

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

هاتف: +٩٧٢ ١٧٥٢ ٥٤٥٥
فاكس: +٩٧٢ ١٧٥٢ ٥٤٠٥
manama@bh.ey.com
ey.com/mena
سجل تجاري رقم -٢٩٩٧٧ / ١٧٠٠

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٤٠
طابق ١٠، البرج الشرقي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

EY
ليبيو علماً
الأفضل للعمل

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 "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة التسعة 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 مسئوليتنا 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 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 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 جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست و يونغ

٢٣ أكتوبر ٢٠١٦
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

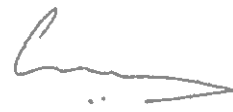
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٢٠٤,١٣٧	٢,٦٤١,٣٩٧		أثاث ومعدات ومركبات
٣١,٢٩٩	١٩٣,٦١٢		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٧٥٩,٢٧٤		إستثمارات عقارية
٥,٥٨٩,٢٩٩	٦,١٣٨,٦٠١		إستثمار في مشروع مشترك
<u>١١٩,٥٠٧,٤٦٩</u>	<u>١١٩,٧٣٢,٨٨٤</u>		
			موجودات متداولة
١,٣٧٥,٢٩١	١,٧٩١,٨٧٨		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٢١,٠٦٠,٣٣٢	٢٢,٥٨٧,٨٥٦	٣	نقد وأرصدة لدى بنك
<u>٢٢,٤٣٥,٦٢٣</u>	<u>٢٤,٣٧٩,٧٣٤</u>		
<u>١٤١,٩٤٣,٠٩٢</u>	<u>١٤٤,١١٢,٦١٨</u>		مجموع الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
			الحقوق
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٨,١١٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠		احتياطي قاتوني
١٥٣,٩٢٣	٢١٢,٧١٣		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٧٠,٥٧٣,٢٦٢	٧٢,١٢٤,٤٢١		أرباح مبقاة
<u>١٣٤,٨٣٧,١٨٥</u>	<u>١٣٦,٤٤٧,١٣٤</u>		مجموع الحقوق
			المطلوبات
			مطلوب غير متداول
٢٤٢,١١٨	٢٧٨,٢٠٦		مكفآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
٤,٩٠٧,٨٥٦	٥,٢٨٣,٧٢٢	٥	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
١,٩٥٥,٩٣٣	٢,١٠٣,٥٥٦		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
<u>٦,٨٦٣,٧٨٩</u>	<u>٧,٣٨٧,٢٧٨</u>		
<u>٧,١٠٥,٩٠٧</u>	<u>٧,٦٦٥,٤٨٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٤١,٩٤٣,٠٩٢</u>	<u>١٤٤,١١٢,٦١٨</u>		مجموع الحقوق والمطلوبات



