

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة

المحتويات

٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٣	بيان المركز المالي المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة المختصر
٥	بيان الدخل الشامل المختصر
٦ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
٨	بيان التدفقات النقدية المختصر
٩ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى
السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لشركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان الدخل الشامل المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

نظراً لنفسي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) بداية العام ٢٠٢٠، أصدر مصرف البحرين المركزي التعميم رقم OG/١٢٤/٢٠٢٠ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠، والذي تم بموجبه إعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ المعروضة في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمستخرجة من حسابات الإدارة وعليه فإننا لا نبدي أي استنتاج مراجعة عليها.

كي بي ام جي


٩ مايو ٢٠٢١

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

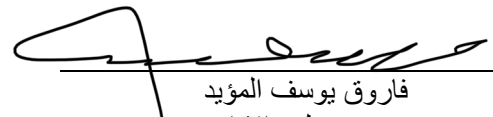
بالآلاف الدنانير البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٩,٩٩٨	٩,٩٤٨	٥	استثمارات عقارية
٤,٥٦٨	٤,٥١١	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٢٨,٢١٧	٢٨,١٥٤	٧	استثمارات في أوراق مالية
٤٢,٧٨٣	٤٢,٦١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٠١٥	-		المخزون
١,٢٦٦	٦,٠٣٧		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٦٢٠	٩٢٨	٨	النقد وأرصدة البنوك
٧,٩٠١	٦,٩٦٥		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٩٥	٩٢		
٧,٩٩٦	٧,٠٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٧٧٩	٤٩,٦٧٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٤,٢٢٧	١٤,٢٢٧		رأس المال
١,٩٥٣	١,٩٥٣		علاوة إصدار أسهم
٧,١١٤	٧,١١٤		احتياطي قانوني
٦٦٦	٦٦١		احتياطي أعمال خيرية
٤,٨٥١	٤,٨٣٦		احتياطي القيمة العادلة
١٨,٦٧٥	١٥,٧٨٢		أرباح مستبقة
٤٧,٤٨٦	٤٤,٥٧٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٤٢	٣٩		منافع الموظفين
١,٧٨٣	٣,٨٣٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠٦٨	١,٢١٩		حق امتياز مستحق
٣,٢٩٣	٥,٠٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,٧٧٩	٤٩,٦٧٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٩ مايو ٢٠٢١، ووقعها بالنيابة عن المجلس:



عبدالله بوهندي
العضو المنتدب



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة المختصر

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
٨,٠٧٤ (٤,٤٢٩)	٨٠٦ (٢٩٨)		المبيعات تكلفة المبيعات
٣,٦٤٥	٥٠٨		إجمالي الربح
٣٧١ (٢,٦٤٠) (١٤٠)	١٤٣ (٤٢٢) (٦)	٩	إيرادات أخرى، صافي مصروفات إدارية مصروفات البيع
١,٢٣٦	٢٢٣		ربح التشغيل
٦٩ ٦٥١ ٥٢ (١٢٥) ١	٦ ٥٦٦ ٣١ (١٠٣) (٥٧)	١٠	إيرادات الفوائد إيرادات من أوراق مالية إيرادات من استثمارات عقارية، صافي الانخفاض في قيمة موجودات مالية حصة (الخسائر) / الأرباح من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١,٨٨٤	٦٦٦		ربح الفترة
١٣,٢٤	٤,٦٨		العائد الأساسي والمخفض لكل سهم (بالفلس)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الدخل الشامل المختصر

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
١,٨٨٤	٦٦٦
(١,٣٢٨)	(١٥)
٥٥٦	٦٥١

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الربح أو الخسارة:
استثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل - صافي التغير في القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بالآلاف الدنانير البحريني

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أعمال خيرية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٤٧,٤٨٦	١٨,٦٧٥	٤,٨٥١	٦٦٦	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧
٦٦٦	٦٦٦	-	-	-	-	-
(١٥)	-	(١٥)	-	-	-	-
(١٥)	-	(١٥)	-	-	-	-
٦٥١	٦٦٦	(١٥)	-	-	-	-
(٣,٥٥٩)	(٣,٥٥٩)	-	-	-	-	-
(٥)	-	-	(٥)	-	-	-
٤٤,٥٧٣	١٥,٧٨٢	٤,٨٣٦	٦٦١	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم نقدية معلنه لسنة ٢٠٢٠

