

شركة عقارات السيف ش.م.ب.  
القوائم المالية المرحلية الموحدة  
المختصرة غير المدققة  
٣٠ يونيو ٢٠١٢

## 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 معا "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. 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 إبداء رأي 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 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.

إرنست ويونغ

١٢ أغسطس ٢٠١٢  
المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠١١ منقحة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير منقحة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
١,٨٥٠,٨٣٠	١,٨٧٩,٤١٦	٣	موجودات غير متداولة
٣٠١,٩٦٥	٨٣,٧٦٦	٤	أثاث ومعدات ومركبات
١٠٠,٨٧٨,٧٠٧	١٠٠,٩٥٠,٠٨٦	٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١١,٠٠٠	٥,٢٩١,٦٢٢	٦	إستثمارات عقارية
			إستثمار في مشاريع مشتركة
<u>١٠٣,٠٤٢,٥٠٢</u>	<u>١٠٨,٢٠٤,٨٩٠</u>		
١,٠٧١,٥٣٣	٩٧٩,٣٦٣		موجودات متداولة
١٥,١٤٦,٧٩٢	١٠,٠٤٧,٦٨٣	٧	نم تجارية مدينة ونم أخرى
<u>١٦,٢١٨,٣٢٥</u>	<u>١١,٠٢٧,٠٤٦</u>		نقد وأرصدة لدى البنك
<u>١١٩,٢٦٠,٨٢٧</u>	<u>١١٩,٢٣١,٩٣٦</u>		مجموع الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨	الحقوق
١٤,٢١٠,٠٠٠	١٤,٢١٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٥٧,٨٠٠	٨٢,٦٤٨	١٠	احتياطي قانوني
٥٢,٨٩٢,٢٠٥	٥٢,٦٢٤,٨٦٠		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
			أرباح مبقاة
<u>١١٣,١٦٠,٠٠٥</u>	<u>١١٢,٩١٧,٥٠٨</u>		مجموع الحقوق
١٢٤,٥٤٦	١٤٨,٦٠٥		مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٠١٧,٤٧٤	٤,٤٠٢,٤٨٩	١٢	مطلوبات متداولة
١,٩٥٨,٨٠٢	١,٧٦٣,٣٣٤		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
<u>٥,٩٧٦,٢٧٦</u>	<u>٦,١٦٥,٨٢٣</u>		نم تجارية دائنة ونم أخرى
٦,١٠٠,٨٢٢	٦,٣١٤,٤٢٨		مجموع المطلوبات
<u>١١٩,٢٦٠,٨٢٧</u>	<u>١١٩,٢٣١,٩٣٦</u>		مجموع الحقوق والمطلوبات



