

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

المحتويات

٢	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	<b>المعلومات المالية المرحلية المختصرة</b>
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 عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
إلى  
السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.  
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لشركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا 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 ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كبي بي ام جي

٦ أغسطس ٢٠١٩

بيان المركز المالي المختصر  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٠٠٣	٦٢٥		العقارات والمعدات
١٠,٨٠٨	١١,٤٧٢	٥	عقارات استثمارية
٢,٤٨٣	٤,٣٢٣	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٢٩,٤٣٦	٢٩,٧٠٩	٧	استثمارات في أوراق مالية
١,٨٩٣	١,٨٦٦		موجودات أخرى
٤٥,٦٢٣	٤٧,٩٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٠٩٠	٤,٤٠١		المخزون
١,٨١٣	٢,٢٨٦	٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧,٦٠٣	٣,١٦١	٩	النقد وأرصدة البنوك
١٣,٥٠٦	٩,٨٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,١٢٩	٥٧,٨٤٣		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
٧٣٨	٧٧٧		احتياطي أعمال خيرية
٦,٩٣٦	٧,٦٥٢		احتياطي القيمة العادلة
٢٠,٢٨٠	٢٠,٤٧٣		أرباح مستبقة
٥١,٢٤٨	٥٢,١٩٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٤٧٢	٤٨٥		منافع الموظفين
٤,١٨٧	٣,٢٢٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٢٢٢	١,٩٤٢		حق امتياز مستحق
٧,٨٨١	٥,٦٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٩,١٢٩	٥٧,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٥ أغسطس ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:



محمد الخان  
عضو مجلس الإدارة



عبدالله بوهندي  
عضو مجلس الإدارة و العضو المنتدب

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

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.

٤

بيان الربح أو الخسارة المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
٨,٨٢٢ (٤,٥٣٦)	٨,٩٢٦ (٤,٤٧٧)	١٧,٤٣٠ (٨,٨٨٦)	١٨,٢٧٠ (٩,٢٢٩)	المبيعات تكلفة المبيعات
٤,٢٨٦	٤,٤٤٩	٨,٥٤٤	٩,٠٤١	إجمالي الربح
٤٦٥ (٣,١٠٢) (١٧٢)	٤٠٨ (٣,١٨٩) (١٧٤)	٩١١ (٦,١٥٢) (٣٤٠)	٨٢٠ (٦,٤٤٣) (٣٥٩)	١٠ إيرادات أخرى، صافي مصروفات إدارية مصروفات البيع
١,٤٧٧	١,٤٩٤	٢,٩٦٣	٣,٠٥٩	ربح التشغيل
٤٦	(١٦)	١٣٦	٤١	إيرادات الفوائد
(١٣)	١	(١٣)	٣٦	عكس الانخفاض / (مخصص) في قيمة موجودات مالية، صافي
٢٩٤	١٨١	١,٣٩٠	١,٠٣٣	إيرادات من استثمارات
٦٥	٤٤	١٤٥	٩٥	إيرادات من استثمارات عقارية، صافي
١١	١٥	١٦	٣٢	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١,٨٨٠	١,٧١٩	٤,٦٣٧	٤,٢٩٦	ربح الفترة
١٣,٢١	١٢,٠٨	٣٢,٥٩	٣٠,٢٠	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 ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
١,٨٨٠	١,٧١٩	٤,٦٣٧	٤,٢٩٦
(٣٣)	٤٥٠	١٨١	١,٠٢٩
١,٨٤٧	٢,١٦٩	٤,٨١٨	٥,٣٢٥

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البند التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو

الخسارة:

صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل

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 ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أعمال خيرية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٥١,٢٤٨	٢٠,٢٨٠	٦,٩٣٦	٧٣٨	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧
٤,٢٩٦	٤,٢٩٦	-	-	-	-	-
١,٠٢٩	-	١,٠٢٩	-	-	-	-
-	٣١٣	(٣١٣)	-	-	-	-
١,٠٢٩	٣١٣	٧١٦	-	-	-	-
٥,٣٢٥	٤,٦٠٩	٧١٦	-	-	-	-
(٤,٢٦٧)	(٤,٢٦٧)	-	-	-	-	-
-	(١٤٩)	-	١٤٩	-	-	-
(١١٠)	-	-	(١١٠)	-	-	-
٥٢,١٩٦	٢٠,٤٧٣	٧,٦٥٢	٧٧٧	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠١٩  
الدخل الشامل:

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
البند 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  
المحول إلى الأرباح المستبقة من بيع استثمارات في حقوق  
الملكية

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم نقدية معجلة لسنة ٢٠١٨  
تبرعات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٨  
تبرعات خيرية مدفوعة خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ (بتبع)

بالآلاف الدنانير البحريني

المجموع	أرباح مستتقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أعمال خيرية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٤٩,٩٥٢	١٩,٧٤٦	٦,١٧٣	٧٣٩	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧
٦٨٣	٢٦٣	٤٢٠	-	-	-	-
٥٠,٦٣٥	٢٠,٠٠٩	٦,٥٩٣	٧٣٩	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧
٤,٦٣٧	٤,٦٣٧	-	-	-	-	-
١٨١	-	١٨١	-	-	-	-
-	٥٦	(٥٦)	-	-	-	-
١٨١	٥٦	١٢٥	-	-	-	-
٤,٨١٨	٤,٦٩٣	١٢٥	-	-	-	-
(٤,٢٦٨)	(٤,٢٦٨)	-	-	-	-	-
-	(١٤٢)	-	١٤٢	-	-	-
(٨٤)	-	-	(٨٤)	-	-	-
٥١,١٠١	٢٠,٢٩٢	٦,٧١٨	٧٩٧	٧,١١٤	١,٩٥٣	١٤,٢٢٧

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (كما أعلن سابقاً)  
أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية  
رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٣)

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل:  
ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر  
البنود التي تم تصنيفها أو التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن  
الربح أو الخسارة:

استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل  
الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة  
المحول إلى الأرباح المستتقة من بيع استثمارات في حقوق  
ملكية

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم نقدية معلنة لسنة ٢٠١٧  
تبرعات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٧  
تبرعات خيرية مدفوعة خلال سنة ٢٠١٨

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
١٧,٦٤٤	١٨,٠٥٩	مقبوضات من العملاء
٩٣٥	٩٣٥	مقبوضات أخرى
١٨,٥٧٩	١٨,٩٩٤	
(٩,٦٠٤)	(١٠,٠٢٢)	مدفوعات المشتريات
(٢,٦٢٠)	(٢,٥٩٨)	مدفوعات المصروفات التشغيلية الأخرى
(٤٩٤)	(٦١١)	مدفوعات أتعاب الإدارة
(٣,٤٣٨)	(٤,٢٤٥)	مدفوعات حق الإمتياز
(١٠٠)	(١٣٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٨٤)	(١١٠)	مدفوعات التبرعات الخيرية
(١٦,٣٤٠)	(١٧,٧١٦)	
٢,٢٣٩	١,٢٧٨	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٩٣	٢٣٣	فوائد مستلمة
١,٢٥١	٨٨٨	أرباح أسهم مستلمة
١٠٧	١٨٤	إيرادات إيجار مستلمة من استثمارات عقارية، صافي
-	(١,٨٠٨)	مدفوعات استثمار محتسب بطريقة حقوق الملكية
(٤٩)	(٢٦)	شراء عقارات ومعدات، صافي
-	(٧١)	شراء استثمارات
(٧٩٨)	(١,٠٢٧)	مقدم مدفوع لشراء استثمارات
٣,٠٥١	٣,١٢٨	إيداعات بنكية
١٧٠	٨٠٣	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١,١٧٧)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(١٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٢,٧٤٨	٢,٢٩٠	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٣,٨٤٣)	(٤,٨٨١)	أرباح أسهم مدفوعة
(٣,٨٤٣)	(٤,٨٨١)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
١,١٤٤	(١,٣١٣)	<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة</b>
٢,٦٤٢	٤,٤٧٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٧٨٦	٣,١٦٢	<b>النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو (إيضاح ٩)*</b>

\* لا يشمل الخسارة الانتمائية 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 ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

١. تقرير المنشأة

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة بحرينية مساهمة مسجلة تحت سجل تجاري رقم ٢٣٥٠٩ بتاريخ ١٥ يوليو ١٩٩٠ ومدرجة في بورصة البحرين. تقوم الشركة بتشغيل وإدارة السوق الحرة في مطار البحرين الدولي وسوق الميناء الحرة، وخدمات الطيران التابع إلى طيران الخليج بموجب اتفاقية امتياز. ستنتهي اتفاقية الامتياز خلال الربع الأخير من سنة ٢٠١٩.

