات الترفيهية والحدائق وأنشطة التسلية والألعاب الترفيهية الأخرى.
شركة مجمع المحرق ذ.م.م.	٧٢,٥٪	٧٢,٥٪	إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية.
المشروع المشترك			
شركة لاما العقارية ذ.م.م.	٥٠٪	٥٠٪	الأعمال العقارية التجارية.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة كاملة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢ أسس الإعدادات المحاسبية الهامة (تتمة)**١-٢ أسس الإعدادات (تتمة)**

قامت المجموعة بإعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أنها ستواصل العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى مجلس الإدارة بأنه لا توجد هناك أي أمور غير جوهرية مؤكدة التي من الممكن أن تسبب شكوك جوهرية حول هذه الفرضية. وقد توصلوا إلى اجتهدات مفادها أن هناك توقعات معقولة بأن المجموعة لديها المصادر الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، وفي فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة إعداد التقرير المالي.

٢-٢ العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار البحريني لكونه العملة الرئيسة لعمليات الشركة وعملة إعداد التقارير المالية للمجموعة.

٣-٢ معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مطبقة كما في ١ يناير ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

تم تطبيق التعديلات التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- عدم قابلية التبادل - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

٣ موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية للشقق الخدماتية وقطاعات الترفيه والتسليّة، من المتوقع عادةً زيادة الإيرادات والأرباح التشغيلية خلال فترات العطلات والمناسبات. ومع ذلك، لا يوجد لدى إيجار العقارات ورسوم الخدمة عمليات ذات طبيعة موسمية.

٤ استثمارات عقارية

السنة	لفترة الثلاثة أشهر
المنتهاية في	المنتهاية في
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٣٩,٤٣٦,٤٥٨	١٣٨,٧٧٠,٥١١
(٦٦٥,٩٤٧)	(١٦٦,٤٨٧)
١٣٨,٧٧٠,٥١١	١٣٨,٦٠٤,٠٢٤
في بداية الفترة / السنة	
خسارة غير محققة للقيمة العادلة	
في نهاية الفترة / السنة	

٤ استثمارات عقارية (تتمة)

تتضمن الاستثمارات العقارية على أرض مستأجرة بقيمة مدرجة قدرها ١,٧٦٨,٥٢٦ دينار بحريني في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٨٣,٨١٦ دينار بحريني) والتي تم بناء استثمار عقاري عليها، وهو مبنى مجمع المحرق، والذي لديه قيمة مدرجة قدرها ١٧,٦٣٩,٦٥٢ دينار بحريني في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧,٧٩٠,٨٤٩ دينار بحريني).

٥ استثمار في مشروع مشترك

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مراجعة	مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
٨,٤٧٥,٢٠٦	٦,٩٤٧,١٧٦
-	١,٥٠٠,٠٠٠
١٤,١٩١	٢٨,٠٣٠
٨,٤٨٩,٣٩٧	٨,٤٧٥,٢٠٦

في بداية الفترة / السنة
إضافة خلال الفترة / السنة
حصة المجموعة من الربح خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة

تم تسجيل حصة المجموعة من الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ استناداً إلى الحسابات الإدارية غير المدققة للمشروع المشترك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

لم يكن لدى المشروع المشترك أي التزامات محتملة جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ولا يمكن للمشروع المشترك توزيع أرباح أسهمه إلا بعد الحصول على موافقة كلا الشريكين في المشروع. وقد التزمت الشركة بتقديم الدعم المالي للمشروع المشترك عند الحاجة.

٦ أرصدة لدى بنك وودائع لأجل ونقد

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مراجعة	مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٣,٦٩٩	١٠,٤٢٩
١,٩٨٢,٣٨٨	٣,٧٨٤,٦١٢
١٨,٩٩٤,٠٠٠	١٧,٠٦٤,٠٠٠
٢٠,٩٩٠,٠٨٧	٢٠,٨٥٩,٠٤١
(١٧,٠٦٤,٠٠٠)	(١٧,٠٦٤,٠٠٠)
٣,٩٢٦,٠٨٧	٣,٧٩٥,٠٤١

نقد في الصندوق
أرصدة لدى بنك (الإيضاح رقم ٦-١)
ودائع لأجل (الإيضاح ٦-٢)
أرصدة لدى البنك وودائع لأجل ونقد
ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
النقد وما في حكمه

٦-١ يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنك لدى بنوك تجارية إسلامية في مملكة البحرين. تراوحت معدلات الربح على الأرصدة لدى البنك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ من ٠,١٥٪ إلى ٢,١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,١٥٪ إلى ٢,١٪ سنوياً).

