

SINGED

SEEF - MARCH 20
ARABIC .

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية

الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١١

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") والشركة التابعة لها (المشار إليهم معا "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤") هو من مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إبداء رأي ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعة وتدقيق مبالغ المقارنة التي تم عرضها، كما هو مناسب، من قبل مدقق آخر والذي أبدى تقرير مراجعته المؤرخ في ١١ مايو ٢٠١٠ وتقرير تدقيقه المؤرخ في ٢٢ فبراير ٢٠١١ عن آراء غير متحفظة على هذه المبالغ.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا 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 الأمور الهامة التي قد نعرف عليها خلال عملية التدقيق. فلذا ليس 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 عرضها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

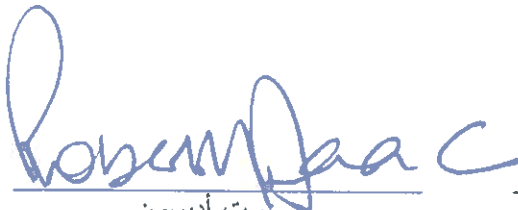
إرنست ويونغ

١١ مايو ٢٠١١

المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي
٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١١ غير مدققة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات ومعدات
١,٤٤٣,٨٥١	١,٣٧٤,٧٩١	٣	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١,٧٣٣,١٢٣	٢,١٧٧,٠٣٧	٤	إستثمارات عقارية
٩٤,٨٠٣,٩٩٨	٩٤,٨٠٣,٩٩٨	٥	إستثمار في مشروع مشترك
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	٦	
<u>٩٧,٩٩١,٩٧٢</u>	<u>٩٨,٣٦٦,٨٢٦</u>		
			موجودات متداولة
			إستثمارات متاحة للبيع
٢٦٣,٩٠٠	٧٥,٤٠٠	٧	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٢,٢٦١,٢٦٥	٢,٣٣٣,٦٥٧	٨	نقد وأرصدة لدى البنك
١٣,٥٦٧,٠٢٥	١٤,٩٠٤,١٣٦		
<u>١٦,٠٩٢,١٩٠</u>	<u>١٧,٣١٣,١٩٣</u>		
<u>١١٤,٠٨٤,١٦٢</u>	<u>١١٥,٦٨٠,٠١٩</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	احتياطي قانوني
١٣,٣٥٠,٠٠٠	١٣,٣٥٠,٠٠٠	١٠	احتياطي أثاث وتركيبات
٢٨,١٧١	٣٦,٢٣٩	١٢	أرباح مبقاة
٤٨,٦٣٤,٣٩٧	٤٦,٥٥٧,٠٧٦		
<u>١٠٨,٠١٢,٥٦٨</u>	<u>١٠٥,٩٤٣,٣١٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٥,٦٣٧	١١٧,٧٩١		
			مطلوبات متداولة
			أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٢,٧٠٠,٧٨١	٧,١٣٢,٥٥٩	١٤	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢,٢٦٥,١٧٦	٢,٤٨٦,٣٥٤		
<u>٥,٩٦٥,٩٥٧</u>	<u>٩,٦١٨,٩١٣</u>		
<u>٦,٠٧١,٥٩٤</u>	<u>٩,٧٣٦,٧٠٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١١٤,٠٨٤,١٦٢</u>	<u>١١٥,٦٨٠,٠١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات



روزيث أديسون
المدير العام



عيسى محمد نجيبى
نائب رئيس مجلس الإدارة



الشيخ عبدالله بن خليفة آل خليفة
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
		الدخل
٢,٠٦٢,٤١٦	٢,٠٦٩,٠٣٨	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
٤٣٦,٧٩٨	٣٠٧,٢١٨	صافي الدخل من الشقوق الخدمائية
٣١٣,٨٠٩	١٨٨,٦٧٠	دخل تشغيلي آخر
٢٢٤,٦٨٠	١٥٢,٨٣٢	دخل الأنشطة الترفيهية والتروجية
٨٤,٧٦٣	١١٥,١٨٢	ربح من ودائع لأجل
٣,١٢٢,٤٦٦	٢,٨٣٢,٩٤٠	
		المصروفات
(٤٢٨,١٨٤)	(٤٤٨,٦١٩)	تكاليف الموظفين
(٧٠٨,٥٥٦)	(٦٧٠,٣٣٢)	مصروفات إدارية وعامة
(١١٥,٨٩١)	(١٠٨,٢٤٢)	إستهلاك
(٨٠,٠٠٠)	(١٠٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	تبرعات ومساهمات خيرية
(١,٤٣٢,٦٣١)	(١,٤٥٢,١٩٣)	
١,٦٨٩,٨٣٥	١,٣٨٠,٧٤٧	الربح للفترة ومجموع الدخل الشامل
٣,٧ فلس	٣,٠ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)
		١١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
١,٦٨٩,٨٣٥	١,٣٨٠,٧٤٧		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١١٥,٨٩١	١٠٨,٢٤٢	٣	استهلاك
(٨٤,٧٦٣)	(١١٥,١٨٢)		ربح من ودائع لأجل
-	٧,٥٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (صافي)
١,٧٢٠,٩٦٣	١,٣٨١,٣٠٧		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تغييرات في رأس المال العامل:
(٧٢٩,٢١٠)	٧,١٠٤		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٢٩٩,١٩٥)	٢٥٦,٥٥٩		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٦٩٢,٥٥٨	١,٦٤٤,٩٧٠		صافي النقد من التشغيل
١٢,٣٠٤	١٢,١٥٣		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين (صافي)
-	(٢٠,٠٠٠)		مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢,٠٠٠)	(١٥,٣٨١)		تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٧٠٢,٨٦٢	١,٦٢١,٧٤٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٣٨,٥٢٦		صافي التغييرات في ودائع لأجل
٨٥,٠٠٩	١٨,٢٢٢		التغييرات في أرصدة لدى البنك مقابل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
-	١٨٨,٥٠٠	٧	متحصلات من إسترداد إستثمارات متاحة للبيع
(٢٢٠,٨٥٢)	(٤٤٣,٩١٤)	٤	مصرفات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٦٠,٥٥٦)	(٣٩,١٨٢)	٣	شراء عقارات ومعدات
٨٤,٧٦٣	٢٨,١٨٦		ربح مستلم من ودائع لأجل
(٢٩,٤٠٠)	-		إضافات إلى عقارات إستثمارية
٤,٨٥٨,٩٦٤	٦,٩٩٠,٣٣٨		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			النشاط التمويلي
(٨٥,٠٠٩)	(١٨,٢٢٢)	١٤	أرباح أسهم مدفوعة
(٨٥,٠٠٩)	(١٨,٢٢٢)		صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي
٥,٤٧٦,٨١٧	٨,٥٩٣,٨٥٨		الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,١١٣,٨٢٥	٢,١٠٢,٨٩٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣,٥٩٠,٦٤٢	١٠,٦٩٦,٧٥٧	٨	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
			بنود غير نقدية:

(١) توجد تبرعات ومساهمات خيرية مستحقة ولم يتم تسويتها بعد بمبلغ وقدره ١٠٤,٦١٩ دينار بحريني (٢٠١٠): ٩٨,٠٠٠ دينار بحريني) وتم خصمها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

(٢) تم إستحقاق ربح من ودائع لأجل البالغ ٨٦,٩٩٦ دينار بحريني (٢٠١٠: لاشيء) ولكن لم يتم تحصيله بعد وتم خصمه من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرجعية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير منقحة)

	المجموع دينار بحريني	ارباح مقاة* دينار بحريني	احتياطي اثاث وتركيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني	ايضاح
١٠٨,٠١٢,٥٦٨	٤٨,٦٣٤,٣٩٧	٢٨,١٧١	١٣,٣٥٠,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
١,٣٨٠,٧٤٧	١,٣٨٠,٧٤٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح أسهم معلقة لسنة ٢٠١٠
-	(٨,٠٦٨)	٨,٠٦٨	-	-	-	محول إلى احتياطي الاثاث والتركيبات
١٠٥,٩٤٣,٣١٥	٤٦,٥٥٧,٠٧٦	٣٦,٢٣٩	١٣,٣٥٠,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
١٠٠,٩٤٠,٥٩٢	٤٢,٥٣٣,٧٧٧	٦,٨١٥	١٢,٤٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١,٦٨٩,٨٣٥	١,٦٨٩,٨٣٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح أسهم معلقة لسنة ٢٠٠٩
-	(٥,٣٨٠)	٥,٣٨٠	-	-	-	محول إلى احتياطي الاثاث والتركيبات
١٠٠,٣٣٠,٤٢٧	٤١,٩١٨,٢٣٢	١٢,١٩٥	١٢,٤٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠

* تتضمن الأرباح المبقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني متعلق بالاحتياطي القانوني للشركة التابعة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرجعية 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، المنامة، مملكة البحرين.