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة


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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٧,٣٠٤,٦٥٦	٧,٦١٤,٣٣٥	٢,٥٠٢,٢٠٣	٢,٥٢٢,١١٠	الدخل
١,٨٩٨,٦٩٣	١,٩٥٩,٦٧٢	٦٨٠,٠٢٥	٧٤٨,٢٥٨	دخل ايجارات العقار ورسوم الخدمة
١,٤٠٣,٨٠٨	١,٤٢٨,٤٩٢	٥٨٥,٣٧٧	٦١٦,٣٦٥	الدخل من الشقق الخدمية
١٠,٦٠٧,١٥٧	١١,٠٠٢,٤٩٩	٣,٧٦٧,٦٠٥	٣,٨٨٦,٧٣٣	دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية
٢,٠٦٠,٧٣٦	٢,٢٠٩,٥٣٤	٨١٧,٦٠٣	٨٦٥,٦٢٢	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٨,٥٤٦,٤٢١	٨,٧٩٢,٩٦٥	٢,٩٥٠,٠٠٢	٣,٠٢١,١١١	إجمالي الربح
٨٣٨,٠٧٢	٩٣٣,٤٧٨	٢٦٦,٧٧١	٣٣٤,٦٥٠	دخل تشغيلي آخر
٢٩٣,٢٩٨	٣٣٥,٧٢١	١٠٨,٠٤٣	١٠٥,٤٦٣	ربح من ودائع لأجل
٩,٦٧٧,٧٩١	١٠,٠٦٢,١٦٤	٣,٣٢٤,٨١٦	٣,٤٦١,٢٢٤	الربح التشغيلي
١,٢٧٤,١٠٧	١,٤١٦,٩٩٤	٤٢٨,١٥٥	٤٧٠,٧٤٩	المصروفات
١,٠٧٩,٧٣٩	٩٩٨,٢٠٤	٣٤٢,٥٧١	٢٩٧,٨٠٧	تكاليف الموظفين
٤٩٠,٣٠٥	٤٧١,٥٣١	١٦٤,٦٢٤	١٥٨,١١٩	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	استهلاك
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تبرعات ومساهمات خيرية
١٣٥,٧٠٢	٢١٩,٢٨٨	١٢٢,٧٠٢	٧٧,٥٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٣٥٥,٣٥٣	٣,٤٨١,٥١٧	١,٠٥٨,٠٥٢	١,٠٠٤,١٧٥	
٥٢٥,٣٩٥	٥٤٩,٣٠٢	٢٢٩,٢٦٣	١٨٣,٠٦٥	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٦,٨٤٧,٨٣٣	٧,١٢٩,٩٤٩	٢,٤٩٦,٠٢٧	٢,٦٤٠,١١٤	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٨٩ فلس	١٥,٥٠ فلس	٥,٤٣ فلس	٥,٧٤ فلس	٦ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٨٤٧,٨٢٣	٧,١٢٩,٩٤٩	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٦٦٩,٢٦٣	٦٣٨,٦٣٣	استهلاك
(٢٩٣,٢٩٨)	(٣٣٥,٧٢١)	ربح من ودائع لأجل
١٣٥,٧٠٢	٢١٩,٢٨٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
٥٣,٤١٨	٥٠,٣١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,١٤١	-	استبعاد مصروفات الشركة البنينة
(٥٢٥,٣٩٥)	(٥٤٩,٣٠٢)	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٧,٢٧٢,١٦٤	٧,٥٢٨,٦٥٨	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
١٥٤,٠٥٢	(٧٥٠,١٠٧)	نم تجارية مدينة ونم أخرى
٢٣٠,٥٣٠	١٦٢,٣٢٦	نم تجارية دائنة ونم أخرى
٧,٦٥٦,٧٤٦	٦,٩٤٠,٨٧٧	
(١٧,٨٣٦)	-	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(١٦,٦٨٩)	(١٤,٢٢٣)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢١٠,٥٠٠)	(٢١٠,٥٠٠)	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٧٨,٨٢٠)	(١٧٩,٧٠٣)	تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٧,٢٣٢,٩٠١	٦,٥٣٦,٤٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٥٣,٦١٥)	٨,٨٦١,٣٧٦	صافي التغيرات في ودائع لأجل
١٧٩,٥٨٥	٤٤٩,٩٥٣	ربح مستلم من ودائع لأجل
(٢٨٧,٥٨٨)	(٨٥,٥٠٢)	شراء أثاث ومعدات ومركبات
(١٠٦,٠٦٧)	(١٧٧,٤٧٨)	نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٤٤,٩٣٩)	(٥١,٧٦٦)	إضافات إلى إستثمارات عقارية
(٦,٧١٢,٦٢٤)	٨,٩٩٦,٥٨٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤,٧٠٦,٥٩٤)	(٥,١٤٤,١٣٤)	أرباح أسهم مدفوعة
١,١٨٧,٣٤١	٥,١٦٢,٣٢٥	تغيرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
(٣,٥١٩,٢٥٣)	١٨,١٩١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٩٩٨,٩٧٦)	١٥,٥٥١,٢٢٥	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٤٨٤,٢٣٧	١,٨٩٦,٠٥٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٤٨٥,٢٦١	١٧,٤٤٧,٢٨٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

بنود غير نقدية:

خلال الفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بتحويل مبلغ وقدره ١٥,١٦٥ دينار بحريني من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى إستثمارات عقارية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٤٤٣,٦٠٣ دينار بحريني من أعمال رأسمالية إلى أثاث ومعدات ومركبات). 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
للقسمه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