تبرعات خيرية مدفوعة خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أعمال خيرية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٥٢,٩١٨	٢٠,٩٩٦	٧,٨٥٦	٧٧٢	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧
١,٨٨٤	١,٨٨٤	-	-	-	-	-
(١,٩١٤)	-	(١,٩١٤)	-	-	-	-
-	٢٢	(٢٢)	-	-	-	-
(١,٩١٤)	٢٢	(١,٩٣٦)	-	-	-	-
(٣٠)	١,٩٠٦	(١,٩٣٦)	-	-	-	-
(٤,٢٦١)	(٤,٢٦١)	-	-	-	-	-
-	(١٥٠)	-	١٥٠	-	-	-
(٧٨)	-	-	(٧٨)	-	-	-
٤٨,٥٤٩	١٨,٤٩١	٥,٩٢٠	٨٤٤	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل:

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة

استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الأخر - صافي التغير في القيمة العادلة

المحول إلى الأرباح المستبقة من بيع إستثمارات في حقوق

الملكية

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم نقدية معلنه لسنة ٢٠١٩

تبرعات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٩

تبرعات خيرية مدفوعة خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحرينية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	
٨,٢٨٠	٨٠٦	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٢٩٥	٢٧٧	مقبوضات من العملاء
٨,٥٧٥	١,٠٨٣	مقبوضات أخرى
(٥,١٣٥)	(١,٠١١)	مدفوعات المشتريات
(٢,٠٦٨)	(٥١٢)	مدفوعات المصروفات التشغيلية الأخرى
(٣١٠)	(٤٩)	مدفوعات أتعب الإدارة
(١٢٣)	-	مدفوعات حق الإمتياز
-	(٦٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٧٨)	(٥)	مدفوعات التبرعات الخيرية
(١٦٤)	١٠٣	ضرائب مدفوعة
(٧,٨٧٨)	(١,٥٣٩)	
٦٩٧	(٤٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٣	٢٣	فوائد مستلمة
٣٩	١٨	أرباح أسهم مستلمة
١١٣	٩٣	إيرادات إيجار مستلمة من استثمارات عقارية، صافي
٦٣	-	الأرباح المستلمة من استثمار محتسب بطريقة حقوق الملكية
(٢١٥)	-	مدفوعات استثمار محتسب بطريقة حقوق الملكية
(١)	-	شراء عقارات ومعدات، صافي
٣,٠٠٥	-	إيداعات بنكية
٤٢	-	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(١٥)	مقدم مدفوع شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٩)	-	مقدم مدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢	٣	أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨	(٥٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,١٦٠	٦٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٣)	(٣٠٤)	أرباح أسهم مدفوعة
(١٢٣)	(٣٠٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣,٧٣٤	(٦٩٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,٢٤٠	١,٦٢١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٨,٩٧٤	٩٢٩	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس*

* لا يشمل هذا البياض الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ ألف دينار بحريني.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب ("الشركة") هي شركة بحرينية مساهمة عامة مسجلة بموجب سجل تجاري رقم ٢٣٥٠٩ في مملكة البحرين بتاريخ ١٥ يوليو ١٩٩٠ ومدرجة في بورصة البحرين. تقوم الشركة بتشغيل وإدارة السوق الحرة في مطار البحرين الدولي و ميناء خليفة وعلى رحلات طيران الخليج بموجب اتفاقية امتياز مع حكومة مملكة البحرين. تم إنهاء عمليات الشركة المعفاة من الرسوم الجمركية بموجب اتفاقية الامتياز الحالية عند إغلاق مطار البحرين الدولي الحالي وافتتاح مطار جديد في ٢٨ يناير ٢٠٢١.

إن شركة البحرين للأسواق الحرة ذ.م.ب هي شركة تم تأسيسها في البحرين، مملوكة بنسبة ٥٥٪ من قبل الشركة، ونسبة ٤٥٪ من قبل مجموعة طيران الخليج القابضة ش.م.ب (مقفلة)، والمملوكة من قبل حكومة مملكة البحرين، وقد فازت باتفاقية الامتياز الجديدة مع حكومة مملكة البحرين لتشغيل نشاط السوق الحرة في مبنى مطار البحرين الدولي الجديد. تعمل شركة البحرين للأسواق الحرة كمشروع مشترك بموجب اتفاقية المساهمين، حيث اتفق الطرفين على السيطرة المشتركة.