روبرت أدسون  
المدير العام

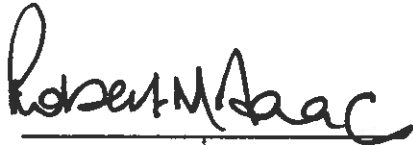


عيسى محمد نجيب  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله بن خليفة آل خليفة  
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٠٧٠,٤٤١	٤,٢٤٤,٢٨٢	٢,٠٠١,٤٠٣	٢,١٠٥,٢٣٥	الدخل
(٤٠٦,٩٢٨)	-	(٤٠٦,٩٢٨)	-	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
٦٦٣,٠٢٦	٨٢٨,٢٦١	٢٥٩,٦٣١	٤١٣,٧٢٦	إعفاء عن الإيجار
٣٥٤,٧١٩	٥٨٦,٣٥٢	٢٠١,٨٨٧	٣١٣,٢٩٤	الدخل من الشقق الخدمائية
٤,٦٨١,٢٥٨	٥,٦٥٨,٨٩٥	٢,٠٥٥,٩٩٣	٢,٨٣٢,٢٥٥	دخل الأنشطة الترفيهية
١,٠١٤,٠٣١	١,٠٣٨,٧٨١	٥٥٦,٤٤٤	٥٧٤,١٣٢	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٣,٦٦٧,٢٢٧	٤,٦٢٠,١١٤	١,٤٩٩,٥٤٩	٢,٢٥٨,١٢٣	إجمالي الربح
٣٦٠,٠٧٢	٤٥٨,٩٧٦	١٧١,٤٠٢	١٨٩,٠٣٦	دخل تشغيلي آخر
٢٠٣,٤٤٣	٢٠١,٠٢٦	٨٨,٢٦١	٧٨,٧٩٥	ربح من ودائع لأجل
٤,٢٣٠,٧٤٢	٥,٢٨٠,١١٦	١,٧٥٩,٢١٢	٢,٥٢٥,٩٥٤	الربح التشغيلي
٨٢٧,٧٩٦	٨٧٩,٢٣٣	٣٧٩,٢٦٥	٤٤٧,٣٢٦	المصروفات
٧٤٢,٨١٥	٦٩٣,٨٩٣	٤٠٤,٨١٣	٣٨٩,٢٦٩	تكاليف الموظفين
١٤١,٨٥٣	٢٠٦,٨٠٩	٧٨,٦٢٨	١١٠,٤٣٧	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية
١٣٢,٢٤٢	١٢٨,٨٠٠	١٨,٧١٧	٦,٢٠٠	وإعلانية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	إستهلاك
١٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٢,٢٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩٧٩,٧٠٦	٢,٠٥٣,٢٣٥	٨٨٨,٩٢٣	٩٦٥,٤٨٢	تبرعات ومساهمات خيرية
-	(١٩,٣٧٨)	-	(١٩,٣٧٨)	مخصص النيون المشكوك في تحصيلها
٢,٢٥١,٠٣٦	٣,٢٠٧,٥٠٣	٨٧٠,٢٨٩	١,٥٤١,٠٩٤	حصلة خسارة المجموعة من المشروع المشترك
٤,٨٩	٦,٩٧	١,٨٩	٣,٣٥	صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
				النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)



روبرت أديسون  
المدير العام



عيسى محمد نجيب  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله بن خليفة آل خليفة  
رئيس مجلس الإدارة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١١	٢٠١٢	ليوضح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٢,٢٥١,٠٣٦	٣,٢٠٧,٥٠٣		الأنشطة التشغيلية
٢٦٤,٤٠٢	٣٦٠,٥٣٩	٣	الربح للفترة
(٢٠٣,٤٤٣)	(٢٠١,٠٢٦)		تعديلات للبنود التالية:
١٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠		استهلاك
١٣٢,٢٤٢	١٢٨,٨٠٠		ربح من ودائع لأجل
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (صافي)
٣٠,٧٧٩	٢٦,٢٨٧		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٨٧,٦٠٣)		تبرعات ومساهمات خيرية
-	١٩,٣٧٨	٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			إسترداد مبالغ لم تعد مستحقة الدفع
			حصة خسارة المجموعة من المشروع المشترك
٢,٦١٠,٠١٦	٣,٥٩٨,٣٧٨		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
٣٥٨,٧٥٨	٧٥,٨٠١		تغييرات في رأس المال العامل:
٤٠٠,٦٦٠	(٢١٧,٤٣٦)		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
			ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٣,٣٦٩,٤٣٤	٣,٤٥٦,٧٤٣		صافي النقد من التشغيل
(٤,٦٦١)	(٢,٢٢٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٢٧,٣٠٠)	(١٢٠,٥٠٠)		مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٥,٣٨١)	(١٨,٧٢٩)		تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٣,٢٢٢,٠٩٢	٣,٣١٥,٢٨٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٤٤٩,٣٧٣	٨,٠٦٩,٢٨٧		الأنشطة الاستثمارية
١٦١,٧٢٦	١٩٢,٨٩٥		صافي التغييرات في ودائع لأجل
٢٦٣,٩٠٠	-		ربح مستلم من ودائع لأجل
(١١٨,٠٢٨)	(١٤٣,٧٩١)		متحصلات من إسترداد إستثمارات متاحة للبيع
(١,٢٠٠,٩٤٠)	(٢٣,٦٥٧)		شراء اثاث ومعدات ومركبات
-	(٧٤,٨٥٧)	٥	مصروفات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(٥,٣٠٠,٠٠٠)	٦	إضافات إلى عقارات إستثمارية
			إستثمار في مشروع مشترك
٥٥٦,٠٣١	٢,٧١٩,٨٧٧		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٧٨,٢٨٩)	(٣,٠٦٤,٩٨٥)		الأنشطة التمويلية
(٤٧١,٤٥٢)	(٣٨٥,٨١٥)		أرباح أسهم مدفوعة
			تغييرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
(٣,٤٤٩,٧٤١)	(٣,٤٥٠,٨٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٢٨,٣٨٢	٢,٥٨٤,٣٦٣		الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٧٣٩,٢٦٥	١,٢٠٦,٦٣٥		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٠٦٧,٦٤٧	٣,٧٩٠,٩٩٨	٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