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

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و	١٠٠%	مملكة البحرين	الفنادق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لإدارة الخدمات السياحية.

يشار إلى الشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل معاً بالمجموعة.

تزاول المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وتقدم مرافق لألعاب الترفيهية والترفيهية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وفريزر سويت السيف ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين وتُشغل ماجك أيلاند ومرافق الألعاب الترفيهية .

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٠١١.

٢ السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشمل 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 ٢٠١٠. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة الموضحة أدناه:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (المعدل) المتعلق بإفصاحات الأطراف ذات العلاقة، إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١١؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة، إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ فبراير ٢٠١٠؛
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٤ (المعدل) المتعلق بالحد الأدنى لمتطلبات التمويل، إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١١؛
- لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٩ المتعلق بإطفاء المطلوبات المالية بأدوات أسهم حقوق الملكية، إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠؛
- إدخال تحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (الصادر في مايو ٢٠١٠)، إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في إما ١ يوليو ٢٠١٠ أو ١ يناير ٢٠١١.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (المعدل) المتعلق بإفصاحات الأطراف ذات العلاقة

إن المعيار المعدل إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١١. يوضح المعيار تعريف الأطراف ذات العلاقة لتسهيل تعريف مثل هذه العلاقات ولاستبعاد التضارب في تطبيقاته. يقدم المعيار المعدل الإعفاء الجزئي لمتطلبات الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة في الجهات الحكومية ذات الصلة. أن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة إن المعيار المعدل إلزامي في الفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١١. يقدم المعيار الإعفاءات لبعض الاستثمارات المحفوظ بها من قبل منظمات رأس المال المشترك وصناديق الاستثمار المشتركة، وحدات الأمانة والمؤسسات المشابهة عندما يتم تصنيف هذه الاستثمارات كمحفوظ بها لغرض المتاجرة ويتم احتسابها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلق بالأدوات المالية: الإثبات والقياس ويقدم الإعفاءات من تطبيق طريقة حقوق المساهمين بصورة مشابهة لتلك المقدمة لبعض الشركات الأم من إعداد القوائم المالية الموحدة. أن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

إدخال تحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي في مايو ٢٠١٠ سلسلة من التعديلات لمعايير. توجد هناك شروط انتقالية مستقلة لكل معيار. إن تطبيق هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على الأداء أو المركز المالي للمجموعة ولا يتوقع أن ينتج عنها أي تغييرات في الإفصاحات في القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣ عقارات والمعدات

التكلفة:	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات	مركبات	المجموع
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
في ١ يناير ٢٠١١	٢,٨٦١,٠٤٢	٢,٤٦٧,١١١	٣٧,٥١٤	٥,٣٦٥,٦٦٧
إضافات	١٣,٧٥٤	٢٥,٤٢٨	-	٣٩,١٨٢
في ٣١ مارس ٢٠١١	٢,٨٧٤,٧٩٦	٢,٤٩٢,٥٣٩	٣٧,٥١٤	٥,٤٠٤,٨٤٩
الإستهلاك:				
في ١ يناير ٢٠١١	٢,٣٧٧,٦٢٨	١,٥٣٤,١٨٠	١٠,٠٠٨	٣,٩٢١,٨١٦
المخصص للفترة	٧٣,٤٦٨	٣٢,٨٩٥	١,٨٧٩	١٠٨,٢٤٢
في ٣١ مارس ٢٠١١	٢,٤٥١,٠٩٦	١,٥٦٧,٠٧٥	١١,٨٨٧	٤,٠٣٠,٠٥٨
صافي القيم الدفترية:				
في ٣١ مارس ٢٠١١	٤٢٣,٧٠٠	٩٢٥,٤٦٤	٢٥,٦٢٧	١,٣٧٤,٧٩١

التكلفة:	آلات ومعدات	أثاث وتركيبات	مركبات	المجموع
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
في ١ يناير ٢٠١٠	٢,٧٠٤,٢١٢	٢,٣٧٧,١٦٢	٣٧,٥١٤	٥,١١٨,٨٨٨
إضافات	١٣٨,٥١٦	١٠٨,٢٦٣	-	٢٤٦,٧٧٩
إعادة التصنيفات	١٨,٣١٤	(١٨,٣١٤)	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٨٦١,٠٤٢	٢,٤٦٧,١١١	٣٧,٥١٤	٥,٣٦٥,٦٦٧
الإستهلاك:				
في ١ يناير ٢٠١٠	٢,٠٤٠,٤٠٢	١,٤٤٣,٠٢٢	٢,٥٠١	٣,٤٨٥,٩٢٥
المخصص للسنة	٣٣٦,٦١٦	٩١,٧٦٨	٧,٥٠٧	٤٣٥,٨٩١
إعادة التصنيفات	٦١٠	(٦١٠)	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٣٧٧,٦٢٨	١,٥٣٤,١٨٠	١٠,٠٠٨	٣,٩٢١,٨١٦
صافي القيم الدفترية:				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٨٣,٤١٤	٩٣٢,٩٣١	٢٧,٥٠٦	١,٤٤٣,٨٥١

