

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة المراجعة

٣١ مارس ٢٠١٥

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة عقارات السيف ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى 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 استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات 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 خلال عملية التدقيق. لذا فليس بإمكاننا إبداء 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 جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

سجل قيد الشريك رقم. ١١٥

٢٠١٥.....

المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٣,٢٩٤,٩٥١	٣,٧١٤,٤٠٣		موجودات غير متداولة
١,٧٨٤,٨٠٥	١,٣٤٥,١٢٧		أثاث ومعدات ومركبات
١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥,١٠٤,٠٦٨	٥,١٩٤,٥٩٨		إستثمارات عقارية
			إستثمار في مشروع مشترك
١١٨,٣٦٧,٣٢٤	١١٨,٤٣٧,٦٢٨		
١,٤٥٦,٩١٢	١,٤٠٠,١٠٤		موجودات متداولة
١٦,٨٩٢,٩٤٥	١٨,٨٧٠,١٦٩	٣	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
١٨,٣٤٩,٨٥٧	٢٠,٢٧٠,٢٧٣		نقد وأرصدة لدى البنك
١٣٦,٧١٧,١٨١	١٣٨,٧٠٧,٩٠١		مجموع الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		الحقوق
١٧,١٢٥,٠٠٠	١٧,١٢٥,٠٠٠		رأس المال
١٤٩,٩٦٣	١٦٤,٢٤٣		احتياطي قانوني
٦٦,٧٨٣,١١٢	٦٣,٦٨٨,٨١٥		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
١٣٠,٠٥٨,٠٧٥	١٢٦,٩٧٨,٠٥٨		أرباح مبقاة
			مجموع الحقوق
			المطلوبات
٢١٤,٥١٩	٢٢٨,٣٠٨		مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٦٥٨,٧٦٣	٩,٣٦٨,٤٣٨	٥	مطلوبات متداولة
١,٧٨٥,٨٢٤	٢,١٣٣,٠٩٧		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٦,٤٤٤,٥٨٧	١١,٥٠١,٥٣٥		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٦,٦٥٩,١٠٦	١١,٧٢٩,٨٤٣		مجموع المطلوبات
١٣٦,٧١٧,١٨١	١٣٨,٧٠٧,٩٠١		مجموع الحقوق والمطلوبات

Robert Alaa

روبرت أديسون
المدير العام

صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة

عيسى محمد نجيب

عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٣٠٦,٠٩١	٢,٣٤٣,٢٦٨	الدخل
٦٠٤,٧٢٠	٦٣٧,٦٣٥	دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة
١٧٨,٩٠٠	٤٣٨,٥٦١	الدخل من الشقق الخدمائية
		دخل الأنشطة الترفيهية
٣,٠٨٩,٧١١	٣,٤١٩,٤٦٤	
٥١٤,٦٢٨	٥٦٠,٦١٣	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٢,٥٧٥,٠٨٣	٢,٨٥٨,٨٥١	إجمالي الربح
٢٤٧,٢٤٢	٣٠٣,٩٦٠	دخل تشغيلي آخر
١١٨,٠٣٦	٨٩,٨٩٦	ربح من ودائع لأجل
٢,٩٤٠,٣٦١	٣,٢٥٢,٧٠٧	الربح التشغيلي
٣٩٧,٦٦٢	٤١٦,٧٨٦	المصروفات
٤٧٧,١٠٢	٤٠٣,٢٣٠	تكاليف الموظفين
١٢٧,٧٤٧	١٥٩,٠٣٠	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
١٩٨,٠٠٠	٢١٠,٥٠٠	إستهلاك
١٦٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٣٧٣,٥١١	١,٣٦٧,٥٤٦	
(٣,٥٣١)	٩٩,٦٧١	حصة المجموعة من صافي ربح (خسارة) المشروع المشترك
١,٥٦٣,٣١٩	١,٩٨٤,٨٣٢	صافي الربح
		ومجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٤٠ فلس	٤,٣١ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح



روبرت أديسون
المدير العام

صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
		استهلاك
١,٥٦٣,٣١٩	١,٩٨٤,٨٣٢	ربح من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات
١٦٤,٤٧٤	٢١٩,٢٣٤	ربح من ودائع لأجل
(٥٢٤)	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١١٨,٠٣٦)	(٨٩,٨٩٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
١٩٨,٠٠٠	٢١٠,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	إسترداد مستحقات لم تعد مستحقة الدفع
١٤,٢٢٠	١٧,٦٢٦	إستبعاد المصروفات فيما بين الشركة
(٥٠)	-	حصة المجموعة من (ربح) خسارة المشروع المشترك
٣٧,١٦٤	٩,١٤١	
٣,٥٣١	(٩٩,٦٧١)	
<u>٢,٠٣٥,٠٩٨</u>	<u>٢,٤٢٩,٧٦٦</u>	
		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
(١٥٨,١٢٥)	٦٥,٧٣٥	
١٢٩,٤٩٠	١٨٩,٥٢٤	
<u>٢,٠٠٦,٤٦٣</u>	<u>٢,٦٨٥,٠٢٥</u>	
(٦,٥٦٦)	(٤,٨٤٩)	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(١٠,٣٠٤)	(٣,٨٣٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٨٠,٧٨٣)	(٢١٠,٥٠٠)	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٣,٤٩٣)	(٧,٢٥١)	تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
<u>١,٧٧٥,٣١٧</u>	<u>٢,٤٥٨,٥٨٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغيرات في ودائع لأجل
		ربح مستلم من ودائع لأجل
		شراء أثاث ومعدات ومركبات
		متحصلات من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات
		نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
		إضافات إلى إستثمارات عقارية
١,٩٦٨,٥٠٠	٣,١٦٥,٠٠٠	
١٥٩,١٢٨	٦٧,٩٦٩	
(٣٧,٨٥٤)	(١٩٥,٠٨٣)	
٥٢٤	-	
(٤٤٤,٨٨١)	(٣,٩٢٥)	
(٩٧٣)	-	
<u>١,٦٤٤,٤٤٤</u>	<u>٣,٠٣٣,٩٦١</u>	
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		أرباح أسهم مدفوعة
		تغيرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٢٦٥)	(٣٥٠,٣٢٥)	٥
(٢,٢٧٨,٢٧٦)	(٢,٠٨٨,٩٢٨)	
(٢,٣٨٠,٥٤١)	(٢,٤٣٩,٢٥٣)	
<u>١,٠٣٩,٢٢٠</u>	<u>٣,٠٥٣,٢٩٦</u>	
		الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٢٨٢,٠٦٠	٦,٤٨٤,٢٣٧	
<u>٦,٣٢١,٢٨٠</u>	<u>٩,٥٣٧,٥٣٣</u>	٣
		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بنود غير نقدية:

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بإسترداد بعض المبالغ التي لم تعد مستحقة الدفع والبالغة ٥٠ دينار بحريني وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات. لم تكن هناك مثل تلك المعاملة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بتحويل مبلغ وقدره ٤٤٣,٦٠٣ دينار بحريني من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى أثاث ومعدات ومركبات (٣١ مارس ٢٠١٤: ١١,٩٤٨ دينار بحريني). تم خصم هذه المبالغ من قائمة التدفقات النقدية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

	المجموع دينار بحريني	أرباح مبقاة*	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	دينار بحريني	احتياطي قانوني	دينار بحريني	رأس المال	ايضاح
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	١٣٠,٠٥٨,٠٧٥	٦٦,٧٨٣,١١٢	١٤٩,٩٦٣	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			
مجموع الدخل الشامل	١,٩٨٤,٨٣٢	١,٩٨٤,٨٣٢	-	-	-	-		
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٤	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٤	
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	-	(١٩,١٢٩)	١٩,١٢٩	-	-	-		
استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات	(٤,٨٤٩)	-	(٤,٨٤٩)	-	-	-		
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	١٢٦,٩٧٨,٠٥٨	٦٣,٦٨٨,٨١٥	١٦٤,٢٤٣	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	١٢٣,٨٦١,٨٦٦	٦١,٦٧٥,٢٥٦	١٤٣,٦١٠	١٦,٠٤٣,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			
مجموع الدخل الشامل	١,٥٦٣,٣١٩	١,٥٦٣,٣١٩	-	-	-	-		
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٣	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٤	
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات	-	(١٨,١٤٢)	١٨,١٤٢	-	-	-		
استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات	(٦,٥٦٦)	-	(٦,٥٦٦)	-	-	-		
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٢٠,٨١٨,٦١٩	٥٨,٦٢٠,٤٣٣	١٥٥,١٨٦	١٦,٠٤٣,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			