## بنود غير نقدية:

- (١) بلغ التغيير في التبرعات والمساهمات الخيرية المستحقة ولكن لم يتم تسويتها ١٠١,٢٧١ دينار بحريني (٢٠١١: ١٠٤,٦١٩ دينار بحريني) تم خصمه من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٢) إن التغيير في الربح المستحق من ودائع لأجل البالغ ٨,١٣١ دينار بحريني (٢٠١١: ٤١,٧١٧ دينار بحريني) والذي تم إستحقاقه ولكن لم يتم تحصيله بعد تم خصمه من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.
- (٣) خلال الفترة، قامت المجموعة بإسترداد بعض المبالغ التي لم تعد مستحقة الدفع بمبلغ وقدره ٨٧,٦٠٣ دينار بحريني (٢٠١١: ٧ شيء) وتم إستبعادها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٤) إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة التي لم يتم تسويتها بعد تبلغ ٨,٣٠٠ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٤,٩٤٢ دينار بحريني) تم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المالية الموحدة للتغيرات في الحقوق  
لفترة السنة الاثني عشر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير ملقاة)

	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استبدال ائاث وتركيبات	احتياطي مقاة* ارباح	المجموع دينار بحريني
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٧,٨٠٠	٥٢,٨٩٢,٢٠٥	١١٣,٦٠,٠٠٥
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	٣,٢٠٧,٥٠٣	٣,٢٠٧,٥٠٣
ارباح اسهم مطنة لسنة ٢٠١١	-	-	-	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال ائاث وتركيبات	-	-	٧٤,٨٤٨	(٢٤,٨٤٨)	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٢١٠,٠٠٠	٥٢,٦٢٤,٨٦٠	١١٣,٩١٧,٥٠٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٨,١٧١	٤٨,٦٣٤,٣٩٧	١٠٨,٠١٢,٥٦٨
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	٢,٢٥١,٠٣٦	٢,٢٥١,٠٣٦
ارباح اسهم مطنة لسنة ٢٠١٠	-	-	-	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال ائاث وتركيبات	-	-	١٣,٢٦١	(١٣,٢٦١)	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٤١,٤٣٢	٤٧,٤٢٢,١٧٢	١٠٦,٨١٣,٦٠٤

\* تتضمن الأرباح المقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١١: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركة التالية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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، المنامة، مملكة البحرين.

لدى الشركة الشركة التابعة التالية المملوكة لها بالكامل بتاريخ القائمة المرحلية 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 معا "بالمجموعة".

تزاول المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وفريزر سويت السيف ومرافق تجارية أخرى في مملكة البحرين وتُشغل ماجك آيلاند لمرافق الألعاب الترفيهية .

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢.

## 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 ٢٠١١. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة الموضحة أدناه، والتي لم يترتب عن تطبيقها أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ (المعدل): المتعلق بالإفصاحات- تحويلات الموجودات المالية إلزامي للفترة السنوية المنتهية في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١ بدون متطلبات مقارنة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ (المعدل): المتعلق بالإفصاحات- تحويلات الموجودات المالية  
تتعلق هذه الإفصاحات بالموجودات المحولة (كما هو محدد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩). وإذا لم يتم إستبعاد الموجودات المحولة بالكامل في القوائم المالية ، فإنه يتطلب من المؤسسة عمل إفصاح عن المعلومات لتمكين مستخدمي القوائم المالية لفهم العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم إستبعادها وما يرتبط بها من مطلوبات. إذا تم إستبعاد تلك الموجودات بالكامل، ولكن لا تزال الشركة تحتفظ بالمشاركة المستمرة، فإنه يتطلب تقديم إفصاحات لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعتها والمخاطر المرتبطة بالمشاركة المستمرة للشركة في تلك الموجودات المستبعدة.