٢. أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. مع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة وذلك لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأداءها المالي منذ آخر بيانات مالية.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة.

أرقام المقارنة

تم الحصول على أرقام المقارنة بالنسبة لبيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم الحصول على أرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية من البيانات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من حسابات الإدارة وعلى ذلك، فإن معلومات المقارنة المعروضة للفترة الحالية في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغييرات في حقوق الملكية ليست مراجعة.

ب) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير وهي سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. والتي لم يكن لها تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

٤. التخصيصات

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢١، تمت الموافقة على التخصيصات التالية لسنة ٢٠٢٠ والتي تم تنفيذها خلال الفترة:

(١) أرباح أسهم نهائية بقيمة ٣,٥٥٩ ألف دينار بحريني لسنة ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٤,٢٦١ ألف دينار بحريني)؛

(٢) عدم تخصيص تبرعات خيرية لسنة ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١٥٠ ألف دينار بحريني)؛

تخصيصات السنة الحالية، إن وجدت، سيتم اعتمادها فقط في نهاية السنة.

٥. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١٠,٧٤٥	٩,٩٩٨
(٢١٧)	(٥٠)
(٥٣٠)	-
٩,٩٩٨	٩,٩٤٨

في بداية الفترة
استهلاك الفترة
الانخفاض في القيمة خلال الفترة

في نهاية الفترة

تشمل الاستثمارات العقارية على عقارات تجارية مؤجرة لأطراف أخرى وقطع أراضي غير مطورة.

٦. استثمار في شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٤,٣٤١	٤,٢٨٣
٢٢٧	٢٢٨
٤,٥٦٨	٤,٥١١

حصة في مشروع مشترك
حصة في شركة زميلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

٧. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١٨,٠٢٨	١٨,٠١١
٦,٩٠٧	٦,٩٠٧
٢,١٥٣	٢,٠٥٣
١,١٢٩	١,١٨٣
٢٨,٢١٧	٢٨,١٥٤

أسهم حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أسهم حقوق الملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
سندات دين بالتكلفة المطفأة
صناديق استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أدوات دين بالتكلفة المطفأة تظهر صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ١٨١ ألف دينار بحريني (٢٠٢٠: ٨١ ألف دينار بحريني).

٨. النقد وأرصدة البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٥٥٧	٩٢٧
٦٤	٢
(١)	(١)
١,٦٢٠	٩٢٨

أرصدة البنوك
نقد في الصندوق
مطروحاً منها: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

النقد وما في حكمه

٩. مصروفات إدارية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٢١٣	١٢١
٨٧٢	٢٣٤
١٩١	١٨
١٣	-
١٣٩	٣٨
٣٩	(١٥)
٣٠	(٢)
١٤٣	٢٨
٢,٦٤٠	٤٢٢

حق إمتياز
رواتب ومصروفات ذات العلاقة
أتعاب الإدارة
استهلاك
خدمات
مصروفات تقنية المعلومات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١٠. إيرادات من أوراق مالية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٦٢٤	٥٢١
-	١٨
٤٢	٣١
(٢)	-
(١٣)	(٤)
٦٥١	٥٦٦

أسهم حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أسهم حقوق الملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إيرادات الفوائد من سندات دين بالتكلفة المطفأة
أرباح / (خسائر) الاستثمارات من خلال بيان الربح و الخسارة
رسوم إدارية

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة من بيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. هذا التعريف للقيمة العادلة قائم على افتراض أن الشركة مستمرة وتمارس أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى تصفية أو تقليل حجم عملياتها أو الدخول في معاملة سلبية.

تراتبية القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى قابلة للرصد، مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة مدرجة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
- المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييم تكون مدخلاتها غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة للرصد تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهريّة غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٦,١٤٧	١,٨٦٤	٦,٩٠٧	٢٤,٩١٨	
-	١,١٨٣	-	١,١٨٣	

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صناديق استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢٤,٩٣٥	٦,٩٠٧	١,٨٢٦	١٦,٢٠٢
١,١٢٩	-	١,١٢٩	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صناديق استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلغت القيمة العادلة لسندات الدين ذات قيمة دفترية البالغة ٢,٣١٩ دينار بحريني، مبلغ ١,٩٨٩ دينار بحريني (٢٠٢٠): ٢,١٢٩ دينار بحريني) وتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى ٢. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها الدفترية نظراً لقصر أجلها.

