

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو 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 - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لشركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان الدخل الشامل المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا 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 المسؤولين 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

نظراً لتفشي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة المعروضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في البيانات المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتي استخرجها من الحسابات الإدارية للشركة، وعليه فإننا لا نبدي أي استنتاج مراجعة عليها.

كي بي ام جي

١١ أغسطس ٢٠٢١

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	
٩,٩٩٨	٩,٨٩٧	٥	الموجودات
٤,٥٦٨	٤,٨٣٠	٦	استثمارات عقارية
٢٨,٢١٧	٢٨,٩٧٧	٧	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
			استثمارات في أوراق مالية
٤٢,٧٨٣	٤٣,٧٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٠١٥	-		المخزون
١,٢٦٦	٤٨٠		موجودات أخرى
١,٦٢٠	٢,٠٨٤	٨	النقد و ما في حكمه
٧,٩٠١	٢,٥٦٤		
٩٥	-		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٧,٩٩٦	٢,٥٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٧٧٩	٤٦,٢٦٨		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	٥,٦٠١		احتياطي القيمة العادلة
١٨,٦٧٥	١٦,٢٨٥		أرباح مستبقة
٤٧,٤٨٦	٤٥,٨٤١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٤٢	٤٠		منافع الموظفين
١,٧٨٣	٢٦٦		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠٦٨	١٢١		حق امتياز مستحق
٣,٢٩٣	٤٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,٧٧٩	٤٦,٢٦٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢١، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

عبدالله بوهندني
العضو المنتدبفاروق 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠ (غيرمراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
٢,٠٣١ (١,٧١٩)	- (٢٠)	١٠,١٠٥ (٦,١٤٨)	٨٠٦ (٣١٨)	المبيعات تكلفة المبيعات
٣١٢	(٢٠)	٣,٩٥٧	٤٨٨	إجمالي الربح
٢٥١ (٨٧٩) (٣٧)	١٩٨ (١٣٤) -	٦٢٢ (٣,٥١٩) (١٧٧)	٣٤١ (٥٥٦) (٦)	إيرادات أخرى، صافي مصروفات إدارية مصروفات البيع
(٣٥٣)	٤٤	٨٨٣	٢٦٧	ربح التشغيل
٥٩ ١٩١ ١٤ ١٢٥	٦ ٧٣ ٢١ -	١٢٨ ٨٤٢ ٦٦ -	١٢ ٦٣٩ ٥٢ (١٠٣)	إيرادات الفوائد إيرادات من أوراق مالية إيرادات من استثمارات عقارية، صافي الانخفاض في قيمة موجودات مالية
- ٢٧٠	٣٥٧ -	١ ٢٧٠	٣٠٠ -	حصة الشركة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية منحة حكومية
٣٠٦	٥٠١	٢,١٩٠	١,١٦٧	ربح الفترة
٢,١٥	٣,٥٢	١٥,٣٩	٨,٢٠	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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غيرمراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٣٠٦	٥٠١	٢,١٩٠	١,١٦٧
(٢٦٥)	٧٦٥	(٢,١٧٩)	٧٥٠
٤١	١,٢٦٦	١١	١,٩١٧

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى 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.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

المجموع	أرباح مستبقة	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
١,١٦٧	١,١٦٧	-	-	-	-	-
٧٥٠	-	٧٥٠	-	-	-	-
٧٥٠	-	٧٥٠	-	-	-	-
١,٩١٧	١,١٦٧	٧٥٠	-	-	-	-
(٣,٥٥٧)	(٣,٥٥٧)	-	-	-	-	-
(٥)	-	-	(٥)	-	-	-
٤٥,٨٤١	١٦,٢٨٥	٥,٦٠١	٦٦١	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد 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 معلنة لسنة ٢٠٢٠