## ٣ أثاث ومعدات ومركبات

المجموع دينار بحريني	مركبات دينار بحريني	اثاث وتركيبات دينار بحريني	آلات ومعدات دينار بحريني	
٦,٣٠٩,٧٠٦	٥٩,٥٧٦	٢,٨٢٨,٥١٧	٣,٤٢١,٦١٣	التكلفة:
١٤٣,٧٩١	٤٠٦	٤٦,٦٠٠	٩٦,٧٨٥	في ١ يناير ٢٠١٢
٢٤١,٨٥٦	-	٢٤,٨٧٩	٢١٦,٩٧٧	إضافات
٣,٤٧٨	-	٣,٤٧٨	-	تحويلات من:
(٧٧,٠٠٨)	-	(١,٧١٥)	(٧٥,٢٩٣)	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٤)
٦,٦٢١,٨٢٣	٥٩,٩٨٢	٢,٩٠١,٧٥٩	٣,٦٦٠,٠٨٢	إستثمارات عقارية (إيضاح ٥)
				إستبعادات
٤,٤٥٨,٨٧٦	٢٧,٣٩٤	١,٦٥٠,٩٩٩	٢,٧٨٠,٤٨٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
٣٦٠,٥٣٩	٧,١٦٢	٨٨,٧٤٨	٢٦٤,٦٢٩	الإستهلاك:
(٧٧,٠٠٨)	-	(١,٧١٥)	(٧٥,٢٩٣)	في ١ يناير ٢٠١٢
٤,٧٤٢,٤٠٧	٣٤,٥٥٦	١,٧٣٨,٠٣٢	٢,٩٦٩,٨١٩	المخصص السنة
				متعلق بالاستبعادات
١,٨٧٩,٤١٦	٢٥,٤٢٦	١,١٦٣,٧٢٧	٦٩٠,٢٦٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
				صافي القيم المدرجة:
				في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
المجموع دينار بحريني	مركبات دينار بحريني	اثاث وتركيبات دينار بحريني	آلات ومعدات دينار بحريني	
٥,٣٦٥,٦٦٧	٣٧,٥١٤	٢,٤٦٧,١١١	٢,٨٦١,٠٤٢	التكلفة:
٣٢٣,٠٥١	٢٢,٠٦٢	١٥٣,٦١٦	١٤٧,٣٧٣	في ١ يناير ٢٠١١
٦٧٢,٧٧٩	-	٢٠٧,٧٩٠	٤٦٤,٩٨٩	إضافات
(٤٠,٢٦٨)	-	-	(٤٠,٢٦٨)	تحويلات من:
(١١,٥٢٣)	-	-	(١١,٥٢٣)	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٤)
٦,٣٠٩,٧٠٦	٥٩,٥٧٦	٢,٨٢٨,٥١٧	٣,٤٢١,٦١٣	إستبعادات
				مبالغ مشطوبة
٣,٩٢١,٨١٦	١٠,٠٠٨	١,٥٣٤,١٨٠	٢,٣٧٧,٦٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)
٥٨٨,٨٥١	١٧,٣٨٦	١١٦,٨١٩	٤٥٤,٦٤٦	الإستهلاك:
(٤٠,٢٦٨)	-	-	(٤٠,٢٦٨)	في ١ يناير ٢٠١١
(١١,٥٢٣)	-	-	(١١,٥٢٣)	المخصص للسنة
٤,٤٥٨,٨٧٦	٢٧,٣٩٤	١,٦٥٠,٩٩٩	٢,٧٨٠,٤٨٣	متعلق بالاستبعادات
				متعلق بالمبالغ المشطوبة
١,٨٥٠,٨٣٠	٣٢,١٨٢	١,١٧٧,٥١٨	٦٤١,١٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)
				صافي القيم الدفترية:
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)

تم تخصيص مصروفات الإستهلاك في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل على النحو التالي:

للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
غير مدققة	١٥٣,٧٣٠	١٢٢,٥٤٩	تكلفة المبيعات المصروفات
دينار بحريني	٢٠٦,٨٠٩	١٤١,٨٥٣	
غير مدققة	٣٦٠,٥٣٩	٢٦٤,٤٠٢	
دينار بحريني			