* تتضمن الأرباح المبقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠.٢٠١٤ دينار بحريني متعلق بالاحتياطي القانوني للشركة التابعة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ الأنشطة

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

الشركة لديها الشركة التابعة التالية المملوكة لها بالكامل بتاريخ القائمة الموحدة للمركز المالي.

الاسم	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و.	١٠٠%	مملكة البحرين	إدارة فندق وشقق مفروشة والخدمات السياحية للمطاعم.

يشار إلى الشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل معاً "بالمجموعة".

تزاوول المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وأجنحة فريزر - السيف ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين وتُشغل ماجك أيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير، ويجب إن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٥.

على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها للمرة الأولى في سنة ٢٠١٥، إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد هي موضحة أدناه:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ المتعلق بالعقارات والألات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ المتعلق بالموجودات غير الملموسة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأن الموجود يمكن إعادة تقييمه بالرجوع إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها إما عن طريق تعديل إجمالي القيمة المدرجة للموجود إلى القيمة السوقية أو عن طريق تحديد القيمة السوقية للقيمة المدرجة وتعديل إجمالي القيمة المدرجة على أساس تناسبي بحيث تساوي القيمة المدرجة الناتجة القيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين إجمالي المبالغ والمبالغ المدرجة للموجود. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المتعلق بإفصاحات أطراف ذات العلاقة
يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن مؤسسة إدارة (المؤسسة التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسيين) هو طرف ذو
علاقة خاضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب من المؤسسة التي تستخدم مؤسسة إدارة الإفصاح عن
المصروفات التي تكبدتها لخدمات الإدارة. هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة حيث أنها لا تستلم أي خدمات إدارة من
المؤسسات الأخرى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتعلق بقياس القيمة العادلة
يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يمكن تطبيقه ليس
فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، بل يمكن أيضاً تطبيقه على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، حسب مقتضى الحال)). لا تطبق المجموعة استثناء المحفظة في
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ المتعلق بالإستثمار العقاري
توضح الخدمات المساندة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ الفرق بين الإستثمار العقاري والعقارات التي يشغلها المالك (أي
العقارات والآلات والمعدات). يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس
وصف الخدمات المساندة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي معاملة شراء الموجودات
أو دمج الأعمال.

فيما يلي المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠١٥. ومع ذلك، فإنها ليس لها أي تأثير على القوائم
المالية السنوية للشركة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات التي ادخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ المتعلق بخطط المزايا المحددة: مساهمات الموظفين؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ المتعلق بالدفع على أساس الأسهم؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بدمج الأعمال؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ المتعلق بالقطاعات التشغيلية.

٣ نقد وأرصدة لدى البنك

لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية كما هو في تاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

٣١ مارس ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	
١٩,٣٣٤,٤٥٢	١٦,٨٩٢,٩٤٥	١٨,٨٧٠,١٦٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل
(٩,٢٤٦,٧٨٦)	(٩,٠٥٤,٦٤٥)	(٥,٨٨٩,٦٤٥)	محسوم منها: وودائع لأجل بتاريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣,٧٦٦,٣٨٦)	(١,٣٥٤,٠٦٣)	(٣,٤٤٢,٩٩١)	تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
<u>٦,٣٢١,٢٨٠</u>	<u>٦,٤٨٤,٢٣٧</u>	<u>٩,٥٣٧,٥٣٣</u>	

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تودع الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر إلى سنة واحدة. تراوحت معدلات الربح على الودائع لأجل بين ١,٠٠% إلى ٤,٠٠% كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤: ١,٨٠% إلى ٤,١٥%).

* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد، راجع إيضاح ٥.

٤ أرباح أسهم معلنة

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١١ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٥,٠٦٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٤ وما قبل ٣٥٠,٣٢٥ دينار بحريني.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٠ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت أرباح الأسهم المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٣ وما قبل ٤,٣٩٩,٢١٢ دينار بحريني.

٥ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣١ مارس ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	
٤,٤٥٧,٩٧٥	٤,٤٥٧,٩٧٥	٤,٦٥٨,٧٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٥,٠٦٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤)
(١٠٢,٢٦٥)	(٤,٣٩٩,٢١٢)	(٣٥٠,٣٢٥)	أرباح أسهم مدفوعة
<u>٨,٩٥٥,٧١٠</u>	<u>٤,٦٥٨,٧٦٣</u>	<u>٩,٣٦٨,٤٣٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
مراجعة	مراجعة
١,٥٦٣,٣١٩	١,٩٨٤,٨٣٢
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٠ فلس	٤,٣١ فلس

الربح للفترة - بالدينار البحريني

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار الشركة أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفض.

٧ ارتباطات والتزامات

(أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ إعداد التقرير ولم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بالمشاريع في المجمعات والعقارات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٥٦,١٧٠	١٧٤,٤٦٥

أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك أيلاند

بلغت حصة المجموعة من ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ إعداد التقرير ولم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بتطوير المحرق سيف مول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٤٨,٩٩٥	١٢٥,٥٩٠

المحرق سيف مول

(ب) ارتباطات عقود التأجير التشغيلية

أبرمت المجموعة عقود تأجير تشغيلية مع مجمعات تجارية في مملكة البحرين لتشغيل مرافق الترفيه والتسليّة. تم تضمين حصة المجموعة في عقود التأجير التشغيلية للمشروع المشترك المتعلقة بالمحرق سيف مول في إجمالي الارتباطات المفصّل عنها التالية.

٧ ارتباطات والتزامات (تتمة)

(ب) ارتباطات عقود التأجير التشغيلية (تتمة)
فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود التأجير التشغيلية القابلة للإلغاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٤,٢٧٠,٨٣٣	٤,٢٣٩,٥٨٣	
<u>٤,٨٩٥,٨٣٣</u>	<u>٤,٨٦٤,٥٨٣</u>	

(ج) ارتباطات أخرى

يتوقع بأن يدفع المحرق سيف مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق الملكية بمعدل ٢,٧٥% من إجمالي دخل إيجاره المستحق القبض ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

(د) القضايا القانونية

ضمن الأعمال الاعتيادية، تتعرض المجموعة لمطالبات قانونية. خصصت الشركة مبالغ لمطالبات متعلقة ببعض الموظفين.

قام طرف ثالث برفع دعوى قانونية ضد المجموعة تتعلق بالأضرار الناجمة عن السرقة. لقد خسرت المجموعة الدعوى، ومع ذلك، قامت برفع دعوى استئناف ضد القرار. يسعى الطرف الثالث للحصول على تعويضات تعادل ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني (٢٠١٤: ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني). ولا تزال القضية مستمرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. تعتقد الإدارة بأن من الممكن، ولكن ليس من المحتمل بأن يكسب الطرف الثالث القضية، وبالتالي، لم يتم عمل مخصص لأي التزام في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(هـ) الضمانات

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣، حصلت شركة المحرق مول ذ.م.م.، المشروع المشترك، على تسهيل قرض إسلامي من مؤسسة مالية بإجمالي ٨,٠١ مليون دينار بحريني (أي ما يعادل ٢١,٢٥ مليون دولار أمريكي) لتمويل بناء المحرق سيف مول. في ٣١ أغسطس ٢٠١٤، تم زيادة التسهيل الحالي إلى ٩,٩ مليون دينار بحريني (أي ما يعادل ٢٦,٢٥ مليون دولار أمريكي). تم ضمان هذا القرض بضمانات الشركات المشتركة والمتعددة المتعهد بها من قبل الشركة وطرفين آخرين قائمين على المشروع.