٦-٢ يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى بنوك تجارية إسلامية في مملكة البحرين. تراوحت معدلات الربح على الودائع لأجل بين ٥,٢٥٪ إلى ٦,٠٪ سنوياً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٪ إلى ٦,٣٪ سنوياً).

٧ قروض لأجل

شركة مجمع المحرق ذ.م.م.

خلال السنوات السابقة، حصلت شركة مجمع المحرق ذ.م.م. شركة تابعة للمجموعة على قرض لأجل من بنك تجاري في مملكة البحرين بقيمة ٦,٣ مليون دينار بحريني لتمويل تطوير مجمع سيف المحرق. وكان من المقرر سداد القرض في الأصل على أساس ٤٠ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من شهر ديسمبر ٢٠١٨. إلا أنه خلال سنتي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، تم تمديد فترة سداد القرض إلى تاريخ استحقاق جديد في شهر سبتمبر ٢٠٣٠. ووفقاً للتعديل الأخير، يحمل القرض لأجل فائدة بمعدل ٢,٥٪ سنوياً بالإضافة إلى معدل التمويل المضمون لليلة واحدة لمدة ٣ أشهر. وقد بلغ معدل الفائدة على القرض ٦,٨٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٩٪ سنوياً). تم ضمان القرض مقابل الضمانات المشتركة والمتعددة الصادرة من قبل مساهمي شركة مجمع المحرق ذ.م.م. لصالح البنك. بلغ الرصيد القائم للقرض لأجل مبلغ وقدره ٤,٨٤٦,٧٥٣ دينار بحريني في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٨٤٦,٧٥٣ دينار بحريني). لم تقم شركة مجمع المحرق ذ.م.م. بسداد الأقساط المستحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٥، حيث أن شركة مجمع المحرق ذ.م.م. بصدد التفاوض مع البنك لإعادة جدولة القرض.

يخضع القرض لأجل لشروط تعاقدية يجب على شركة مجمع المحرق ذ.م.م. الالتزام بها. في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم الالتزام بجميع الشروط التعاقدية باستثناء ما يلي:

(أ) يجب ألا تقل نسبة تغطية خدمة التسهيل عن ١,٢٥ مضاعف في جميع الأوقات خلال فترة استحقاق التسهيل بالنسبة للمستأجر.

(ب) في حال التأخر في سداد أي قسط لأكثر من ٣٠ يوماً، يتعهد المقرض و/أو الضامنين بتقديم رهن عقاري على ضمان مقبول لدى البنك.

على الرغم من عدم الامتثال بالشروط التعاقدية المتعلقة بالقرض كما من ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يتم تصنيف القرض على أنه متداول. وذلك لأنه وفقاً لاتفاقية القرض، يتم تقييم هذه الشروط التعاقدية سنوياً بناءً على القوائم المالية المدققة لشركة مجمع المحرق ذ.م.م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم تسجيل خرق للشروط التعاقدية ذاتها؛ ومع ذلك، ظل القرض مصنفاً على أنه غير متداول نتيجة لتنازل حصلت عليه الشركة من البنك عن هذه الخرق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. يسمح هذا التنازل لشركة مجمع المحرق ذ.م.م. بالاحتفاظ بالقرض بشروطه الأصلية.

شركة السيف للترفيه ذ.م.م.

خلال السنوات السابقة، حصلت الشركة التابعة للمجموعة، شركة السيف للترفيه ذ.م.م. على تسهيل قرض من بنك تجاري في مملكة البحرين بإجمالي قيمة ٤ مليون دينار بحريني لتمويل مشروع المركز الترفيهي العائلي اللبوان في منطقة الهملة. سيتم سداد أصل مبلغ القرض والربح على أساس أقساط ربع سنوية ابتداءً من ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ حتى ٢٦ أكتوبر ٢٠٣١. القرض عبارة عن مريحة متجددة تحمل معدل ربح بنسبة ٧,٥٪ سنوياً في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٥٪ سنوياً). تم ضمان القرض مقابل الضمانات الصادرة من قبل الشركة لصالح البنك. بلغ الرصيد القائم للقرض لأجل مبلغ وقدره ٦٢١,٨٤٩ دينار بحريني في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٩٤,٥٠٥ دينار بحريني).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، التزمت شركة سيف للترفيه ذ.م.م. بجميع الشروط التعاقدية للقرض (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه).