تبرعات خيرية مدفوعة خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف 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
٢,١٩٠	٢,١٩٠	-	-	-	-	-
(٢,١٧٩)	-	(٢,١٧٩)	-	-	-	-
-	٢٢	(٢٢)	-	-	-	-
(٢,١٧٩)	٢٢	(٢,٢٠١)	-	-	-	-
١١	٢,٢١٢	(٢,٢٠١)	-	-	-	-
(٤,٢٦١)	(٤,٢٦١)	-	-	-	-	-
-	(١٥٠)	-	١٥٠	-	-	-
(١٤٧)	-	-	(١٤٧)	-	-	-
٤٨,٥٢١	١٨,٧٩٧	٥,٦٥٥	٧٧٥	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد 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 معلنة لسنة ٢٠١٩
تبرعات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٩
تبرعات خيرية مدفوعة خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

بيان التدفقات النقدية المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
١٠,١٣٤	٨٠٦	مقبوضات من العملاء
١,٠٠١	٥,٢٩٥	مقبوضات أخرى
١١,١٣٥	٦,١٠١	
(٧,٠٩٨)	(١,١١٠)	مدفوعات المشتريات
(٢,٢٣٥)	(٦٠٣)	مدفوعات المصروفات التشغيلية الأخرى
(٢٧٩)	(٥٠)	مدفوعات أتعاب الإدارة
(٢,٧٥٢)	(١,٠٩٨)	مدفوعات حق الإمتياز
(١٣٠)	(٦٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١٤٦)	(٥)	مدفوعات التبرعات الخيرية
(٤٥٠)	١٢٦	ضرائب مسترجعة / مدفوعة
٢٧٠	-	منح حكومية مستلمة
(١٢,٨٢٠)	(٢,٨٠٥)	
(١,٦٨٥)	٣,٢٩٦	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣٤	٦٢	فوائد مستلمة
٨١٠	٦٢٤	إيراد أرباح أسهم مستلمة
٢٣٧	١٧٠	إيرادات إيجار مستلمة من استثمارات عقارية، صافي
١٩٣	٣٨	أرباح أسهم مستلمة من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٢١٥)	-	مدفوعات للاستثمار في استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
-	٢٦٠	بيع عقارات ومعدات
(٢)	-	شراء عقارات ومعدات
١,٠٥٠	-	ودائع بنكية
٩٨	-	استحقاق سندات الدين بالتكلفة المطفأة
٤٢	-	بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٣٠)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦	٥	أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦)	(١١١)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٧٧	١,٠٢٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤,٠٨٩)	(٣,٨٦١)	أرباح أسهم مدفوعة
(٤,٠٨٩)	(٣,٨٦١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٣,٥٩٧)	٤٦٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,٢٤٠	١,٦٢١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٦٤٣	٢,٠٨٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو*

* لا يشمل هذا البياح 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.م 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 من حكومة مملكة البحرين لتشغيل نشاط السوق الحرة في مبنى مطار البحرين الدولي الجديد الذي بدأ تشغيله في ٢٨ يناير ٢٠٢١. تعمل شركة البحرين للأسواق الحرة كمشروع مشترك بموجب اتفاقية المساهمين، حيث اتفق الطرفين على السيطرة المشتركة. وعليه، فإن أرقام المقارنة تتضمن نتائج عمليات السوق الحرة التي لم تنعكس خلال المعلومات المالية المرحلية لعام ٢٠٢١.

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 وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة.

أرقام المقارنة

تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل، وبيان التدفقات النقدية، وبيان التغييرات في حقوق الملكية من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في بداية ٢٠٢٠، أعفى مصرف البحرين المركزي جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وبالتالي، كانت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ أول فترة مرحلية لسنة ٢٠٢٠، وشملت فقط النتائج لفترة الستة أشهر المتراكمة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الحالية:

أ) تم استخراج بيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛

ب) تم استخراج البيانات المالية المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية من المعلومات المالية المرحلية المختصرة للشركة والمراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

٢. أساس الإعداد (يتبع)

ج) تم استخراج أرقام المقارنة للبيانات المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من الحسابات الإدارية للشركة، والتي قمنا باستخدامها لإعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ومع ذلك، لم يتم نشر هذه المعلومات بشكل منفصل في الفترة المرحلية السابقة.

ب) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرصيات 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.