	المجموع	ارباح مقابلة	احتياطي استبدال اثاث وتركيبات	احتياطي قانوني	رأس المال	ايضاح
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
	١٣٤,٨٣٧,١٨٥	٧٠,٥٧٣,٢٦٢	١٥٣,٩٢٣	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
	٧,١٢٩,٩٤٩	٧,١٢٩,٩٤٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٥
	-	(٥٨,٧٩٠)	٥٨,٧٩٠	-	-	محول إلى احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
	١٣٦,٤٤٧,١٣٤	٧٢,١٢٤,٤٢١	٢١٢,٧١٣	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	١٣٠,٠٥٨,٠٧٥	٦٦,٧٨٣,١١٢	١٤٩,٩٦٣	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
	٦,٨٤٧,٨٣٣	٦,٨٤٧,٨٣٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٤
	-	(٥٦,٩٦١)	٥٦,٩٦١	-	-	محول إلى احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
	(١٧,٨٣٦)	-	(١٧,٨٣٦)	-	-	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال اثاث وتركيبات
	١٣١,٨٢٨,٠٧٢	٦٨,٥١٣,٩٨٤	١٨٩,٠٨٨	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ٢٥,٠٠٠ 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. وإن العنوان البريدي لمكتبها الرئيسي هو ص.ب ٢٠٠٨٤، مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، ضاحية السيف، المنامة، مملكة البحرين.

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

الاسم	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.م.ب.و	١٠٠%	مملكة البحرين	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.

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

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

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٦.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب إن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٦.

بالرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها لأول مرة في سنة ٢٠١٦، إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد هي موضحة أدناه:

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: المتعلق بتوضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأن الإيرادات تعكس نمطاً من المنافع الاقتصادية الناتجة عن العمليات التشغيلية (والتي تعد الموجودات جزءاً منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجودات. ونتيجة لذلك، لا يمكن استخدام الأسلوب القائم على الإيراد لاستهلاك العقارات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامها فقط في حالات محدودة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة نظراً لأن المجموعة لا تستخدم الأسلوب القائم على الإيراد لاستهلاك موجوداتها غير المتداولة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧: المتعلق باستخدام طريقة الحقوق في القوائم المالية المنفصلة ستسمح التعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة الحقوق لحساب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في قوائمها المالية المنفصلة. سيتعين على المؤسسات التي سبق لها تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية واختاروا تطبيق طريقة الحقوق على قوائمها المالية المنفصلة بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي. سيتعين على المتبنين للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة واختاروا استخدام طريقة الحقوق على قوائمها المالية المنفصلة، تطبيق هذه الطريقة من تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤: معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية يوضح التعديل بأن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون إما في القوائم المالية المرحلية أو أن تدرج بإسناد ترافقي بين القوائم المالية المرحلية وحيثما يتم تضمينها في التقرير المالي المرحلي (على سبيل المثال، في تقرير تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس الشروط كالقوائم المالية المرحلية وفي الوقت نفسه. هذا التعديل ليس له أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

فيما يلي المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠١٦. ومع ذلك، فإنها ليس لها أي تأثير على القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ المتعلق بالحسابات التنظيمية المؤجلة؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالترتيبات المشتركة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١؛ المتعلق بالعقارات والآلات والمعدات والزراعة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ المتعلق بعرض القوائم المالية؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ المتعلق بالقوائم المالية الموحدة، الإفصاح عن الحصص في المؤسسات الأخرى والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ المتعلق بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بالأدوات المالية: الإفصاحات؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ المتعلق بمزايا الموظفين.

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني
١٩,١٦٠,٢٤٣	٢١,٠٦٠,٣٣٢	٢٢,٥٨٧,٨٥٦
(١٥,٥٠٨,٢٦٠)	(١٣,٥٦٦,١٧٥)	(٤,٧٠٤,٧٩٩)
(١٦٦,٧٢٢)	(٥,٥٩٨,١٠٠)	(٤٣٥,٧٧٥)
٣,٤٨٥,٢٦١	١,٨٩٦,٠٥٧	١٧,٤٤٧,٢٨٢

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل محسوم منها: وودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*

٣ نقد وأرصدة لدى البنك (تتمة)

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم الاحتفاظ بالودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح ما بين شهر واحد إلى سنة واحدة. تتراوح معدلات الربح على الودائع لأجل بين ١,٤٠% إلى ٣,٥٠% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١,٨٠% إلى ٤,٠٠%)

* 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 ١٦ مارس ٢٠١٦، وافق مساهمو الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٢ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٥,٥٢٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٥ وما قبل ٥,١٤٤,١٣٤ دينار بحريني.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥، وافق مساهمو 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 ٤,٨١٠,٩٠٧ دينار بحريني.