٤ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

مدققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٦٤,١١٩	١,٧٣٣,١٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٩٤٩,١٩٥	٤٤٣,٩١٤	النفقات المتكبدة خلال الفترة / السنة
(٥٨٠,١٩١)	-	تحويلات إلى الإستثمارات العقارية
<u>١,٧٣٣,١٢٣</u>	<u>٢,١٧٧,٠٣٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥ إستثمارات عقارية

مدققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٩١,٤٠٠,٦٤٨	٩٤,٨٠٣,٩٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٨٠,١٩١	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٢,٨٢٣,١٥٩	-	مكسب القيمة العادلة غير المحقق
<u>٩٤,٨٠٣,٩٩٨</u>	<u>٩٤,٨٠٣,٩٩٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تدرج الإستثمارات العقارية بالقيم العادلة، التي تم تحديدها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بناءً على تقييمات تم أدائها من قبل مثنين مستقلين. المساحين هم من شركات متخصصة في تقييم مثل هذه الأنواع من الإستثمارات العقارية. إن التقييم المتخذ قد تم بناءً على طريقة رسمة عائد الدخل وتم أدائه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٦ إستثمار في مشروع مشترك

يشتمل إستثمار الشركة في المشروع المشترك على المشروع المشترك التالي كما في تاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

تكلفة الإستثمار	حصة الملكية	الأنشطة الرئيسية	أسم شركة المشروع المشترك
١١,٠٠٠	%٥٥	تطوير مجمع سار التجاري	شركة مجمع سار التجاري

بدأ المشروع المشترك عملياته التجارية خلال سنة ٢٠١٠ وفي رأي الإدارة، لا يوجد فرق جوهري في قيمة استثمار المجموعة مع الأخذ في الاعتبار المرحلة الحالية لعمليات المشروع المشترك.

٧ إستثمارات متاحة للبيع

مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
٢٦٣,٠٠٠	٧٥,٤٠٠

إستثمارات أسهم حقوق الملكية:
* إستثمارات غير مسعرة (بالتكلفة)

فيما يلي التغيرات في الإستثمارات المتاحة للبيع غير المسعرة:

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
٢٦٣,٩٠٠	٢٦٣,٩٠٠
-	(١٨٨,٥٠٠)
٢٦٣,٩٠٠	٧٥,٤٠٠

الرصيد الإفتتاحي
الإستبعادات **

الرصيد الختامي

* تدرج الإستثمارات غير المسعرة بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال، حيث لا يمكن تحديد قيمها العادلة بموثوقية نتيجة لطبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها. الرصيد الختامي للإستثمار يمثل الإستثمارات في بنك الأهلي المتحد - حماية رأس المال أم اس أي المحوط والذي يستحق في ٢٩ يونيو ٢٠١١.

** تم إستحقاق الإستثمارات في بنك البحرين الوطني - الضمانات الرأسمالية الشريحة ٢ خلال سنة ٢٠١١ وتم تحصيل عوائد نقدية بمبلغ وقدره ١٨٨,٥٠٠ دينار بحريني.

٥ نقد وأرصدة لدى البنك

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

مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
١٣,٥٦٧,٠٢٥	١٤,٩٠٤,١٣٦
(١٠,٥١٤,٠١٠)	(٢٣,٢٧٥,٤٨٤)
(٩٥٠,١١٦)	(٩٣١,٨٩٥)
٢,١٠٢,٨٩٩	١٦,٦٩٦,٧٥٧

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

لا تستحق فائدة على الأرصدة لدى البنك. تودع الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين شهر واحد إلى ستة أشهر. إن معدلات الربح على الودائع لأجل تتراوح بين ٢,٧٥% إلى ٤,٢٥% (٣١ مارس ٢٠١٠: ٢,٥% إلى ٣,٦%).