٨ 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	-	تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية
أخرى	-	جميع الأنشطة الأخرى باستثناء إدارة العقارات والشقق والأنشطة الترفيهية

تتضمن عمليات المجمعات والعقارات على إدارة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى، وعقارات أخرى في مدينة حمد ومدينة عيسى وسار وأم الحصم.

الشقق الخدمائية تمثل أجنحة فريزر السيف البحرين، التي تحقق دخلاً من تأجير شقق مفروشة وخدمائية ومطاعم سياحية.

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين تحت اسمها التجاري ماجيك أيلاند.

كما تحقق المجموعة دخلاً من تأجير مساحات ترويجية، ومواقف للسيارات إضافة إلى دخل متنوع آخر.

تراقب الإدارة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن قياس الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. يتم إدارة تمويل المجموعة (متضمنة إيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من أثاث ومعدات ومركبات و استثمارات عقارية وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وأرباح أسهم لم يطالب بها بعد وذمم دائنة أخرى ومستحقات.

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

	التوحيد		الإستحداث		القطاعات الأخرى		التفصيلية		الشفقة الخدمية		المجمعات التجارية والعقارات	
	٣١ مارس	٢٠١٥	٣١ مارس	٢٠١٥	٣١ مارس	٢٠١٥	٣١ مارس	٢٠١٥	٣١ مارس	٢٠١٥	٣١ مارس	٢٠١٥
دخل من العمليات الخارجية	٣,٠٨٩,١١١	٣,٤١٩,٤٦٤	-	-	١٧٨,٩٠٠	٤٣٨,٥٦١	٦٠٤,٧٢٠	٦٣٧,٦٣٥	٢,٣٠٦,٠٩١	٢,٣٤٣,٢٦٨	-	-
دخل ما بين القطاعات	٥١٤,٦٢٨	-	-	-	١٥٠,٧٤٢	٢٤٩,٤٣٣	١٥٦,١٢٢	-	٣٨,٩٣٥	٥٥,١٨٥	-	-
محصوفاً منها: تكلفة المبيعات	٢,٥٧٥,٠٨٣	٢,٨٥٨,٨٥١	-	-	٢٨,١٥٨	١٨٩,١٢٨	٤٤٨,٥٩٨	٤٦٦,٩٦٨	٢,٠٩٨,٣٢٧	٢,٢٠٢,٧٥٥	-	-
اجملي الربح	٢٤٧,٢٤٣	٢٠٣,٩٦٠	٢٤٦,٦١٠	٣٠٢,٧٧٤	٦٣٢	١,١٨٦	-	-	-	-	-	-
دخل تشغيلي آخر	١١٨,٠٣٦	٨٩,٨٩٦	١١٨,٠٣٦	٨٩,٨٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح من ونازع لأجل	٢,٩٤٠,٣٦١	٣,٢٥٢,٧٠٧	٣٦٤,٦٤٦	٣٩٢,٦٧٠	٢٨,١٩٠	١٩٠,٣١٤	٤٤٨,٥٩٨	٤٦٦,٩٦٨	٢,٠٩٨,٣٢٧	٢,٢٠٢,٧٥٥	-	-
الربح التشغيلي	٣٩٧,١٦٢	٤١٦,٧٨٦	-	-	-	-	٦٥,٠٥٩	٦٩,٤٥٠	٣٣٢,٦٠٣	٣٤٧,٣٣٦	-	-
المصروفات	٤٧٧,١٠٢	٤٠٣,٢٣٠	-	-	٦,١٣٠	٢٩,٦٥٢	١٠٩,٧٧٨	١٠٧,٩١٥	٣٦١,١٩٤	٣٦٥,٦٦٣	-	-
تكاليف الموظفين	١٢٧,٧٤٧	١٥٩,٠٣٠	-	-	١٣,٠٧٤	٨٤,٤٤٥	٤٣,٥٢٢	١٤,٨٧٨	٧١,١٥١	٥٩,٧٠٧	-	-
عملة وإدارية وتسويقية وأعلانية	١٩٨,٠٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	١٩٨,٠٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-
استهلاك	١٦٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٦٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-
تفرعت ومساهمات خيرية	١,٥٦٦,٨٥٠	١,٨٨٥,١٦١	-	-	٩,٥٨٦	٧٦,٢١٧	٢٣,٠٢٣٩	٢٧٤,٧٢٥	٩٦٢,٣٧٩	١,١٤١,٥٤٩	-	-
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٣,٥٣١)	٩٩,٦٧١	-	-	-	-	-	-	(٣,٥٣١)	٩٩,٦٧١	-	-
حصة المجموعة من ربح (خسارة) المشروع المشترك	١,٥٦٣,٣١٩	١,٩٨٤,٨٣٢	٣٦٤,٦٤٦	٣٩٢,٦٧٠	٩,٥٨٦	٧٦,٢١٧	٢٣,٠٢٣٩	٢٧٤,٧٢٥	٩٥٨,٨٤٨	١,٢٤١,٢٢٠	-	-
ربح القطاع للفترة	١٣٦,٧١٧,١٨١	١٣٨,٧٠٧,٩٠١	(٧,٠٤٧,٨٦٩)	(٦,٨٢٧,٢٢٨)	٢,٥٧٦,٠١٢	٣,٠٤٥,٣٢٨	١٢,٥١١,٩٣٣	١٢,٦٥٦,١٩٥	١٢٨,٦٧٧,١٠٥	١٢٩,٨٣٢,٦٠٦	-	-
مجموع الموجودات	٦,٦٥٩,١٠٦	١١,٧٢٩,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	٦,٤٥٧,٦٢٩	١١,٤٣٢,٣٤٩	-	-
مجموع المطلوبات	١٣٦,٧١٧,١٨١	١٣٨,٧٠٧,٩٠١	(٧,٠٤٧,٨٦٩)	(٦,٨٢٧,٢٢٨)	٢,٥٧٦,٠١٢	٣,٠٤٥,٣٢٨	١٢,٥١١,٩٣٣	١٢,٦٥٦,١٩٥	١٢٨,٦٧٧,١٠٥	١٢٩,٨٣٢,٦٠٦	-	-

