

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة
٣١ مارس ٢٠١٤

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 ٣١ مارس ٢٠١٤، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. 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 مسؤليتنا 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.

إرنست ويونغ

٢٢ أبريل ٢٠١٤
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ملققة
دينار بحريني

٣١ مارس ٢٠١٤
غير ملققة
دينار بحريني

ايضاح

الموجودات

١.٢١٢,٨٩٤	١.٠٨٦,٢٧٤
٤٢٥,٧٢٠	٨٥٨,٦٥٣
١٠٤,٣٤٧,٠٠٠	١٠٤,٣٥٩,٩٢١
٥,٢٥٦,٢٦٤	٥,٢١٥,٥٦٩
١١١,٢٤١,٨٧٨	١١١,٥٢٠,٤١٧

موجودات غير متداولة
أثاث ومعدات ومركبات
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
إستثمارات عقارية
إستثمار في مشروع مشترك

٩٦٥,٥٤٨	١,٠٦٩,٥٨١
١٧,٩٨٥,٤٥٦	١٩,٣٣٤,٤٥٢
١٨,٩٥١,٠٠٤	٢٠,٤٠٤,٠٣٣
١٣٠,١٩٢,٨٨٢	١٣١,٩٢٤,٤٥٠

موجودات متداولة
نعم تجارية مدينة ونعم أخرى
نقد وأرصدة لدى البنك

مجموع الموجودات

٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٠٤٣,٠٠٠	١٦,٠٤٣,٠٠٠
١٤٣,٦١٠	١٥٥,١٨٦
٦١,٦٧٥,٢٥٦	٥٨,٦٢٠,٤٣٣
١٢٣,٨٦١,٨٦٦	١٢٠,٨١٨,٦١٩

الحقوق والمطلوبات

الحقوق
رأس المال
احتياطي قانوني
احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
أرباح مبقاة

مجموع الحقوق

٢٠٥,٧٦٢	٢٠٩,٦٧٨
---------	---------

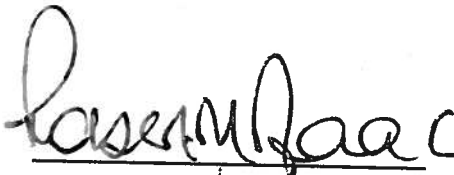
مطلوب غير متداول
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٤,٤٥٧,٩٧٥	٨,٩٥٥,٧١٠
١,٦٦٧,٢٧٩	١,٩٤٠,٤٤٣
٦,١٢٥,٢٥٤	١٠,٨٩٦,١٥٣
٦,٣٣١,٠١٦	١١,١٠٥,٨٣١
١٣٠,١٩٢,٨٨٢	١٣١,٩٢٤,٤٥٠

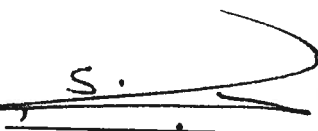
مطلوبات متداولة
أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
نعم دانة أخرى ومستحقات

مجموع المطلوبات

مجموع الحقوق والمطلوبات



روبرت أديسون
المدير العام



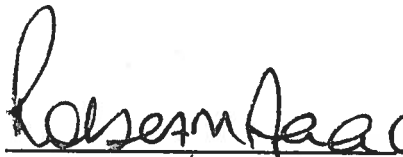
صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة

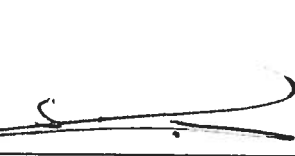



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
		الدخل
٢,١٢٧,٥٥٣	٢,٣٠٦,٠٩١	دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة
٥٥٢,٦٤٢	٦٠٤,٧٢٠	الدخل من الشقق الخدماتية
٣٢٢,٦٩٣	١٧٨,٩٠٠	دخل الأنشطة الترفيهية
٣,٠٠٢,٨٨٨	٣,٠٨٩,٧١١	
٥٧٥,٧١٨	٥١٤,٦٢٨	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٢,٤٢٧,١٧٠	٢,٥٧٥,٠٨٣	إجمالي الربح
٢٣٥,١٥٧	٢٤٧,٢٤٢	دخل تشغيلي آخر
١٠٨,٤٤٤	١١٨,٠٣٦	ربح من ودائع لأجل
٢,٧٧٠,٧٧١	٢,٩٤٠,٣٦١	الربح التشغيلي
		المصروفات
٤٤٤,٢٤٦	٣٩٧,٦٦٢	تكاليف الموظفين
٣٨٧,٩٩٤	٤٧٧,١٠٢	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
١٢٠,٣٦٩	١٢٧,٧٤٧	إستهلاك
١٧٢,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٢٨٨,١٠٩	١,٣٧٣,٥١١	
١,٦٩٨	(٣,٥٣١)	حصة المجموعة من صافي (خسارة) ربح المشروع المشترك
١,٤٨٤,٣٦٠	١,٥٦٣,٣١٩	صافي الربح
		ومجموع الدخل الشامل للفترة
٣,٢٣ فلس	٣,٤٠ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح


 روبرت أديسون
 المدير العام


 صقر شاهين صقر
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 عيسى محمد نجيب
 رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٣ ٢٠١٤

دينار بحريني دينار بحريني ايضاح

الأنشطة التشغيلية

١,٤٨٤,٣٦٠ ١,٥٦٣,٣١٩

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

١٨٢,١٦٣ ١٦٤,٤٧٤

استهلاك

- (٥٢٤)

ربح من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات

(١٠٨,٤٤٤) (١١٨,٠٣٦)

ربح من ودائع لأجل

١٣,٠٠٠ ١٣,٠٠٠

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

١٧٢,٥٠٠ ١٩٨,٠٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٥٠,٠٠٠ ١٦٠,٠٠٠

تبرعات ومساهمات خيرية

١٤,٠٢٧ ١٤,٢٢٠

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

(١٦,٥٦٤) (٥٠)

إسترداد مستحقات لم تعد مستحقة الدفع

- ٣٧,١٦٤

إستبعاد المصروفات فيما بين الشركة

(١,٦٩٨) ٣,٥٣١

حصة المجموعة من صافي(خسارة) ربح المشروع المشترك

١,٨٨٩,٣٤٤ ٢,٠٣٥,٠٩٨

الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل

(٨٤,٦٠٦) (١٥٨,١٢٥)

تغييرات في رأس المال العامل:

٨,٢٥٠ ١٢٩,٤٩٠

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم دائنة أخرى ومستحقات

١,٨١٢,٩٨٨ ٢,٠٠٦,٤٦٣

- (٦,٥٦٦)

استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات

(٤,١٠٠) (١٠,٣٠٤)

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

- (١٨٠,٧٨٣)

مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

(٢,٣٧٣) (٣٣,٤٩٣)

تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة

١,٨٠٦,٥١٥ ١,٧٧٥,٣١٧

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

٢,٢٥٤,٤٧٣ ١,٩٦٨,٥٠٠

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغييرات في ودائع لأجل

٢١٦,٩٥٩ ١٥٩,١٢٨

ربح مستلم من ودائع لأجل

(١٠,٦٦٣) (٣٧,٨٥٤)

شراء أثاث ومعدات ومركبات

- ٥٢٤

متحصلات من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات

(٦٢,٢٨٩) (٤٤٤,٨٨١)

نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

(٩,٣٤١) (٩٧٣)

إضافات إلى إستثمارات عقارية

٢,٣٨٩,١٣٩ ١,٦٤٤,٤٤٤

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

(٣٢,٦٠٣) (١٠٢,٢٦٥)

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

١٢,٦٤٤ (٢,٢٧٨,٢٧٦)

تغييرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

(١٩,٩٥٩) (٢,٣٨٠,٥٤١)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

٤,١٧٥,٦٩٥ ١,٠٣٩,٢٢٠

الزيادة في النقد وما في حكمه

٢,١١١,٨٠٩ ٥,٢٨٢,٠٦٠

النقد وما في حكمه في ١ يناير

٦,٢٨٧,٥٠٤ ٦,٣٢١,٢٨٠

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بنود غير نقدية:

- (١) بلغ التغيير في التبرعات والمساهمات الخيرية المستحقة ولكن لم يتم تسويتها بعد ١٢٦.٥٠٧ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٤٧.٦٢٧ دينار بحريني) وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٢) إن التغيير في الربح المستحق من ودائع لأجل البالغ ٤١.٠٩٢ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٠٨.٥١٥ دينار بحريني) والذي تم استحقاقه 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 والبالغة ٥٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٦.٥٦٤ دينار بحريني) وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٤) بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة والتي لم يتم تسويتها بعد ١٧.٢١٧ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ١٧٢.٥٠٠ دينار بحريني) وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٥) تم خلال الفترة تحويل نفقات رأسمالية بإجمالي ١١.٩٤٨ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء) من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى إستثمارات عقارية وتم خصمها من قائمة التدفقات النقدية.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