** تمثل حسابات أرباح أسهم لم يطالب بها النقد الاحتياطي لتمويل أرباح الأسهم المعلن عنها من قبل الشركة، والتي لم يطالب بها بعد في نهاية الفترة. في أبريل ٢٠١١، وضعت الشركة مبلغ إجمالي ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بأرباح الأسهم المعلنة في ٣٠ مارس ٢٠١١ (إيضاح ١٤).

٩ رأس المال

مدققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به: ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمكتتب والمدفوع بالكامل ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني

١٠ الإحتياطي القانوني

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ١٠% من ربح السنة إلى الإحتياطي القانوني. يجوز للشركة أن تقرر إيقاف مثل هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المدفوع. لا يمكن استخدام الإحتياطي القانوني لأغراض التوزيع، إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية البحريني. لم يتم عمل تحويلات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠: لاشيء) إلى الإحتياطي القانوني.

١١ الربح للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
١,٦٨٩,٨٣٥	١,٣٨٠,٧٤٧	الربح للفترة - بالدينار البحريني
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٣,٧ فلس	٣,٠ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار المجموعة لأدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

١٢ إحتياطي الأثاث والتركيبات

بموجب إتفاقية الإدارة المبرمة بين الشركة و فريزر سرفس ريزدانسيز بيه تي إي ليمتد، وهي شركة مسجلة في سنغافورة، وتعمل في تشغيل الفنادق والشقق والمطاعم السياحية، يتم تجنب مبلغ يعادل ١% من إجمالي إيرادات السنة الأولى، ٢% من إجمالي إيرادات السنة الثانية و ٣% من إجمالي إيرادات السنة الثالثة ولاحقا للشركة التابعة، كإحتياطي استبدال الأثاث والتركيبات والتي سيتم استخدامها لشراء واستبدال أثاث وتركيبات الشركة التابعة.

١٣ أرباح أسهم

تم في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١١ إعلان أرباح أسهم نقدية بواقع ٧,٥ فلس للسهم لسنة ٢٠١٠ (٢٠١٠: بواقع ٥ فلس للسهم لسنة ٢٠٠٩) وبإجمالي ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٠٩: ٢,٣٠٠,٠٠٠ دينار بحريني).

١٤ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

منققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٨٢٨,٧١١	٣,٧٠٠,٧٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ١٣)
(٣,٤٢٧,٩٣٠)	(١٨,٢٢٢)	أرباح أسهم مدفوعة
<u>٣,٧٠٠,٧٨١</u>	<u>٧,١٣٢,٥٥٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥ ارتباطات

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ المركز المالي ولم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بتجديد مجمع السيف وتوسيع مجمع مدينة عيسى على النحو التالي:

منققة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٢٨٤,٧٠٩	٢,١٦٦,٧٥٠	تجديد مجمع السيف
٣٨٢,٢٤٨	-	توسيع مجمع السيف
-	١١٣,١٧٤	توسيع مجمع مدينة عيسى
<u>٢,٦٦٦,٩٥٧</u>	<u>٢,٢٧٩,٩٢٤</u>	

١٦ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- المجمعات التجارية والعقارات
- إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية
- الشقق الخدمائية
- إدارة الشقق
- الترفيه والتسليّة
- مرافق الألعاب الترفيهية

تتضمن عمليات المجمعات والعقارات على إدارة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى.