فيما يلي التغيرات في القروض لأجل خلال الفترة / السنة:

السنة	لفترة الثلاثة أشهر
المنتهاية في	المنتهاية في
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٧,٨٢٨,٦٣٧	٥,٥٤١,٢٥٨
(٢,٢٨٧,٣٧٩)	(٧٢,٦٥٦)
٥,٥٤١,٢٥٨	٥,٤٦٨,٦٠٢

في بداية الفترة / السنة
مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

٧ قروض لأجل (تتمة)

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة الخاصة بالقروض لأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة دينار بحريني	المتداولة غير المتداولة
١,٥٥٧,٣٠٩	١,٧٨٩,٩٣٨	
٣,٩٨٣,٩٤٩	٣,٦٧٨,٦٦٤	
<u>٥,٥٤١,٢٥٨</u>	<u>٥,٤٦٨,٦٠٢</u>	

٨ التزامات عقد الإيجار

يمثل رصيد التزامات عقد الإيجار القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية المتعلقة بالأرض المستأجرة، وسينتهي عقد الإيجار في شهر فبراير ٢٠٥٤. يتم عرض المبلغ المقابل للحق في استخدام الموجودات كجزء من الاستثمارات العقارية. راجع الإيضاح رقم ٤.

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

فيما يلي التغيرات في التزامات عقد الإيجار:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة دينار بحريني	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة دينار بحريني	في بداية الفترة / السنة مدفوعات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة تكاليف التمويل للفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢,٤٦٥,٦٢٨ (٢٥٠,٠٠٠) ٢٣٥,٥٣٨	٢,٤٥١,١٦٦ (٦٢,٥٠٠) ٥٨,٦٦٢	
<u>٢,٤٥١,١٦٦</u>	<u>٢,٤٤٧,٣٢٨</u>	

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة للالتزامات عقد الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة دينار بحريني	المتداولة غير المتداولة
١٥,٩٢٣	١٦,٣١٠	
٢,٤٣٥,٢٤٣	٢,٤٣١,٠١٨	
<u>٢,٤٥١,١٦٦</u>	<u>٢,٤٤٧,٣٢٨</u>	

١١ أسهم خزانة

قامت الشركة خلال الفترة بإعادة شراء ٦٠,٨٥٠ سهماً إضافياً من أسهمها الخاصة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٧٨١,٩٨٠ سهم)، مقابل مبلغ وقدره ٧,٠٦٧ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٩٩,٠٩٢ دينار بحريني).

١٠ أرباح أسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٥، وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠٠٩ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٤,٠٨٧,٨٤٥ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٤.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٤، وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠٠٩ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٤,١٤٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٣.

١١ أرباح أسهم مستحقة الدفع وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد

السنة	لفترة الثلاثة أشهر	المنتبة في	المنتبة في
المنتبة في	المنتبة في	المنتبة في	المنتبة في
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مدققة	مراجعة	مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٦٨٦,٩٤٤	٦٦٥,٣١٣	٦٨٦,٩٤٤	٦٦٥,٣١٣
٤,١٤٠,٠٠٠	٤,٠٨٧,٨٤٥	٤,١٤٠,٠٠٠	٤,٠٨٧,٨٤٥
(٤,١٦١,٦٣١)	(٤,٥٩٥)	(٤,١٦١,٦٣١)	(٤,٥٩٥)
٦٦٥,٣١٣	٤,٧٤٨,٥٦٣	٦٦٥,٣١٣	٤,٧٤٨,٥٦٣

في بداية الفترة / السنة

أرباح أسهم معلنة خلال الفترة / السنة (الإيضاح رقم ١٠)

أرباح أسهم مدفوعة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

١٢ الربح للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتبة في	لفترة الثلاثة أشهر المنتبة في
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
١,٣٩٧,٤٦٨	١,٢٢٣,١٨٩
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٤,١٩٧,٩٢٩
٣,٠٤ فلس	٢,٦٩ فلس

الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (دينار بحريني)

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.