تمتلك الشركة نسبة ٥٥% من أسهم شركة البحرين للأسواق الحرة ذ.م.م، وهي مشروع مشترك بموجب اتفاقية بين المساهمين. ستقدم المنشأة الجديدة خدمات معفاة من الرسوم الجمركية داخل المبنى الجديد (قيد الإنشاء) في مطار البحرين الدولي، ومن المتوقع أن يتم تشغيله خلال الربع الأخير من سنة ٢٠١٩. تملك الشركة ٢٥% من أسهم شركة تطوير مطار البحرين الدولي (٢٠١٨: ٢٥%) ("الشركة الزميلة").

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 بالترامن مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. 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. وقد تم الحصول على أرقام المقارنة بالنسبة لبيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨.

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 ٢٠١٨.

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب.

١٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

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 ٢٠١٨.

لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية.

٤. التخصيصات

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٩، تمت الموافقة على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٨ والتي تم تنفيذها خلال الفترة:

(١) أرباح أسهم نهائية بقيمة ٤,٢٦٧ ألف دينار بحريني لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤,٢٦٨ ألف دينار بحريني)؛

(٢) تبرعات خيرية بقيمة ١٤٩ ألف دينار بحريني (٢٠١٧: ١٤٢ ألف دينار بحريني)؛

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

٥. عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١١,٧٠٣	١٠,٨٠٨
-	٧٧١
(٢٠٣)	(١٠٧)
(٦٩٢)	-
١٠,٨٠٨	١١,٤٧٢

في بداية الفترة  
إضافات خلال الفترة  
استهلاك الفترة  
الانخفاض في القيمة خلال الفترة

في نهاية الفترة

تشمل الاستثمارات العقارية كما في تاريخ بيان المركز المالي على عقارات تجارية مؤجرة لأطراف أخرى وقطع أراضي غير مطوّرة.

٦. استثمار في شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢,٣٤١	٤,١٦٣
١٤٢	١٦٠
٢,٤٨٣	٤,٣٢٣

حصة في مشروع مشترك  
حصة في شركة زميلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

٧. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٥,٥٠١	٢٥,٧٢٦
٢,٥٥٢	٢,٥٦٤
١,٣٨٣	١,٤١٩
٢٩,٤٣٦	٢٩,٧٠٩

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
أدوات دين بالتكلفة المطفأة  
صناديق استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أدوات دين بالتكلفة المطفأة تظهر صافي الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٥٠ ألف دينار بحريني (٢٠١٨: ٦٢ ألف دينار بحريني).

٨. ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٥٠٨	٤٥٨
٢٢٧	٢٢٠
٢٤٨	٤٠٣
١٢٥	٣٥
٩٣	١٠٢
-	٢٣
٥٣٤	٩٤٤
١,٨٤٥	٢,٢٩٥
(٣٢)	(٩)
١,٨١٣	٢,٢٨٦

ذمم مدينة من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٢)  
مبالغ مدفوعة مقدما  
ذمم تجارية مدينة  
فوائد مستحقة  
إيجارات مستحقة  
أرباح أسهم مستحقة  
ذمم مدينة أخرى

مطروحاً: مخصص انخفاض القيمة

٩. النقد وأرصدة البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٤,٠٠٠	-
٣,٤٩٥	٣,٠٤٩
١١٠	١١٣
(٢)	(١)
٧,٦٠٣	٣,١٦١
(٣,١٢٨)	-
٤,٤٧٥	٣,١٦١

ودائع بنكية  
أرصدة البنوك  
نقد في الصندوق  
مطروحاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة  
النقد وأرصدة البنوك كما في بيان المركز المالي  
ودائع بنكية ذات تواريخ استحقاق أكثر من ٣ أشهر  
النقد وما في حكمه