	المجموع دينار بحريني	أرباح مبقاة* دينار بحريني	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني	إيضاح
	١٢٣,٨٦١,٨٦٦	٦١,٦٧٥,٢٥٦	١٤٣,٦١٠	١٦,٠٤٣,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
	١,٥٦٣,٣١٩	١,٥٦٣,٣١٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٣
	-	(١٨,١٤٢)	١٨,١٤٢	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
	(٦,٥٦٦)	-	(٦,٥٦٦)	-	-	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
	١٢٠,٨١٨,٦١٩	٥٨,٦٢٠,٤٣٣	١٥٥,١٨٦	١٦,٠٤٣,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
	١١٧,٩٨٢,٢١٦	٥٦,٨٣١,١٩١	١١١,٠٢٥	١٥,٠٤٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
	١,٤٨٤,٣٦٠	١,٤٨٤,٣٦٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٤,١٤٠,٠٠٠)	(٤,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٢
	-	(١٦,٥٧٩)	١٦,٥٧٩	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
	١١٥,٣٢٦,٥٧٦	٥٤,١٥٨,٩٧٢	١٢٧,٦٠٤	١٥,٠٤٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

* تتضمن الأرباح المبقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠:٢٠١٣ دينار بحريني (٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركة التابعة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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.

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.ش.و	١٠٠%	مملكة البحرين	إدارة فندق وشقق مفروشة والخدمات السياحية للمطاعم.

يشار إلى الشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل معاً ("المجموعة").

تزاول 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 لمرافق الألعاب الترفيهية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٤.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٤.

كما هو محدد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، تم توضيح طبيعة وتأثير كل معيار/ تعديل جديد أدناه:

المؤسسات الاستثمارية (التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ورقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧)

تقدم هذه التعديلات إعفاء لمتطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفي تعريف المؤسسة الاستثمارية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الموحدة رقم ١٠. يتطلب الإعفاء من التوحيد من المؤسسات الاستثمارية احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر. لا يتوقع بأن هذه التعديلات سيكون لها أي تأثير على الشركة، حيث لا يوجد لدى الشركة أية مؤسسات مؤهلة لتكون مؤسسة استثمارية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - إدخال تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات معنى "بأن لديها حالياً الحق القانوني النافذ للمقاصة". ومعايير اليات سداد إجمالية غير متزامنة من غرفة
المقاصة لكي تكون مؤهلة للمقاصة. لا يتوقع أن لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة .

إفصاحات المبلغ القابل للإسترداد للموجودات غير المالية - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ المتعلق
بإضمحلال الموجودات

هذه التعديلات تزيل الآثار غير المرغوب بها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ بشأن الإفصاحات المطلوبة بموجب
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات عمل إفصاحات عن المبالغ القابلة للإسترداد
للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم إثبات خسارة إضمحلال لها أو تم إسترجاعها خلال الفترة. لا يتوقع بأن هذه
التعديلات ستكون لها أي تأثير على المجموعة .

تم تطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠١٤. ومع ذلك، ليس لها أي تأثير على القوائم
المالية السنوية للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣ الأدوات المالية

فيما يلي أدناه هي نظرة عامة عن الأدوات المالية، فيما عدا النقد والودائع القصيرة الأجل، المحتفظ بها من قبل المجموعة كما بتاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٤ غير مدققة دينار بحريني	
٨٤٣,٥١٤	٨١٣,٠٣٦	الموجود المالي: ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٤,٤٥٧,٩٧٥	٨,٩٥٥,٧١٠	المطلوبات المالية: أرباح أسهم لم يطالب بها بعد ذمم دائنة أخرى ومستحقات
١,٢١٩,٩٦٢	١,٤٦٧,٤١٣	
٥,٦٧٧,٩٣٧	١٠,٤٢٣,١٢٣	المجموع

إن القيمة المدرجة للأدوات المالية للمجموعة مثل النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم الدائنة الأخرى، تقارب بشكل معقول قيمها العادلة. وبالتالي، فإنه لا يتطلب الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم		
المجموع دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:	
١٠٤,٣٤٧,٠٠٠	١٠٤,٣٤٧,٠٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الإستثمارات العقارية	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية الذي تم إجراؤه مؤخراً لا يختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

٤ 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 ٢٠١٣ غير مدققة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٤ غير مدققة دينار بحريني	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل محسوم منها: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
١٦,٤٨٦,٩٧٤	١٧,٩٨٥,٤٥٦	١٩,٣٣٤,٤٥٢	
(٨,٧٣٣,٨٤٥)	(١١,٢١٥,٢٨٦)	(٩,٢٤٦,٧٨٦)	
(١,٤٦٥,٦٢٥)	(١,٤٨٨,١١٠)	(٣,٧٦٦,٣٨٦)	
<u>٦,٢٨٧,٥٠٤</u>	<u>٥,٢٨٢,٠٦٠</u>	<u>٦,٣٢١,٢٨٠</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 ١,٨٠% إلى ٤,١٥% كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ مارس ٢٠١٣: ٢,٠٠% إلى ٣,٦٠%).

* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد، راجع إيضاح ٦.

٥ أرباح أسهم معلنة

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 الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٣ وما قبل ١٠٢,٢٦٥ دينار بحريني.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠٠٩ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٤,١٤٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٢ وما قبل ٣,٩١٠,٤١٨ دينار بحريني.

٦ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣١ مارس ٢٠١٣ غير مدققة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٤ غير مدققة دينار بحريني	الرصيد في بداية الفترة / السنة أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٥) أرباح أسهم مدفوعة
٤,٢٢٨,٣٩٣	٤,٢٢٨,٣٩٣	٤,٤٥٧,٩٧٥	
٤,١٤٠,٠٠٠	٤,١٤٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	
(٣٢,٦٠٣)	(٣,٩١٠,٤١٨)	(١٠٢,٢٦٥)	
<u>٨,٣٣٥,٧٩٠</u>	<u>٤,٤٥٧,٩٧٥</u>	<u>٨,٩٥٥,٧١٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ الربح للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
مدققة	غير مدققة	
١,٤٨٤,٣٦٠	١,٥٦٣,٣١٩	الربح للفترة - بالدينار البحريني
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٣,٢٣ فلس	٣,٤٠ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

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

٨ ارتباطات والتزامات

(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	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
مدققة	غير مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣١٠,٨٢٣	١,٦٤٧,٦٧٢	تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك أيلاند

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

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
مدققة	غير مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٩٨٢,٨٦٦	٢,٣٣٣,٩٧٣	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.

٨ ارتباطات والتزامات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٤ غير مدققة 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	
٤,٣٩٥,٨٣٣	٤,٣٦٤,٥٨٣	
<u>٥,٠٢٠,٨٣٣</u>	<u>٤,٩٨٩,٥٨٣</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 تساوي ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني (٢٠١٣: ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني). ولا تزال القضية مستمرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. تم تقديم مشورة إلى المجموعة من مستشارها القانوني بأن من الممكن، ولكن ليس من المحتمل بأن يكسب الطرف الثالث بالقضية، 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. تم ضمان هذا القرض بضمانات الشركات المشتركة والمتعددة المتعهد بها من قبل الشركة وطرفين آخرين قائمين على المشروع.

٩ 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.

٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

الشقق الخدمائية تمثل أجنحة فريزر السيف البحرين، التي تحقق دخلاً 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 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 مدينة.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد	الاستثمارات		القطاعات الأخرى		التوريد والنسبة		التسهيلات الضريبية		المصنعات التجارية والعقارات	
	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
غير مدفئة	٢,٠٠٢,٨٨٨	-	-	-	٣٢٢,٦٩٣	١٧٨,٩٠٠	٥٥٢,٦٤٢	٦٠٤,٧٢٠	٢,١٢٧,٥٥٣	٢,٢٠٦,٠٩١
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٥٧٥,٧١٨	(٣٨,٩٣٥)	٢١٧,٨٩٣	١٥٠,٧٤٢	-	-	١٥٤,٨١٣	-	٥٥,١٨٥	٣٨,٩٣٥
ديتار بحريني	-	(٥٥,١٨٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٢,٤٢٧,١٧٠	٢,٥٧٥,٠٨٢	-	-	٤٤,٨٠٠	٢٨,١٥٨	٣٩٧,٨٢٩	٤٤٨,٥٩٨	١,٩٨٤,٥٤١	٢,٠٩٨,٣٢٧
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٣٣٥,١٥٧	٢٤٧,٢٤٢	٢٣٥,١٥٧	٢٤٧,٢٤٢	-	-	-	-	-	-
ديتار بحريني	١,٠٨,٤٤٤	١١٨,٠٣٦	١,٠٨,٤٤٤	١١٨,٠٣٦	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٢,٧٧٠,٧٧١	٢,٩٤٠,٣٦١	٣٤٣,٦٠١	٣٦٥,٢٧٨	٤٤,٨٠٠	٢٨,١٥٨	٣٩٧,٨٢٩	٤٤٨,٥٩٨	١,٩٨٤,٥٤١	٢,٠٩٨,٣٢٧
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٤٤٤,٢٤٦	٣٩٧,٦٦٢	-	-	-	-	٦٦,٥٤١	٦٥,٥٥٩	٣٧٧,٧٠٥	٣٢٢,٦٠٣
ديتار بحريني	٣٨٧,٩٩٤	٤٧٧,١٠٢	-	-	١٢,٧١٦	٦,١٣٠	٨٧,٣٢٦	١,٠٩,٧٧٨	٢٨٨,٠٤٧	٣٦١,١٩٤
غير مدفئة	١٢٠,٣٦٩	١٢٧,٧٤٧	-	-	١٣,٦٩٢	١٣,٠٧٤	٤٢,٥٣١	٤٣,٥٢٢	٦٤,١٤٦	٧١,١٥١
ديتار بحريني	١٧٢,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٧٢,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
غير مدفئة	١٥٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
ديتار بحريني	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠
غير مدفئة	١,٤٨٢,٦٦٢	١,٥٦٦,٨٥٠	٣٤٣,٦٠١	٣٦٥,٢٧٨	١٨,٣٩٢	٨,٩٥٤	٢٠١,٥٢٦	٢٣٠,٢٣٩	٩١٩,١٤٣	٩٢٢,٣٧٩
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	١,٦٩٨	(٣,٥٣١)	-	-	-	-	-	-	١,٦٩٨	(٣,٥٣١)
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	١,٤٤٤,٣٦٠	١,٥٦٣,٣١٩	٣٤٣,٦٠١	٣٦٥,٢٧٨	١٨,٣٩٢	٨,٩٥٤	٢٠١,٥٢٦	٢٣٠,٢٣٩	٩٢٠,٨٤١	٩٥٨,٨٤٨
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	١٣٠,١٩٢,٨٨٢	١٣١,٩٢٤,٤٥٠	-	-	٢٧٨,٣٢٢	٢٣١,٦٥٤	١,٠٥٨,٩٠٤	١,٠٦٨٥,٦٤٥	١٢٧,٣١٧,٩٤٢	١٢٨,٨١٨,٩٤٤
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
غير مدفئة	٦,٣٢١,٠١٦	١١,١٠٥,٨٢١	-	-	-	-	٨,١٩١,٨٠٠	٨,٠٦٤,٦٧٠	٦,١٣٦,٤١٣	١٠,٨٥٢,٩٧٤
ديتار بحريني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

١٠ 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 خلال الفترة هي كالتالي:

دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
لثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٧٦,٠٤٣	-
٤,٠٩٩	٤,٠٩٩
<u>١٨٠,١٤٢</u>	<u>٤,٠٩٩</u>

شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة
المحرق مول ذ.م.م.

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣، تم تعيين مجلس إدارة جديد والذي أثر على إفصاح أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٢، دخلت الشركة في اتفاقية خدمات عقارية مع المحرق سيف مول ذ.م.م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، قامت الشركة باحتساب رسوم تطوير إدارية بمبلغ وقدره ٧,٥٠٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: ٧,٥٠٠ دينار بحريني) على المشروع المشترك ورسوم تأجير إدارية قدرها ٢٣,٦٦٤ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء) ورسوم تأسيس إدارة قدرها ٦,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء) والتي تم تضمينها في الدخل التشغيلي الآخر في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل.

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

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
مدققة	غير مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٨,٢٦٠	٧٤,٢١١

ذمم مدينة أخرى

المحرق سيف مول ذ.م.م.

١٠ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
غير مدققة	غير مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٧٢,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
٥١,١٠٠	٥٠,٣٠٠
١,٨٢٥	٢,٠٢٥
<u>٢٢٥,٤٢٥</u>	<u>٢٥٠,٣٢٥</u>

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت الإدارة قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للإدارة

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مبالغ مضمحلة على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم
١,٥١٢,٦٨٠	١,٥١٢,٦٨٠
%٠,٣٣	%٠,٣٣

عدد الأسهم
نسبة الملكية

١١ أرقام المقارنة

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

المسجلة في القوائم المالية دينار بحريني	إعادة تصنيف دينار بحريني	المسجلة مسبقاً دينار بحريني
٥٧٥,٧١٨	٨٧,٥٠١	٤٨٨,٢١٧
٢٣٥,١٥٧	-	٢٣٥,١٥٧
٤٤٤,٢٤٦	(٨٦,٦٤٨)	٥٣٠,٨٩٤
٣٨٧,٩٩٤	٥,٢٤٧	٣٨٢,٧٤٧
١,٤٨٤,٣٦٠	-	١,٤٨٤,٣٦٠

القائمة الموحدة للدخل الشامل
تكلفة المبيعات
دخل تشغيلي آخر
تكاليف الموظفين
مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
الربح للفترة