١٣ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية

فيما يلي ارتباطات النفقات الرأسمالية القائمة للمجموعة كما هو بتاريخ إعداد التقرير المالي والتي لم يتم إثباتها بعد كالتزامات متعلقة بالمشاريع في المجمعات التجارية والعقارات الأخرى:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مدققة	مراجعة	مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١,١٢٢,٩٠٨	٨٥٧,٩٠٣	١,١٢٢,٩٠٨	٨٥٧,٩٠٣
١,٤٩٨,٩١٧	١,٣٨٠,٤٦٧	١,٤٩٨,٩١٧	١,٣٨٠,٤٦٧
١,٧٠٨,١١٤	١٨٣,٥٠٨	١,٧٠٨,١١٤	١٨٣,٥٠٨
١٣٣,٠٧٣	١٠١,١٢٨	١٣٣,٠٧٣	١٠١,١٢٨
١,٠٧٠	١,٦٧٠	١,٠٧٠	١,٦٧٠
٤,٤٦٤,٠٨٢	٢,٥٢٤,٦٧٦	٤,٤٦٤,٠٨٢	٢,٥٢٤,٦٧٦

فريرز سويتس السيف – البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

شركة لاما العقارية ذ.م.م.

شركة السيف للترفيه ذ.م.م.

شركة مجمع المحرق ذ.م.م.

١٣ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

(ب) ارتباطات أخرى

قامت شركة مجمع المحرق ذ.م.م. بالتعاقد مع نادي المحرق ("المؤجر") لدفع رسوم امتياز بنسبة ٢,٧٥٪ (٢٠٢٤: ٢,٧٥) من إجمالي دخل الإيجار الخاصة به إلى المؤجر، بشرط تحقيق تدفقات نقدية إيجابية والتي تم تحديدها على أنها فائض إجمالي دخل الإيجار على إجمالي التكلفة التشغيلية للمجمع التجاري، وذلك اعتباراً من سنة ٢٠٢٢ حتى نهاية مدة عقد الإيجار في سنة ٢٠٥٤. وخلال الفترة لم يتم دفع أي مبلغ، حيث تكبدت شركة مجمع المحرق ذ.م.م. تدفقات نقدية سلبية على النحو المحدد في الاتفاقية (٢٠٢٤: نفسه).

(ج) القضايا القانونية

ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، تكون المجموعة طرفاً في دعاوي قانونية. استناداً إلى المشورة القانونية التي حصلت عليها، لم تقم المجموعة بإثبات أي مخصص مقابل أي من هذه القضايا القانونية حيث أن احتمالية وجود أي التزامات محتملة تجاه المجموعة تعد ضئيلة.

(د) الضمانات

قامت الشركة بتوقع على ضمان شراكة مقابل القرض لأجل الذي حصلت عليه من قبل شركة السيف للترفيه ذ.م.م. من بنك تجاري. بالإضافة إلى ذلك، وقعت الشركة إلى جانب مساهم آخر عدة ضمانات شراكة مشتركة مقابل القرض لأجل الذي حصلت عليه شركة مجمع المحرق ذ.م.م. من بنك تجاري. راجع الإيضاح رقم ٧.

١٤ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى أربعة 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 مناطق مثل مدينة حمد ومدينة عيسى وسار وأم الحصم. كما تتضمن إدارة عقارات أخرى في سوق الراحة والليوان كجزء من اتفاقيات خدمة إدارة العقارات.

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

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية والتسليية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين بموجب أسمها التجاري ماجيك أيلاند وجامولين وبيبله وهوا.

بالإضافة إلى ذلك، تحقق المجموعة أيضاً دخل آخر من الأرباح على الودائع لأجل والذي يتم تضمينه تحت بند "أخرى".

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية.

يتم تحقيق جميع مبيعات وأرباح المجموعة في مملكة البحرين.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