٥ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في بداية الفترة / السنة أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤) أرباح أسهم مدفوعة
٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٩٠٧,٨٥٦	
٥,٠٦٠,٠٠٠	٥,٠٦٠,٠٠٠	٥,٥٢٠,٠٠٠	
(٤,٧٠٦,٥٩٤)	(٤,٨١٠,٩٠٧)	(٥,١٤٤,١٣٤)	
<u>٥,٠١٢,١٦٩</u>	<u>٤,٩٠٧,٨٥٦</u>	<u>٥,٢٨٣,٧٢٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		الربح للفترة - بالدينار البحريني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة	
٦,٨٤٧,٨٣٣	٧,١٢٩,٩٤٩	٢,٤٩٦,٠٢٧	٢,٦٤٠,١١٤	
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>١٤,٨٩</u> فلس	<u>١٥,٥٠</u> فلس	<u>٥,٤٣</u> فلس	<u>٥,٧٤</u> فلس	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 إرتباطات والتزامات محتملة

(أ) إرتباطات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك أبلاند
١١٥,٠٨٠	١٦٥,١٥٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	المحرق سيف مول
٢٧,٦٦٥	٥,٣٦٥	

(ب) إرتباطات عقود التأجير التشغيلية

أبرمت المجموعة عقود تأجير تشغيلية مع مجمعات تجارية في مملكة البحرين لتشغيل المرافق الترفيهية والتسلية. تم تضمين حصة المجموعة في عقود التأجير التشغيلية للمشروع المشترك المتعلقة بالمحرق سيف مول في إجمالي الإرتباطات المفصّل عنها التالية.

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود التأجير التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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	
٤,١٤٥,٨٣٣	٤,٠٨٣,٣٣٣	
٤,٧٧٠,٨٣٣	٤,٧٠٨,٣٣٣	

(ج) إرتباطات أخرى

يتوقع بأن تدفع شركة المحرق مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق ملكية بنسبة ٢,٧٥% من إجمالي دخل الإيجار المستحق القبض ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

٧ إرتباطات والتزامات محتملة (تمة)

د) القضايا القانونية

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

هـ) الضمانات

وقعت الشركة وطرفين آخرين على ضمانات مشتركة وأخرى تجارية مقابل قرض لأجل بقيمة ٢٦,٢٥ مليون دولار أمريكي تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من مؤسسة مالية.

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 وتسلية	-	تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية
أخرى	-	جميع الأنشطة الأخرى باستثناء إدارة العقارات 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.

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين تحت إسمها 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 لفرض 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 وإستثمارات عقارية وضم تجارية مدينة وضم أخرى.