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

## ١٠. مصروفات إدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢,٨١٧	٢,٩٦٤	حق إمتياز
١,٧٧٣	١,٨٧٣	رواتب ومصروفات ذات العلاقة
٤٤٢	٤٦٤	أتعاب الإدارة
٤٣٦	٣٩٧	استهلاك
٢٣٨	٢٧٠	خدمات
٩٢	١٠١	مصروفات تقنية المعلومات
٦٥	٦٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٨٩	٣٠٩	مصروفات أخرى
٦,١٥٢	٦,٤٤٣	

## 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 القياس 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:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢٥,٧٢٦	٧,٢٧١	-	١٨,٤٥٥
١,٤١٩	-	١,٤١٩	-

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالآلاف الدنانير البحرينية

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٢٥,٥٠١	٧,٢٧١	-	١٨,٢٣٠
١,٣٨٣	-	١,٣٨٣	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

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

القيمة العادلة لأدوات الدين بالتكلفة المطفأة التي تبلغ قيمتها الدفترية ٢,٥٦٤ دينار بحريني هي ٢,٤٣٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢,٤٣٥ دينار بحريني). القيمة العادلة مصنفة ضمن مستوى ٢. القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للشركة تقارب قيمتها العادلة كونها قصيرة الأجل في طبيعتها.

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 زمية محتسبة بطريقة حقوق الملكية	٢٠١٩
				كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
				<u>الموجودات</u>
٤٥٨	١٩	٤٣٩	-	ذمم مدينة
١,٨٠٨	-	-	١,٨٠٨	استثمار في مشروع مشترك خلال سنة ٢٠١٩
				<u>المطلوبات</u>
(٩٩)	-	(٩٩)	-	مستحقات أتعاب الإدارة
(٣٧٤)	(٥٥)	(٣١٩)	-	ذمم تجارية دائنة
(٥٠)	(٥٠)	-	-	مطلوبات أخرى
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
				<u>إيرادات</u>
٣٢	-	-	٣٢	الحصة في الأرباح
١٣٢	١٣٢	-	-	إيرادات
٣٣٣	٣٣٣	-	-	إيراد أسهم
٦	٦	-	-	إيرادات أخرى
				<u>مصرفات</u>
(٢,٦٣١)	(٩٢)	(٢,٥٣٩)	-	مشتريات
(٥٧)	-	-	(٥٧)	مصرفات الإيجار
(٢٩٥)	(٢٩٠)	(٥)	-	مصرفات أخرى
(٥٢٧)	-	(٥٢٧)	-	أتعاب الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

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	٢٠١٨
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
				<u>الموجودات</u>
٥٠٨	٢٣	٤٨٥	-	ذمم مدينة
٢,٣٧٧	-	-	٢,٣٧٧	استثمار في مشروع مشترك خلال سنة ٢٠١٨
				<u>المطلوبات</u>
(١٦٢)	-	(١٦٢)	-	مستحقات أتعب الإدارة
(٥٤٦)	(١١٧)	(٤٢٩)	-	ذمم تجارية دائنة
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
				<u>إيرادات</u>
١٦	-	-	١٦	الحصة في الأرباح
١٩	١٩	-	-	إيرادات
٣٥٦	٣٥٦	-	-	إيراد أسهم
١٣٦	١٣٦	-	-	إيرادات أخرى
				<u>مصروفات</u>
(٤,٤٠٢)	(١٨٠)	(٤,٢٢٢)	-	مشتريات
(٥٥)	-	-	(٥٥)	مصروفات الإيجار
(٥٠٥)	-	(٥٠٥)	-	أتعب الإدارة

## ب) مكافآت موظفي الإدارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٦٥	٦٥
٦٠	٦٠
٣	٣
٢٤	٣٤
٥٠٥	٥٢٧

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 ٢٠١٩

بآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١,٩٤٢	١,٢٠٩
٣٧٢	-
٥٥	-
٢,٣٦٩	١,٢٠٩

١٣. مطلوبات محتملة وإلتزامات

القيمة الأسمية الغير مستدعاة لاستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة  
عقارات ومعدات  
ضمانات

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. تتولى الشركة حالياً تشغيل السوق الحرة في مطار البحرين الدولي وسوق الميناء الحرة، وخدمات الطيران التابعة لطيران الخليج، 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.

١٥. الطبيعة الموسمية

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