١٢. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان بإمكان أحد الأطراف السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري على القرارات المالية أو التشغيلية للطرف الآخر بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال واحد أو أكثر من الأطراف الوسيطة. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمتلك الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وشركة الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة حسب الشروط المتفق عليها.

المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة (باستثناء مكافأة موظفي الإدارة العليا) والمتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي كالتالي:

المجموع	مساهمون/ شركات يمتلك أعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	شركة الإدارة	شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية	الوصف
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٤,٩٧٣	١٢	-	٤,٩٦١	<u>الموجودات</u> ذمم مدينة*
(١)	-	(١)	-	<u>المطلوبات</u> ذمم تجارية دائنة
(٤٥) ٥	- ٥	-	(٤٥) -	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) <u>إيرادات</u> الحصة في الأرباح عمولة
(١) (١٠) (٥٢) (١٨)	(١) - (٣٤) -	- - (١٨) (١٨)	- (١٠) - -	<u>مصرفات</u> مشتريات مصرفات الإيجار مصرفات أخرى أتعاب الإدارة

* ملاحظة: الذمم المدينة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية تمثل الذمم المدينة من شركة البحرين للأسواق الحرة ذ م م لبيع المخزون والأصول وهي مدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى في بيان المركز المالي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١٢. معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

المجموع	مساهمون/ شركات يمتلك أعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	شركة الإدارة	شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية شركات	الوصف
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
				<u>الموجودات</u>
٢٠٥	٦	١٩٩	-	ذمم مدينة
١,٨٠٧	-	-	١,٨٠٧	استثمار في مشروع مشترك خلال سنة ٢٠٢٠
				<u>المطلوبات</u>
١٩٠	-	١٩٠	-	مستحقات أتعاب الإدارة
٧٢٨	٣٧	٦٩١	-	ذمم تجارية دائنة
				لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
				<u>إيرادات</u>
١	-	-	١	الحصة في الأرباح
٣٨	٣٨	-	-	عمولة
				إيرادات أخرى
				<u>مصروفات</u>
(١,٩٠١)	(٢١)	(١,٨٨٠)	-	مشتريات
(٥٣)	(٢٢)	-	(٣١)	مصروفات الإيجار
(١٨٣)	-	(١٨٣)	-	أتعاب الإدارة
(١٤١)	(١٠٩)	(٣٢)	-	مصروفات أخرى

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٢	-
٣٢	٢٤
٢	١
٤١	٣٩
١٩١	١٨

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للفترة
منافع قصيرة الأجل للفترة
منافع نهاية الخدمة للفترة
منافع نهاية الخدمة مستحقة
أتعاب الإدارة للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١٣. مطلوبات محتملة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
١,١٦٤	١,١١١
١,١٦٤	١,١١١

القيمة الاسمية الغير مستدعاة لاستثمارات في حقوق ملكية غير مسعرة

١٤. معلومات القطاع

القطاع هو جزء فريد من الشركة يقوم بتقديم سلع وخدمات (قطاع تجاري)، أو بتقديم سلع وخدمات في بيئة محددة (نطاق جغرافي)، ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن مثيلاتها لدى القطاعات الأخرى. تولت الشركة تشغيل السوق الحرة في مطار البحرين الدولي وسوق الميناء الحرة، وخدمات الطيران التابعة لطيران الخليج حتى ٢٨ يناير ٢٠٢١ كما أن إيرادات ومصروفات ونتائج القطاع يتم مراجعتها على مستوى الشركة فقط، وبالتالي فإنه لا يوجد نتائج قطاع تشغيلي منفصل ولا يوجد إفصاحات أخرى تم عرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. بعد تاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١، تقوم الشركة بإدارة استثمارات في مملكة البحرين و مناطق أخرى، و يتم الإفصاح عنها كقطاع واحد.

١٥. الطبيعة الموسمية

إن أرباح الأسهم تستحق غالباً في الربع الأول من السنة. لا يوجد أي إيرادات جوهرية أخرى ذات طبيعة موسمية.