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

	التوحيد		الامتيازات		القطاعات الأخرى		الترفيه والتسالي		البنائى والخدمية		المجمعات التجارية والعقارات		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دخل من العمليات الخارجية	٣,٧٦٧,٦٠٥	٣,٨٨٦,٧٣٣	-	-	-	-	٥٨٥,٣٧٧	٦١٦,٣٦٥	٦٨٠,٠٢٥	٧٤٨,٢٥٨	٦,٥٢٢,٢٠٣	٦,٥٢٢,١١٠	٣٠ سبتمبر
دخل ما بين القطاعات	-	-	(٥٥,١٨٥)	(٥٥,١٨٥)	-	-	-	-	-	-	٥٥,١٨٥	٥٥,١٨٥	٣٠ سبتمبر
محصراً من: تكلفة المبيعات	٨١٧,٦٠٣	٨٦٥,٦٢٢	(٥٥,١٨٥)	(٥٥,١٨٥)	-	-	٢٧٤,١٨٦	٢٥٨,٣١٥	٢٠٣,٨٧٦	٢٢٨,٩٨١	٣٩٤,٧٧٦	٤٣٣,٥١١	٣٠ سبتمبر
إجمالي الربح	٢,٩٥٠,٠٠٢	٣,٠٢١,١١١	-	-	-	-	٣١١,١٩١	٣٥٨,٠٥٠	٤٧٦,١٤٩	٥١٩,٢٧٧	٢,١٦٢,٦٢٢	٢,١٤٣,٧٨٤	٣٠ سبتمبر
دخل تشغيلي آخر	٢٦٦,٧٧١	٣٣٤,٦٥٠	-	-	٢٦٦,٦٨١	٣٣٤,٦٥٠	٩٠	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر
ربح من ودائع لأجل	١٠٨,٠٤٣	١٠٥,٤٦٣	-	-	١٠٨,٠٤٣	١٠٥,٤٦٣	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر
الربح التشغيلي	٣,٣٢٤,٨١٦	٣,٤٦١,٢٢٤	-	-	٣٧٤,٧٢٤	٤٤٠,١١٣	٣١١,٢٨١	٣٥٨,٠٥٠	٤٧٦,١٤٩	٥١٩,٢٧٧	٢,١٦٢,٦٢٢	٢,١٤٣,٧٨٤	٣٠ سبتمبر
المصروفات	٤٢٨,١٥٥	٤٧٠,٧٤٩	-	-	-	-	-	-	٦٦,٩٠٧	٦٠,٧٩٣	٣٦١,٢٤٨	٤٠٩,٩٥٦	٣٠ سبتمبر
تكاليف الموظفين	٣٤٤,٥٧١	٣٩٧,٨٠٧	-	-	-	-	٢٣,٩٧١	٢٥,٢٨٢	١٠٤,٨١٦	١٢٧,٦٧٤	٢١٣,٧٨٤	١٤٤,٨٥١	٣٠ سبتمبر
عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية	١٦٤,٦٢٤	١٥٨,١١٩	-	-	-	-	٩٠,٩٩٠	٨٩,٥٣٩	١٦,٣٧٥	١٧,٨١٧	٥٧,٢٥٩	٥٠,٧٦٣	٣٠ سبتمبر
استهلاك	١٢٢,٧٠٢	٧٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٢,٧٠٢	٧٧,٥٠٠	٣٠ سبتمبر
مخصص التبرون	٢,٢٦٦,٧٦٤	٢,٤٥٧,٠٤٩	-	-	٣٧٤,٧٢٤	٤٤٠,١١٣	١٩٦,٣٢٠	٢٤٣,٢٢٩	٢٨٨,٠٥١	٣١٢,٩٩٣	١,٤٠٧,٦٦٩	١,٤٦٠,٧١٤	٣٠ سبتمبر
الشرك في تحصيلها	٢٢٩,٢٢٣	١٨٣,٠٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٩,٢٢٣	١٨٣,٠٦٥	٣٠ سبتمبر
حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	٢,٤٩٦,٠٢٧	٢,٦٤٠,١١٤	-	-	٣٧٤,٧٢٤	٤٤٠,١١٣	١٩٦,٣٢٠	٢٤٣,٢٢٩	٢٨٨,٠٥١	٣١٢,٩٩٣	١,٢٣٦,٩٢٢	١,٢٤٣,٧٧٩	٣٠ سبتمبر
ربح القطاع للفترة	٢,٤٩٦,٠٢٧	٢,٦٤٠,١١٤	-	-	٣٧٤,٧٢٤	٤٤٠,١١٣	١٩٦,٣٢٠	٢٤٣,٢٢٩	٢٨٨,٠٥١	٣١٢,٩٩٣	١,٢٣٦,٩٢٢	١,٢٤٣,٧٧٩	٣٠ سبتمبر

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تمة)