## ٤ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني	
١,٧٣٣,١٢٣	٣٠١,٩٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٤٨,٢٥٦	٢٣,٦٥٧	النفقات الرأسمالية المتكبدة خلال الفترة / السنة
(٣,٧٠٦,٦٣٥)	-	تحويلات إلى الإستثمارات العقارية (إيضاح ٥)
(٦٧٢,٧٧٩)	(٢٤١,٨٥٦)	تحويلات إلى أثاث ومعدات ومركبات (إيضاح ٣)
<u>٣٠١,٩٦٥</u>	<u>٨٣,٧٦٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٥ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني	
٩٤,٨٠٣,٩٩٨	١٠٠,٨٧٨,٧٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٦٥٠	٧٤,٨٥٧	النفقات الرأسمالية المتكبدة خلال الفترة / السنة
٣,٧٠٦,٦٣٥	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٤)
-	(٣,٤٧٨)	تحويلات إلى أثاث ومعدات ومركبات (إيضاح ٣)
٢,٣٦١,٤٢٤	-	مكسب غير محقق للقيمة العادلة
<u>١٠٠,٨٧٨,٧٠٧</u>	<u>١٠٠,٩٥٠,٠٨٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تدرج الإستثمارات العقارية بالقيم العادلة، التي تم تحديدها 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 عمله مؤخرًا في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. تعتقد الإدارة بأن القيم العادلة لهذه العقارات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

## ٦ إستثمار في مشاريع مشتركة

يتألف إستثمار الشركة في المشاريع المشتركة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني	
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	شركة مجمع سار التجاري
-	٥,٢٨٠,٦٢٢	المحرق مول ذ.م.م.
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>٥,٢٩١,٦٢٢</u>	

٦ استثمار في مشاريع مشتركة (تمة)

اسم شركة المشروع المشترك	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	دينار بحريني
شركة مجمع سار التجاري المحرق مول ذ.م.م.	تطوير مجمع سار التجاري إدارة وتطوير العقار وصيانة المحرق مول	٥٥% ٥٥%	١١,٠٠٠ ٥,٣٠٠,٠٠٠
			<u>٥,٣١١,٠٠٠</u>

قرر مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٢، على التصفية الاختيارية لحصة استثماره في شركة مجمع سار التجاري بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة.

بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢، قامت الشركة باقتناء ٥٠% من حصة ملكية في المحرق مول ذ.م.م. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مؤسسة في مملكة البحرين، تعمل في إدارة وتطوير العقار وصيانة المحرق مول. إن القيمة المدرجة لإستثمار الشركة في المشروع المشترك هي كالتالي:

٢٠١٢	دينار بحريني	(أ)
٥,٣٠٠,٠٠٠		إستثمار في المشروع المشترك
(١٩,٣٧٨)		حصة خسارة المجموعة من المشروع المشترك
<u>٥,٢٨٠,٦٢٢</u>		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(ب) فيما يلي حصة الشركة في صافي موجودات وإيرادات وخسارة المشروع المشترك بناء على القوائم المالية غير المدققة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

٢٠١٢	دينار بحريني	
٣,٣٦٠,٨١٨		موجودات متداولة
١,٢٨٤,١١٦		موجودات غير متداولة
(٣٣,٦٨١)		مطلوبات متداولة
<u>٤,٦١١,٢٥٣</u>		صافي الموجودات

(ج) حصة المجموعة في إيرادات المشروع المشترك

<u>٤,٤٨٣</u>	
--------------	--

لم يتحقق إي إيراد من قبل المشروع المشترك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حيث لا يزال المول قيد التطوير.

## ٧ نقد وأرصدة لدى البنك

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ غير مدققة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني
١٢,٩١٧,٤٨٦ (٨,٤٢٨,٢٧١)	١٥,١٤٦,٧٩٢ (١٢,٦٧٣,٦٠٧)	١٠,٠٤٧,٦٨٣ (٤,٦٠٤,٣٢٠)
(١,٤٢١,٥٦٨)	(١,٢٦٦,٥٥٠)	(١,٦٥٢,٣٦٥)
<u>٣,٠٦٧,٦٤٧</u>	<u>١,٢٠٦,٦٣٥</u>	<u>٣,٧٩٠,٩٩٨</u>

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 \*

يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تودع الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر إلى سنة واحدة. تتراوح معدلات الربح على الودائع لأجل بين ١,٨٥% إلى ٤,٢٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٢,٧٥% إلى ٤%).

\* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد، راجع إيضاح ١٢.