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 اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١. والتي لم يكن لها تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

٤. التخصيصات

خلال اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢١، تمت الموافقة على التخصيصات التالية لسنة ٢٠٢٠:

(١) أرباح أسهم نهائية بقيمة ٣,٥٥٧ 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

٥. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
١٠,٧٤٥	٩,٩٩٨
(٢١٧)	(١٠١)
(٥٣٠)	-
٩,٩٩٨	٩,٨٩٧

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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
٤,٣٤١	٤,٦٣٤
٢٢٧	١٩٦
٤,٥٦٨	٤,٨٣٠

حصة في مشروع مشترك
حصة في شركة زميلة

٧. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
١٨,٠٢٨	١٨,٧٧٧
٦,٩٠٧	٦,٩٠٧
٢,١٥٣	٢,٠٥٣
١,١٢٩	١,٢٤٠
٢٨,٢١٧	٢٨,٩٧٧

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

٨. النقد و ما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
-	١,٥٠٠
١,٥٥٧	٥٨٣
٦٤	٢
(١)	(١)
١,٦٢٠	٢,٠٨٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

٩. مصروفات إدارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,١١٢	١٢١	حق إمتياز
١,٦١٤	٢٥٧	رواتب ومصروفات ذات العلاقة
١٨٧	١٨	أتعاب الإدارة
٢٤	-	استهلاك
٢٤٢	٤٣	خدمات
٧٣	(٧)	مصروفات تقنية المعلومات
٦٣	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٤	١٢٤	مصروفات أخرى
٣,٥١٩	٥٥٦	

١٠. إيرادات من أوراق مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٧٧٤	٥٦٥	أرباح أسهم من استثمارات في حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	١٨	أرباح أسهم من استثمارات في حقوق الملكية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٣	٦٢	إيرادات الفوائد من سندات دين بالتكلفة المطفأة
٤	-	أرباح الاستثمارات من خلال الربح والخسارة
(١٩)	(٦)	رسوم إدارية
٨٤٢	٦٣٩	

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

- 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:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢٥,٦٨٤	٦,٩٠٧	١,٧٦٦	١٧,٠١١
١,٢٤٠	-	١,٢٤٠	-

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

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

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 الأخر صناديق استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

بلغت القيمة العادلة لسندات الدين ذات القيمة الدفترية البالغة ٢,٠٥٣ 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالآلاف الدنانير البحريني

١٢. معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
				الموجودات
١	-	١	-	ذمم مدينة
٣٨	-	-	٣٨	أرباح أسهم مستلمة
				المطلوبات
١	-	١	-	رسوم إدارية دائنة
٧	-	٧	-	ذمم تجارية دائنة
٥	٥	-	-	ذمم أخرى دائنة
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
				إيرادات
٣٠٠	-	-	٣٠٠	الحصة في الأرباح
٥	٥	-	-	عمولة
١٦٧	-	-	١٦٧	إيرادات أخرى
				مصروفات
١	١	-	-	مشتريات
٧٢	٤٧	٢٥	-	مصروفات أخرى
١٨	-	١٨	-	أتعاب الإدارة

خلال الفترة ، قامت الشركة ببيع مخزون وموجودات ثابتة لمشروعها المشترك بمبلغ ٤,٨٥١ ألف دينار بحريني و ٢٦٠ ألف دينار بحريني على التوالي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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>
١٨	١٨	-	-	ذمم مدينة
٢١٥	-	-	٢١٥	استثمار في مشروع مشترك خلال سنة ٢٠٢٠
				<u>المطلوبات</u>
٣٠	-	٣٠	-	مستحقات أتعب الإدارة
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
				<u>إيرادات</u>
١	-	-	١	الحصة في الأرباح
٤٠	٤٠	-	-	عمولة
				<u>مصرفات</u>
٢,٥٨٥	٦	٢,٥٧٩	-	مشتريات
٩٨	٣٦	-	٦٢	مصرفات الإيجار
٢٥٥	٢٠٧	٤٨	-	أتعب الإدارة
١٨٧	-	١٨٧	-	مصرفات أخرى

(ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
٦٣	-
٦٣	٤٥
٣	٤
٤٣	٤٠
١٨٧	١٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بآلاف الدنانير البحريني

١٣. مطلوبات محتملة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
١,١٦٤	١,٠٦٨
١,١٦٤	١,٠٦٨

القيمة الأسمية 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 استثماراتها 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.