التقسمة لشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

التوحيد التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الاستثمارات التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	القطاعات الأخرى التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	التربوئية والتسليمية التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الشفق الخدمية التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	المجمعات التجارية والعقارات التقسمة لشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	التقسمة لشهر المنتهية في	
						٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
١٠,٦٠,٧١٥	١١,٠٠,٢١٩	-	١,٤٠,٣٠٨	١,٨٩٨,٦٩٣	٧,٢٠,٤,٦٥٦	٧,٢٠,٤,٦٥٦	٧,٢٠,٤,٦٥٦
-	(١٦٥,٥٥٥)	-	-	-	١٦٥,٥٥٥	١٦٥,٥٥٥	١٦٥,٥٥٥
٢,٠٦,٠٧٦	(١٦٥,٥٥٥)	-	٧٨٤,٧٤٢	٥٥٧,٣٦١	٨٨٤,١٨٨	٨٨٤,١٨٨	٩٦٢,٦٨١
٨,٥٤٦,٤٢١	-	-	٦١٩,٠٦٦	١,٣٤١,٣٢٢	١,٣٤٣,٨٢٨	١,٣٤٣,٨٢٨	٦,٨١٧,٢٠٩
٨٣٨,٠٧٢	٩٣٣,٤٧٨	٨٣٦,٧٩٦	١,٢٧٦	-	-	-	-
٢٩٢,٢٩٨	٣٣٥,٧٢١	٢٩٢,٢٩٨	-	-	-	-	-
٩,٦٧٧,٧٩١	١,١٣٠,٠٩٤	١,١٣٠,٠٩٤	٦٢٠,٣٤٢	١,٣٤١,٣٢٢	١,٣٤٣,٨٢٨	١,٣٤٣,٨٢٨	٦,٨١٧,٢٠٩
١,٢٧٤,١٠٧	١,٤١٦,٩٩٤	-	-	٢٠٦,١٧٠	١٩٩,٤٢٦	١٩٩,٤٢٦	١,٢١٧,٥٦٨
١,٠٧٩,٧٣٩	٩٩٨,٢٠٤	-	٧٧,٨٢٤	٢٠٨,٥٦٥	٣٤٨,٧٨٠	٦٩٣,٣٥٠	٥٩٥,٨٢٦
٤٩,٠٣٥	٤٧١,٥٣١	-	٢٦٨,٧٧٢	٤٥,٣١٣	٥٢,٠٣١	١٧٦,٢٢٠	١٤٩,١٩٩
٢١,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠
١٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
١٢٥,٧٠٢	٢١٩,٢٨٨	-	-	-	-	١٢٥,٧٠٢	٢١٩,٢٨٨
٦,٣٢٢,٤٣٨	٦,٥٨٠,٦٤٧	١,١٣٠,٠٩٤	٢١٣,٧٤٦	٧٨٠,٦٨٤	٧٤٢,٥٩١	٤,١٣٧,٩١٤	٤,٢٥٩,٨١٨
٥٢٥,٣٩٥	-	-	-	-	-	٥٢٥,٣٩٥	٥٤٩,٣٠٢
٦,٨٤٧,٨٣٣	٧,١٨٩,٩٤٩	١,١٣٠,٠٩٤	٢١٣,٧٤٦	٧٨٠,٦٨٤	٧٤٢,٥٩١	٤,٦٦٣,٣٠٩	٤,٨٠٩,١٢٠
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ملف	مراجعة	ملف	ملف	ملف	مراجعة	ملف	مراجعة
١٤١,٩٤٢,٠٩٢	١٤٤,١١٢,٦١٨	(٦,١٨٦,٨٥٦)	(٥,٤٧٠,٤٠٤)	١٢,٦٦٧,٤٠٠	١٢,٧٨٤,٩٧٥	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٤,٥٨٧,٣٠٠
٧,١٥٠,٩٠٧	٧,٦٦٥,٤٨٤	(٦,١٨٦,٨٥٦)	(٥,٤٧٠,٤٠٤)	٦,٤٣٧,٤٤٧	٥,٨١٢,٤٣١	٦,٨٥٥,٢١٦	٧,٣٢٢,٤٥٧
مجموع الموجودات							
مجموع المطلوبات							

جميع مبيعات وأرباح المجموعة مكتسبة في مملكة 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:

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		شركة المحرق مول ذ.م.م. (المشروع المشترك):
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٤,١٣٦	٣٨,٤٠٣	١٢,٨٠١	١٢,٨٠١	- تكلفة المبيعات
١٦٣,٢٣٩	١٢٣,٤٤٤	٦١,٧٠١	٣٠,٤٩٧	- دخل تشغيلي آخر

لدى الشركة اتفاقية خدمات عقارية قائمة مع شركة المحرق مول ذ.م.م، وهي مشروع مشترك، وذلك لتقديم خدمات إدارة وتطوير العقار، إدارة عقود التأجير، التنسيق مع المستأجرين، إدارة التأسيس وإدارة التسويق. يتم تضمين رسوم تلك الخدمات في الدخل التشغيلي الأخر في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل.

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

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		شركة المحرق مول ذ.م.م.
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٠٤,٥٧١	١٤٠,٥٤٦	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مكافآت قصيرة الأجل للإدارة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	
١٢٢,٥٣٥	١٦٩,٩٠٠	٤٠,٨٠٠	٤٨,٣٠٠	
٦,٠٧٥	٦,٠٧٥	٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	
٣٣٩,١١٠	٣٨٦,٤٧٥	٤٢,٨٢٥	٥٠,٣٢٥	

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	عدد الأسهم نسبة الملكية
١,٨٧٧,٦٨٠	١,٩٢٧,٦٨٠	
%٠,٤١	%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 المضافة.

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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ١)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة		
المجموع دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٦٨٢,٧٣٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية
قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ١)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة		
المجموع دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٦٨٢,٧٣٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لا تختلف بشكل جوهرى عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.