## ٨ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦,٠٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به:

١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم

الصادر والمكتتب والمدفوع بالكامل

٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية

قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني

## ٩ الإحتياطي القانوني

وفقاً 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 إستخدام الإحتياطي القانوني لأغراض التوزيع، إلا في الحالات التي ينص عليها قانون الشركات التجارية البحريني. لم يتم عمل تحويلات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١: لا شيء) إلى الإحتياطي القانوني.

## ١٠ إحتياطي استبدال أثاث وتركيبات

بموجب إتفاقية الإدارة المبرمة بين الشركة وفريزر سيرفسد ريزدانسيز بيه تي إي ليمتد، وهي شركة مسجلة في سنغافورة وتعمل في تشغيل الفنادق والشقق والمطاعم السياحية، يتم تحويل مبلغ يعادل ١% من إجمالي إيرادات السنة الأولى، ٢% من إجمالي إيرادات السنة الثانية و٣% من إجمالي إيرادات السنة الثالثة وما يليها للشركة التابعة، لإحتياطي استبدال الأثاث والتركيبات والذي سيتم استخدامه لشراء واستبدال أثاث وتركيبات الشركة التابعة.

## ١١ أرباح أسهم معلنة

تم في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢ إعلان توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٧,٥ فلس للسهم لسنة ٢٠١١ (٢٠١١: بواقع ٧,٥ فلس للسهم لسنة ٢٠١٠) وبإجمالي ٣,٤٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٠: نفسه).

## ١٢ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني
٣,٧٠٠,٧٨١	٤,٠١٧,٤٧٤
٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠
(٣,١٣٣,٣٠٧)	(٣,٠٦٤,٩٨٥)
<u>٤,٠١٧,٤٧٤</u>	<u>٤,٤٠٢,٤٨٩</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
أرباح أسهم معلنة (إيضاح ١١)  
أرباح أسهم مدفوعة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ١٣ الربح للسهم

للسنة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢,٢٥١,٠٣٦	٣,٢٠٧,٥٠٣	٨٧٠,٢٨٩	١,٥٤١,٠٩٤
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٤,٨٩	٦,٩٧	١,٨٩	٣,٣٥

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 المجموعة لأدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

## ١٤ ارتباطات

(أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية  
بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ المركز المالي ولم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بالمشاريع في المجمعات والعقارات على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني
١٨٩,٧٦٦	١٠٧,١٩٠

تطوير مجمع السيف وأعمال تجديد أخرى

## ١٤ ارتباطات (تتمة)

## (أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية (تتمة)

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ المركز المالي ولم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بتطوير مجمع المحرق على النحو التالي:

٣٠ يونيو  
٢٠١٢  
غير مدققة  
دينار بحريني

١٤٧,٩٤٧

مجمع المحرق

## (ب) ارتباطات عقود التأجير التشغيلية

أبرمت المجموعة عقود تأجير تشغيلية مع مجمعات تجارية في مملكة البحرين لتشغيل مرافق الترفيه والتسلية. تم تضمين حصة الشركة في عقود التأجير التشغيلية للمشروع المشترك المتعلق بمجمع المحرق.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير مدققة دينار بحريني
١٢٤,٠٢٣	٢٤٩,٠٢٣
٥٣٩,٨١١	١,٠٥٢,٨٣٤
٥٧٧,٧٦٢	٥,١٠٦,٨٩٥
١,٢٤١,٥٩٦	٦,٤٠٨,٧٥٢

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات  
أكثر من خمس سنوات

كما يتوقع بأن يدفع مجمع المحرق نسبة من الربح بمعدل ٢,٧٥% من إجمالي دخل إيجاره المستحق القبض ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير.

## (ج) القضايا القانونية

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

قام طرف ثالث برفع دعوى قانونية ضد الشركة تتعلق بالأضرار الناجمة عن السرقة. لقد خسرت الشركة الدعوى، ومع ذلك، قامت برفع دعوى استئناف ضد القرار. يسعى الطرف الثالث للحصول على تعويضات تساوي ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني. ولا تزال القضية مستمرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. لا تعتقد الإدارة بأنه من الضروري عمل مخصص إضافي بناءً على استشارة قانونية مستقلة.

## ١٥ معلومات قطاعات الأعمال

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

إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية	-	المجمعات التجارية والعقارات
إدارة الشقق	-	الشقق الخدمائية
تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية	-	مرافق ترفيهية
جميع الأنشطة الأخرى باستثناء إدارة العقارات والشقق والأنشطة الترفيهية	-	أخرى

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

## ١٥ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

الشقق الخدماتية تمثل أجنحة فريزر السيف البحرين ، التي تحقق دخلا من تأجير شقق مفروشة وخدماتية ومطاعم سياحية. تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين تحت اسمها التجاري ماجيك آيلاند.