١٤ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

المجمعات التجارية والعقارات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الشفق الخدماتية الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الترفيه والتسلية الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		القطاعات الأخرى الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الاستعدادات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الموحدة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ مراجعة	٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ مراجعة	٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ مراجعة	٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ مراجعة	٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ مراجعة	٢٠٢٥ مراجعة	٢٠٢٤ 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
٢,٢٢٤,٧٠٦	٢,٣٦٢,٨٣٧	٣٠٩,٤٠٧	٤٦٩,١٥٣	٥٩٦,٢١٠	٦٣٨,٧١١	-	-	-	-	٣,٤٧٠,٧٠١	-
٧٠,٤٠٤	٧٠,٤٠٤	-	-	-	-	-	-	(٧٠,٤٠٤)	(٧٠,٤٠٤)	-	-
٢٥٨,٠٧٧	٢٨٧,٠٥٥	١٠٤,٨٩٨	١٥٤,٢٦٧	٤٨٤,٠٥٤	٥٠٥,٠٣٣	-	-	(٧١,٠٢٩)	(٨٣,٠٢٩)	٨٧٥,٣٢٦	٧٦٤,٠٠٠
٢,٠٣٧,٠٣٣	٢,١٤٦,١٨٦	٢٠٤,٥٠٩	٣١٤,٨٨٦	١١٢,١٥٦	١٣٣,٦٧٨	-	-	٦٢٥	١٢,٦٢٥	٢,٥٩٥,٣٧٥	٢,٣٦٦,٣٢٣
٣٠٨,٢٨٢	٤٢٠,٨٢٦	-	-	٢٥,٦٣٣	١٥,٣٦٥	-	-	(٢٩,٤٣٥)	(٢٣,٦٥٧)	٤٠٦,٧٥٦	٣١٠,٢٥٨
-	-	-	-	-	-	٣٣٦,٢٤٤	٢٦٣,٦٣٢	-	-	٣٣٦,٢٤٤	٢٦٣,٦٣٢
٢,٣٤٥,٣١٥	٢,٥٦٧,٠١٢	٢٠٤,٥٠٩	٣١٤,٨٨٦	١٣٧,٧٨٩	١٤٩,٠٤٣	٢٦٣,٦٣٢	٣٣٦,٢٤٤	(٢٨,٨١٠)	(١١,٠٣٢)	٣,٣٣٨,٣٧٥	٢,٩٤٠,٢١٣
١,١٠٢,٧٩١	١,١٦٩,٦٠٤	٨٤,٠٠٤	١١٣,٢٩٦	٣٤,٩٣٤	٦٦,٩٤٢	-	-	(٢٨,٨١٠)	(١١,٠٣٢)	١,٣٢١,٠٣٢	١,٢١٠,٦٩٧
٨٨,٠٥٥	٤٢,٦٤٦	٩,٨٠٠	١٥,٦٩٧	٨٨,٣٠٣	٨٦,٦٨٠	-	-	-	-	١٤٥,٠٢٣	١٨٦,١٥٨
٦٧,٦٠٦	-	٥٤٥	(٥,١٣٠)	-	-	-	-	-	-	(٥,١٣٠)	٦٨,١٥١
١٤١,٥٠٠	١٦٣,١٢١	-	-	١٢,٠٦٨	٤٧,٧٨٨	-	-	-	-	٢١٠,٩٠٩	١٥٣,٥٦٨
١,٣٩٩,٩٥٢	١,٣٧٥,٣٧١	٩٤,٣٤٩	١٢٣,٨٦٣	١٣٥,٣٠٥	٢٠١,٤١٠	-	-	(٢٨,٨١٠)	(١١,٠٣٢)	١,٦٧١,٨٣٤	١,٦١٨,٥٧٤
الربح قبل تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وحصة المجموعة من الربح / (الخسارة) الاستثمار في المشروع المشترك	٩٤٥,٣٦٣	١١٠,١٦٠	١٩١,٠٢٣	٢,٤٨٤	(٥٢,٣٦٧)	٢٦٣,٦٣٢	٣٣٦,٢٤٤	-	-	١,٣٢١,٦٣٩	١,٦٦٦,٥٤١
خسارة غير محققة للقيمة العادلة من الاستثمارات العقارية	(١٦٦,٤٨٧)	(١٦٦,٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	(١٦٦,٤٨٧)	(١٦٦,٤٨٧)
حصة المجموعة من ربح / (خسارة) الاستثمار في المشروع المشترك	١٤,١٩١	(١٢٣,٣٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	١٤,١٩١	(١٢٣,٣٣٥)
ربح القطاع للفترة	٧٩٣,٠٦٧	٩٠,١,٨١٩	١١٠,١٦٠	٢,٤٨٤	(٥٢,٣٦٧)	٢٦٣,٦٣٢	٣٣٦,٢٤٤	-	-	١,٣٧٦,٧١٩	١,١٦٩,٣٤٣
٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٤ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٤ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٤ مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة
١٤٥,٩٥٨,٦١٨	١٤٧,٠٠٣,٥٣٠	١٢,١٤٠,٥٨٥	١١,٩٩٣,٨٩٤	٢,٩٥٨,٧٣٧	٣,٢٥٤,٠٧٥	١٨,٩٩٤,٠٠٠	١٧,٠٦٤,٠٠٠	(٢,١٧٧,٨٣٨)	(٢,٢٨٤,١٧٣)	١٧٧,٧٦٧,٧٦٧	١٧٧,١٣٧,٦٦١
١٤,٨٥٨,٦٢٢	١١,١٦٩,٨٨٣	٢,١٠٥,٦٣٨	٢,٠٥٢,٤٤٨	٨٥٨,٢٧٥	٩٣٨,١٩٤	-	-	(٢,١٧٧,٨٣٨)	(٢,٢٨٤,١٧٣)	١٥,٥٣٨,٣٦٢	١١,٩٨٢,٦٨٧