تقوم الإدارة بمراقبة 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، إذ تم قياسه بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الموحدة. يتم إدارة تمويل المجموعة (متضمنة تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية وذمم مدينة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوقيت	القطاع التبريد التجميدية في		القطاعات الأخرى		التربية والتعليم		القطاع الضميمة		المصحات البحرية والمقارن		
	٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	٢٠١١ ٣١ مارس	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	
٣,١٢٢,٤٦٦	٢,٨٣٢,٩٤٠	(٤٨,٧٥٠)	٣٩٨,٥٧٢	٣٠٣,٨٥٢	٣٢٤,٦٨٠	١٥٢,٨٣٢	٤٢٦,٧٩٨	٣٠٧,٢١٨	٢,١١١,١٢٦	٢,١١٧,٧٨٨	إجمالي الدخل
(١,١٠,١٩٤)	(٩٤,١٧٧)	-	-	-	-	-	(١,١٠,١٩٤)	(٩٦,١٧٧)	-	-	دخل - أطراف أخرى
٣,٢٣٢,٦٦٠	٢,٩٣٨,١١٧	(٤٨,٧٥٠)	٣٩٨,٥٧٢	٣٠٣,٨٥٢	٣٢٤,٦٨٠	١٥٢,٨٣٢	٥٣٧,٩٩٢	٤٠٣,٣٩٥	٢,١٢٢,٤١٦	٤٨,٧٥٠	مبيعات - فيما بين القطاعات
-	-	(٤٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	٤٨,٧٥٠	-	تكلفة المبيعات
٣,١٢٢,٤٦٦	٢,٨٣٢,٩٤٠	(٤٨,٧٥٠)	٣٩٨,٥٧٢	٣٠٣,٨٥٢	٣٢٤,٦٨٠	١٥٢,٨٣٢	٤٢٦,٧٩٨	٣٠٧,٢١٨	٢,١١١,١٢٦	٢,١١٧,٧٨٨	المصروفات
٤٢٨,٦٨٤	٤٤٨,٦١٩	-	-	-	١٠٨,٤٤٤	٨٥,٣٣٧	٦١,٠٦٦	٦٣,٨٠٠	٢٥٨,٦٧٤	٢٩٩,٤٨٢	تكلفة الموظفين
٧٠٨,٥٥٦	٦٧٠,٣٣٢	(٤٨,٧٥٠)	-	-	٨٥,٢٣٧	٧٥,٤٢٤	١٥٢,٣٨٥	١٢٣,٠٠٠	٥١٩,٦٨٤	٥٢٠,١١٨	مصرفات إدارية و رعاية
١١٥,٨٩١	١٠٨,٤٤٢	-	-	-	٥٥,٢٥٢	٤١,٥٩٣	٤٧,٦٣٠	٤١,٢٥٦	١٣,٠٠٩	٢٠,٣٩٣	استهلاك
٨٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	مكافأة محض الإدارة
١٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
١,١٨٩,٨٣٥	١,٣٨٠,٧٤٧	-	٣٩٨,٥٧٢	٣٠٣,٨٥٢	(٢٤,٧٥٣)	(٥٤,٥٦٢)	١٧٥,٧١٧	٧٩,١٦٢	١,١٣٩,٧٩٩	١,٠٥٢,٢٩٥	ربح (خسارة) القطاع للفترة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢,١٠	٢,١١	٢,١٠	٢,١٠	٢,١١	٢,١٠	٢,١١	٢,١٠	٢,١٠	٢,١٠	٢,١١	مجموع الموجودات
١١٤,٠٨٤,١٢٢	١١٥,٦٨٠,٠١٩	-	-	-	٤٢٤,٣٠٧	٣٩١,٧٨٩	١,٠٤٩٢,٣٧٤	١,٠٢,٩١٧,٥٦٥	١,٠٤,٧٩٥,٨٥٦	١,٠٤,٧٩٥,٨٥٦	مجموع الموجودات
٢,٠٧٧,٥٩٤	٩,٧٣٦,٧٠٤	(١٠,٢٣٧,٨٧٣)	-	-	-	-	١,٠٣٨,١٢٨	١,٠٠٥٨,٩٥٠	٥,٩١١,٣٣٩	٩,٥٣٢,٩٧٣	مجموع المطلوبات
٢,١٥٥,٩٧٤	٤٨٣,٠٩٦	-	-	-	١٩٨,٨٠٣	١٣,٥٥١	١,٠٢,٠,٦٨٥	٤,٩٤٤	٩٧٦,٤٨٦	٤٤٤,٦٠١	التفقات الرأسمالية

جميع مبيعات وأرباح المجموعة مكتوبة في مملكة البحرين من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه.

١٧ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات تحت سيطرة 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 هي كالتالي:

دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
١٨٨,٥٨٨	١٩٢,٤٦٦

أطراف أخرى ذات علاقة - شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة

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

نعم تجارية مدنية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
٢١٤,٦١١	٢٢١,٣٩١

أطراف أخرى ذات علاقة - شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كانت كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
دينار بحريني	دينار بحريني
٨٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
٥,٨٠٠	٨,٥٢٥
٣٦,٠٠٠	٢١,٩٠٠
١٢١,٨٠٠	١٣٥,٤٢٥

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بدل جلسات مجلس الإدارة

مكافآت قصيرة الأجل

إن الأرصدة القائمة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، لم تقوم المجموعة بتسجيل أي مبالغ مضمحلة على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٠: لا شيء).

فيما يلي تفاصيل حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات تحت سيطرة أو سيطرة مشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
١,٣٨٥,٥٠٠	١,٣٨٥,٥٠٠
٠,٣%	٠,٣%

عدد الأسهم

نسبة الملكية

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لكي تتناسب مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لم يؤثر على صافي الدخل أو حقوق المساهمين المبينة مسبقاً.