كما تحقق المجموعة دخلا 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 أساسا من اثاث ومعدات ومركبات وعقارات استثمارية وذمم مدينة.

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

١٥ مبيعات قطاعات الأعمال (تتمة)

التصنيف	البيانات		البيانات		البيانات		البيانات		البيانات		التعليق
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
دخل - أطراف أخرى	٢,١٠٥,٢٢٥	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	٢,٠١١,٤٠٣	دخل - أطراف أخرى	
مبيعات - فيما بين	٥٥,١٨٥	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	٤٨,٧٥٠	مبيعات - فيما بين	
القطاعات	-	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	(٤١٩,١١٥)	القطاعات	
إعفاء عن الإيجار	٣٠٥,١٧٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	٣٠٥,١٩٠	إعفاء عن الإيجار	
تكلفة المبيعات	١,٨٥٤,٧٥٠	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	١,٣٣٥,٨٤٨	تكلفة المبيعات	
إجمالي الربح	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	إجمالي الربح	
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دخل تشغيلي آخر	
ربح من ودائع لأجل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح من ودائع لأجل	
الربح التشغيلي	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	١,٣٥٤,٧٥٠	الربح التشغيلي	
المصروفات	٣١٠,٠٨٤	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	٢٤٤,٤٧٧	المصروفات	
تكاليف الموظفين	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	تكاليف الموظفين	
عامة وإدارية وتسويقية	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	٣٠٥,٣٢١	عامة وإدارية وتسويقية	
ورعائية	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	ورعائية	
استهلاك	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	٥٤,٤٠٢	استهلاك	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
تبرعات ومساهمات خيرية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تبرعات ومساهمات خيرية	
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	١٢,٢٥٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
حصة المجموعة من خسارة المشروع المشترك	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	٦٨٨,٢١٢	حصة المجموعة من خسارة المشروع المشترك	
ربح (خسارة) القطاع للفترة	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	١,١٤٧,١١٠	ربح (خسارة) القطاع للفترة	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

١٥ ملاحظات قطاعات الأعمال (تمة)