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

١٥ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة من قبل المجموعة والمتأثرة بشكل جوهري 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 ٢٠٢٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ مراجعة دينار بحريني
٥,٣٥٩,٧٢٠	٦,٢٥٠,٩٦٨
٦٦٨,٣٧٢	٧٥٢,٣٨٠
٢١,٣٧٦	٤٦,٨٣٧
٢٤٣,٣٣٣	٤٩٨,٦٩٢
٧,٠١٢	٤,٩٣٢
٣٢٥,٢١٨	٢٢٢,٦٥٢
٣٦٩,٢٨٧	٣٩٩,١٩٧
٣٠,٧٧٢	٨,١٦٢
٩٤,٤٧٥	٩٩,٢٩٠

الموجودات

أرصدة لدى بنك وودائع لأجل ونقد - بنك السلام ش.م.ب.
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى - شركة لاما العقارية ذ.م.م.
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى - شركة فريزر سويتس اللبوان - البحرين ذ.م.م.
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى - بنك السلام ش.م.ب.
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى - الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي

المطلوبات

قروض لأجل - الجزء غير المتداول - بنك السلام ش.م.ب.
قروض لأجل - الجزء المتداول - بنك السلام ش.م.ب.
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى - بنك السلام ش.م.ب.

موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت نهاية الخدمة

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، وهي بدون ربح وغير مضمونة، باستثناء القروض لأجل والودائع لأجل. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تسجل المجموعة أي مخصص اضمحلال مقابل المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه).

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٥,٣١٠	٥,٣١٠
١١٢,٨٨٢	٨٢,٠٠٢
٥٢,٥٦٥	٦٤,٩٩٠

الإيرادات

دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة / الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي
ربح على ودائع لأجل / بنك السلام ش.م.ب.
دخل تشغيلي آخر / شركة لاما العقارية ذ.م.م.

١٥ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٦١,٨٥٧	٧٠,٦٩٢
٤٧,٧٨٨	١٢,٠٦٨

المصروفات

تكلفة المبيعات / شركة لاما العقارية ذ.م.م.

تكاليف التمويل / بنك السلام ش.م.ب.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
١١,٣٠٠	١٣,١٠٠
٢٠٤,٤٧٤	٢٢٧,٨٢٢
١٤,٦٩٠	٤,٨١٥
٤٧٠,٤٦٤	٤٨٥,٧٣٧

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة

مكافآت الإدارة قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

١٦ قياس القيمة العادلة

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.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصده لدى بنك وودائع لأجل ونقد. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى والتزامات عقد الإيجار وأرباح أسهم مستحقة الدفع وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد وقروض لأجل. لم تكن هناك موجودات أو مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن القيم المدرجة للأرصدة لدى البنك والودائع لأجل والنقد والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى وأرباح الأسهم مستحقة الدفع وأرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد تقارب قيمها العادلة بتاريخ إعداد التقرير المالي إلى حد كبير نتيجة للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه).

كما إن القيم المدرجة للأدوات المالية طويلة الأجل والقروض لأجل والتزامات عقد الإيجار تقارب قيمها العادلة بتاريخ إعداد التقرير المالي، نظراً لأنها تحمل فائدة / ربح (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه).

القيمة العادلة للأدوات غير المالية

تقيس المجموعة استثماراتها العقارية بالقيمة العادلة. يتم تصنيف القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية والسنة السابقة.

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها داخلياً من قبل الإدارة استناداً إلى التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مساحين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٤: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤). المساحون متخصصون في قطاع تقييم هذه الأنواع من العقارات ولديهم خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها. ومع ذلك تقوم المجموعة داخلياً بتحديث القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في حالة حدوث تغيرات جوهرية في افتراضات التقييم. تستند التقييمات التي تم إجراؤها على طريقة رسمة عائد الدخل وطريقة التدفقات النقدية المخصومة.

تم الإفصاح عن التغير في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ للموجودات غير المالية - الاستثمارات العقارية في الإيضاح رقم ٤.

١٧ أرقام المقارنة

يتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتتوافق مع العرض المطبق في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الموجودات والمطلوبات وصافي الربح المسجلة مسبقاً.