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

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٠٩٩	-	- دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة
-	٨,٥٣٤	- تكلفة المبيعات
٣٧,١٦٤	٥٧,١١١	- دخل تشغيلي آخر

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٢، دخلت الشركة في اتفاقية خدمات عقارية مع مشروعها المشترك، شركة المحرق سيف مول ذ.م.م. وذلك لتقديم خدمات إدارة التطوير وإدارة عقود التأجير وإدارة التأسيس والتنسيق مع المستأجرين وإدارة العقارات.

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٥١,١٣٧	٢٤٨,٥٤٢	شركة المحرق سيف مول ذ.م.م.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٩٨,٠٠٠	٢١٠,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٣٠٠	٥١,٩٣٥	مكافآت الإدارة قصيرة الأجل
٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٢٥٠,٣٢٥	٢٦٤,٤٦٠	

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٤: لا شيء).

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تفاصيل إجمالي حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	عدد الأسهم نسبة الملكية
١,٩٢٧,٦٨٠	١,٩٢٧,٦٨٠	
%٠,٤٢	%٠,٤٢	

١٠ قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصده لدى البنك. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم دائنة وذمم أخرى وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد مستحقة الدفع والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة.

إن القيم المدرجة للأدوات المالية للمجموعة مثل النقد والأرصدة لدى البنك وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وذمم دائنة وذمم أخرى تقارب بشكل معقول قيمها العادلة. ولذلك، لا يتطلب عمل إفصاح للقيمة العادلة للأدوات المالية تلك.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في تاريخ إعداد التقرير المالية:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)		
١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠	-	-	٣١ مارس ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية
١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الإستثمارات العقارية
١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الإستثمارات العقارية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً لا تختلف بشكل جوهرى عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.