التصنيف	للمدة أشهر المنتهية في		الإجماليات		القطاعات الأخرى		التجزئة والتفصيل		الدين		الخصم		المجموع التجارية والمزارع		للمدة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو	الفترة أشهر المنتهية	
	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢				٢٠١١
غير ملقحة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ديون بحريني	٥٠,٨٨١,١٨٢	٥,٦٥٨,٨٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٢٤٤,٢٨٢	
(٤٠٦,٩٢٨)	-	(٢٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٠,٣٧٠	
١,٠١٤,٥٢٦	١,٠٣٨,٧٨١	١٢,١٨٧	٨٥,٣٢٣	١١٠,٣٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤١٩,١١٥)	٥٣٣,٧١٧	-	٥١٥,٨٩٠	
٣,٦١٧,٢٢٧	٤,٦٢٠,١١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٦١٥,١٠٩	٣,٨٣٨,٧٦٢	-	٣,٨٣٨,٧٦٢	
٣٦٠,٠٧٢	٤٥٨,٩٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٠٣,٤٤٣	٢٠١,٠٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٢٣٠,٧٤٢	٥,٢٨٠,١١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٢١٥,١٠٩	٣,٨٣٨,٧٦٢	-	٣,٨٣٨,٧٦٢	
٨٢٧,٧٩٦	٨٧٨,٢٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٤٩,٧٤٢	٦١٠,٢٢٥	-	٦١٠,٢٢٥	
٧٤٢,٨١٥	٦٩٢,٨١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٧,١٣٨	٥٢٧,١٧٩	-	٥٢٧,١٧٩	
١٤١,٨٥٣	٢٠٦,٨٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٧,٣٣٣	٩٤,٧٤٣	-	٩٤,٧٤٣	
١٣٢,١٤٢	١٢٨,٨٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣٢,١٤٢	١٢٨,٨٠٠	-	١٢٨,٨٠٠	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	
١٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	-	٢٤,٥٠٠	
١,٩٧٩,٧٠٦	٢,٠٥٢,٢٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٨١,٤٨٥	١,٥٠٥,٤٤٧	-	١,٥٠٥,٤٤٧	
-	(١٩,٣٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢,٧٥١,٠٣٦	٣,٢٠٧,٥٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٣٢,١٢٤	٢,٣١٢,٩٣٧	-	٢,٣١٢,٩٣٧	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٠	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٠	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٠	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٠	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٠	٢٠١٢	٢٠١١
ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة	غير ملقحة	ملقحة
١١٩,٢٢٠,٨٢٧	١١٩,٢٢١,٩٣٦	(٩,٦٢٤,٣٠٥)	(٩,٦٢٤,٣٠٥)	-	-	٨٦٢,٣٤٢	١٨٩,٧٢٦	١٠,٤٥٢,٧٣٦	١٠,٣٦٠,١٦١	١١٧,٥٧٤,٠٥٤	١١٧,٤٨٢,٩٦٠	٢,٧٥١,٠٣٦	٢,٣١٢,٩٣٧	١,٩٧٩,٧٠٦	٢,٠٥٢,٢٣٥	-	-	(١٩,٣٧٨)
٤,١٠٠,٨٢٢	٤,٣١٤,٤٧٨	(٩,٦٢٤,٣٠٥)	(٩,٦٢٤,٣٠٥)	-	-	-	-	٩,٧٨٥,٧٠٢	٩,٤٤٧,٦٨٨	٥,٩٤٤,٤٢٥	٦,١١٢,١٩١	٢,٧٥١,٠٣٦	٢,٣١٢,٩٣٧	١,٩٧٩,٧٠٦	٢,٠٥٢,٢٣٥	-	-	(١٩,٣٧٨)
٢,٢٧٧,٩٥٧	٢٤٢,٣٠٥	-	-	-	-	١٨٩,٣٧٣	١,٤٩٦	١,٥٠	١,٥٥٨	٢,٢٠٢,٩٣٤	٢٣٣,٨٨١	٢,٧٥١,٠٣٦	٢,٣١٢,٩٣٧	١,٩٧٩,٧٠٦	٢,٠٥٢,٢٣٥	-	-	(١٩,٣٧٨)

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

حصة المجموعة من خسارة  
المشروع المشترك  
ربح (خسارة) القطاع للتجزئة

المحورزلات  
كافيت الموظفين  
عانة وولاية وشوطينية  
واصلية  
لشركاء  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
قرعات ومساهمات خيرية  
مخصص التبرع المشترك  
في تصليبها

دخل تشغيلي آخر  
ربح من وفاق الأجل  
لربح التشغيلي

دخل - لطرف ائوي  
مبيعات - فيما بين قطاعات  
إعطاء عن الأجل  
كافة للمبيعات

للمدة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو



## ١٦ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

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

دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة للسنة أشهر المنتهية في		دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة لثلاثة أشهر المنتهية في		شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة *
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٤٩,٧٧٦	٣٣٨,٣٣٩	١٥٧,٣١٠	١٦٨,٤٧٢	

\* تم منح إعفاء عن الإيجار بمبلغ وقدره ٤٠,٩٨٨ دينار بحريني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لاشي.ء) للأطراف ذات العلاقة.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١		شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة شركة مجمع المحرق ذ.م.م.
غير مدققة	دينار بحريني	مدققة	دينار بحريني	
٣٧,٨٣٠	٦,١٣٢	٩٥,٩٣٦	-	
ذمم مدينة	ذمم أخرى			
٤٣,٩٦٢	٩٥,٩٣٦			

## تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لتعاب حضور اجتماعات المجلس مكافآت قصيرة الأجل
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	
١٧,٢٤٢	١٣,٨٠٠	٨,٧١٧	٦,٢٠٠	
٥٣,٨٠٠	٦٥,٧٠٠	٣١,٩٠٠	٢١,٩٠٠	
١٨٦,٠٤٢	١٩٤,٥٠٠	٥٠,٦١٧	٢٨,١٠٠	

إن الأرصدة القائمة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مبالغ مضمحلة على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١١: لاشي.ء).

١٦ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ عدد الأسهم	عدد الأسهم نسبة الملكية
١,٣٨٥,٥٠٠ %٠,٣	١,٣٨٥,٥٠٠ %٠,٣	

١٧ أرقام المقارنة

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